

**Приложение № 3. Бухгалтерская отчетность ОАО «Кубаньэнерго» за 2012 год.**

**Бухгалтерский баланс**  
на **31 декабря 2012** г.

Организация ОАО "Кубаньэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности передача электроэнергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Открытое акционерное общество / частная собственность \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 350033, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Ставропольская, д.2

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
по ОКПО	00104604		
ИНН	2309001660		
по ОКВЭД	40 10 2/40 10 3		
по ОКФС/ОКФС	47	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г. (1)	На 31 декабря 2011 г. (2)	На 31 декабря 2010 г. (3)
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	19 715	15	-
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	54	15	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	17 091	-	-
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	14 125	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	31 207 441	24 966 539	20 679 434
	земельные участки и объекты природопользования	1151	24 794	17 408	17 408
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	19 410 642	16 350 661	15 337 723
	другие виды основных средств	1153	154 953	188 810	88 288
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	10 436 102	6 454 127	4 626 850
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	1 180 950	1 955 533	609 165
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	-	-	-
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	45 688	45 688	63 753
	инвестиции в дочерние общества	1171	45 687	45 687	62 821
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	1	1	932
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	1 006 530	816 460	775 086
	Прочие внеоборотные активы	1190	269 657	239 230	192 537
	Итого по разделу I	1100	32 566 122	26 057 932	21 711 810
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	1 914 210	1 095 421	1 021 893
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 914 210	1 095 421	1 021 893
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 232	9 138	12 811
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	3 218 957	2 915 550	1 702 745
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	11 000	16 406	38 074
	покупатели и заказчики	123101	-	308	719
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	11 000	16 098	37 355
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	3 207 957	2 899 144	1 664 671
	покупатели и заказчики	123201	241 282	444 233	278 955
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	2 435 062	1 670 122	1 030 813
	прочая дебиторская задолженность	123206	531 613	784 789	354 903
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 292 452	5 692 998	8 896 766
	касса	1251	-	-	165
	расчетные счета	1252	4 291 754	5 692 882	8 896 455
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	698	116	146
	Прочие оборотные активы	1260	972 097	766 374	490 444
	НДС с авансов, выданных под капитальное строительство и приобретение ОС	1261	212 187	350 482	109 085
	НДС с авансов полученных	1262	713 510	387 652	365 145
	Прочие	1263	46 400	28 240	16 214
	Итого по разделу II	1200	10 407 948	10 479 481	12 124 659
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>42 974 070</b>	<b>36 547 413</b>	<b>33 836 469</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г. (1)	На 31 декабря 2011 г. (2)	На 31 декабря 2010 г. (3)
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	14 294 283	9 746 093	7 730 724
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1.5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	8 250 871	8 194 372	8 196 194
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 428 746	3 272 288	1 560 836
3.1.	Резервный капитал	1360	89 347	89 347	89 347
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(9 481 984)	(7 524 145)	(5 664 621)
	прошлых лет	1371	(7 580 519)	(5 662 363)	(3 275 586)
	отчетного периода	1372	(1 901 466)	(1 861 782)	(2 389 035)
	Итого по разделу III	1300	16 581 263	13 777 955	11 912 480
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	5 917 000	10 027 267	7 563 953
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	5 917 000	10 000 000	7 500 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412		27 267	63 953
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	138 702	149 156	167 613
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	265 752	59 541	36 833
	Итого по разделу IV	1400	6 321 454	10 235 964	7 768 399
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	10 027 267	5 238 151	5 355 670
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	10 000 000	5 201 466	5 300 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	27 267	36 685	55 670
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	8 278 698	5 739 087	7 974 696
	поставщики и подрядчики	1521	3 412 252	2 477 105	2 702 646
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	116 545	125 389	106 012
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	57 314	53 012	41 492
	задолженность по налогам и сборам	1525	47 243	63 613	44 077
	авансы полученные	1526	4 421 527	2 492 689	2 395 609
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527		127	
	прочая кредиторская задолженность	1528	223 817	527 152	2 684 860
	Доходы будущих периодов	1530	12 598	13 649	14 886
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	1 752 790	1 542 607	810 338
	Оценочные обязательства на оплату отпусков		106 834	103 397	64 071
	Оценочные обязательства по спорной задолженности поставщиков		1 645 956	1 439 210	746 267
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	20 071 353	12 533 494	14 155 590
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>42 974 070</b>	<b>36 547 413</b>	<b>33 836 469</b>

Руководитель

(подпись)

Булганов Г.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Лоскутова Л.В.

18 марта 2013 г.

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему



**Отчет о финансовых результатах**  
за 12 месяцев 20 12 г.

Организация ОАО "Кубаньэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности передача электроэнергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частная собственность  
Единица измерения тыс. руб. \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 350033 Российская Федерация г. Краснодар ул. Ставропольская, д.2

Форма по ОКУД	6710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40.10.2/40.10.3
по ОКФС/ОКС	47116
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
			(1)	(2)
1	2	3	4	5
	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>28 118 506</b>	<b>28 707 841</b>
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	27 194 306	27 535 504
	выручка от техприсоединения	2112	843 394	1 085 776
	выручка от организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	12 410	10 643
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	68 351	75 862
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	45	56
2.1.	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(28 119 207)</b>	<b>(29 630 163)</b>
	в том числе			
	себестоимость, передачи электроэнергии	2121	(27 845 657)	(29 227 768)
	себестоимость, техприсоединения	2122	(227 392)	(329 661)
	себестоимость организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(3 128)	(9 596)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(43 020)	(63 013)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	(125)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>(701)</b>	<b>(922 322)</b>
2.1.	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2210</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2.1.	<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>(701)</b>	<b>(922 322)</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	1	1
	Проценты к получению	2320	446 963	339 002
	Проценты к уплате	2330	(1 462 895)	(1 040 253)
5.11	Прочие доходы	2340	1 046 902	1 841 822
	Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	2341	818 223	1 530 813
	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	2342	68 843	76 056
	Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	2343	2 186	11 052
	Иные прочие доходы	2344	157 650	223 881
5.11.	<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>(2 197 596)</b>	<b>(2 439 253)</b>
	Резерв по сомнительным долгам	2351	(1 179 509)	(839 291)
	Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	2352	(392 283)	(754 749)
	Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	2353	(81 850)	(287 330)
	Иные прочие расходы	2354	(543 954)	(557 883)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>(2 167 325)</b>	<b>(2 221 004)</b>
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	228 256	388 004
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	6 250	7 781
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	198 959	48 416
2.3.	Прочее	2400	60 051	303 025
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(1 901 466)</b>	<b>(1 861 782)</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
			(1)	(2)
5.1.1.	<b>СПРАВОЧНО</b>			
5.3.1	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.2	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 901 466)	(1 861 782)
2.2	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	-14,9052	-21,3058
2.2	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2910	-14,9052	-21,3058

Руководитель (подпись) Султанов Р.А.  
(расшифровка подписи)

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

Лоскутова Л.В.

18 марта 20 13 г.

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода  
(2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду



**Отчет об изменениях капитала  
за 20 12 год**

Организация ОАО "Кубаньэнерго"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 деятельности \_\_\_\_\_  
 деятельности передача электроэнергии  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Открытое акционерное общество / частная собственность \_\_\_\_\_  
 Единица измерения тыс. руб \_\_\_\_\_  
 Место-нахождение (адрес) 350033, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Ставропольская, д. 2

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31   12   2012
по ОКПО	00104504
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40.10.2/40.10.3
по ОКФС/ОКФС	47   16
по ОКЕИ	384

**3.1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г. (1) За 20 11 г. (2)	3100	7 730 724	-	9 757 030	89 347	(5 664 621)	11 912 480
Увеличение капитала - всего:	3210	2 015 369	-	1 711 452	-	436	3 727 257
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	436	436
дополнительный выпуск акций	3214	2 015 369	-	1 711 452	x	x	3 726 621
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 861 782)	(1 861 782)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(1 861 782)	(1 861 782)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 822)	x	1 822	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. (2) За 20 12 г. (3)	3200	9 746 093	-	11 466 660	89 347	(7 524 145)	13 777 955
Увеличение капитала - всего:	3310	4 548 190	-	156 458	-	126	4 704 774
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	126	126
дополнительный выпуск акций	3314	4 548 190	-	156 458	x	x	4 704 646
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3317	x	x	x	x	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 901 466)	(1 901 466)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(1 901 466)	(1 901 466)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	56 499	x	(56 499)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. (3)	3300	14 294 283	-	11 679 617	89 347	(9 481 984)	16 581 263

- (1) - указывается год, предшествующий предыдущему  
 (2) - указывается предыдущий год  
 (3) - указывается отчетный год

## 3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменение капитала за 2011 год		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	11 912 480	(1 861 346)	3 726 821	13 777 955
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	11 912 480	(1 861 346)	3 726 821	13 777 955
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(5 664 621)	(1 859 524)	-	(7 524 145)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(5 664 621)	(1 859 524)	-	(7 524 145)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	17 577 101	(1 822)	3 726 821	21 302 100
Уставный капитал		7 730 724	-	2 015 369	9 746 093
Собственные акции, выкупленные у акционеров		-	-	-	-
Добавочный капитал		9 757 030	(1 822)	1 711 452	11 466 660
Резервный капитал		89 347	-	-	89 347
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	17 577 101	(1 822)	3 726 821	21 302 100

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год



**3.3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	16 593 861	13 791 604	11 927 366

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается отчетный год

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

Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского Баланса	На 31 декабря 2012 г. (8)	На 31 декабря 2011 г. (7)	На 31 декабря 2010 г. (6)
1	2	3	4	5
<b>I. Активы</b>				
1. Нематериальные активы	1110	19 715	15	-
2. Результаты исследований и разработок	1120	17 091	-	-
3. Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4. Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5. Основные средства	1150	31 207 441	24 966 539	20 679 434
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	45 688	45 688	63 753
8. Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>	1180+1190	1 276 187	1 055 690	966 623
9. Запасы	1210	1 914 210	1 095 421	1 021 893
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 232	9 138	12 811
11. Дебиторская задолженность <sup>3</sup>	1230	3 218 957	2 915 550	1 702 745
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 292 452	5 692 998	8 896 766
13. Прочие оборотные активы <sup>1</sup>	1260	972 097	766 374	490 444
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		42 974 070	36 547 413	33 836 469
<b>II. Обязательства</b>				
15. Долгосрочные заемные средства	1410	5 917 000	10 027 267	7 563 953
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	138 702	149 156	167 613
17. Оценочные обязательства	1430+1540	1 752 790	1 542 607	810 338
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	265 752	59 541	36 833
19. Краткосрочные заемные средства	1510	10 027 267	5 238 151	6 355 670
20. Кредиторская задолженность <sup>4</sup>	1520	8 278 698	5 738 087	7 974 696
21. Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>	1550	-	-	-
22. Итого обязательств, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		26 380 209	22 755 809	21 909 103
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итоговое обязательство, принимаемые к расчету (стр. 22))		16 593 861	13 791 604	11 927 366



Руководитель:  Г. А. Герасимов  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Лоскутова Л. В.  
(расшифровка подписи)

18.12.2012 г.

<sup>1</sup> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<sup>2</sup> Включая величину отложенных налоговых активов.

<sup>3</sup> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<sup>4</sup> Включая величину задолженности участникам по выплатам доходов

<sup>5</sup> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности

<sup>6</sup> указывается год, предшествующий предыдущему

<sup>7</sup> указывается предыдущий год

<sup>8</sup> указывается отчетная дата отчетного периода



**Отчет о движении денежных средств**

за 12 месяцев 20 12 г.

Организация ОАО "Кубаньэнерго"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности передача электроэнергии  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Открытое акционерное общество / частная собственность \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_  
 Местонахождение (адрес) 350033, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Ставропольская, д. 2

Форма по ОКУД	0710094
Дата (число, месяц, год)	31   12   2012
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40.10.2/40.10.3
по СКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2012 г.	За 12 месяцев 2011 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	31 738 969	29 096 342
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	29 893 809	28 711 598
<i>в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	411101	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	35 275	21 422
<i>в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	411201	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
<i>в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	411301	-	-
прочие поступления	4119	1 809 885	363 322
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	411901	-	-
Платежи - всего	4120	(31 076 023)	(30 752 665)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(25 376 809)	(25 774 282)
<i>в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	412101	-	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 131 845)	(1 907 279)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 464 362)	(1 038 786)
<i>в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(22 272)	-
прочие платежи	4129	(2 080 735)	(2 032 318)
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	412901	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	662 946	(1 656 323)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	526 993	363 484
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	17 312	9 491
<i>в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
<i>в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
<i>в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаний</i>	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	504 475	341 660
<i>в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	421401	-	-
прочие поступления	4219	5 206	12 333
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(7 894 711)	(5 401 600)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 785 876)	(5 378 786)
<i>в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>	422101	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(100)
<i>в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)</i>	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
<i>в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам</i>	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
<i>в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	422401	-	-
прочие платежи	4229	(108 836)	(22 714)
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 367 718)	(5 038 116)

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2012 г.	За 12 месяцев 2011 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступление - всего	4310	10 621 647	7 443 313
в том числе			
получение кредитов и займов	4311	5 917 000	6 100 000
<i>в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
<i>в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	4 704 647	1 343 313
<i>в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
<i>в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431401	-	-
прочие поступления	4319	-	-
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(5 318 003)	(3 952 612)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
<i>в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(12)
<i>в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	432201	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 236 685)	(3 755 670)
<i>в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432301	-	-
прочие платежи	4329	(81 318)	(196 930)
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 303 644	3 490 701
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(1 401 128)</b>	<b>(3 203 738)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>5 692 882</b>	<b>8 896 620</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>4 291 754</b>	<b>5 692 882</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		



Султанов Г.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Лоскутова Л.В.  
(расшифровка подписи)

1 - указывается отчетный период

2 - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах**

Организация: ОАО "Кубаньэнерго"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономического  
 Деятельности: передача электроэнергии  
 Организационно-правовая форма собственности  
 Отрасль индустриального сектора / частная собственность  
 Единица измерения: тыс. руб.  
 Местонахождение (адрес): 350033, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Ставропольская, д.2

Форма по ОКУД	0710005	Коды
Дата (число, месяц, год)	31   12   2012	
по ОКПО	00104604	
ИНН	2309001890	
по ОКВЭД	40.10.24/0.10.3	
по ОКФС/ОКФС	47   16	
по ОКЕИ	384	

Показатель	Код	Период	Изменения за период						Первоначальная		На конец периода							
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	2	3	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Получено в результате рыночной стоимости	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено или списано	Убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	
<b>Нематериальные активы - всего</b>			5100	за 2012 г. (1)	-	-	-	19 661	-	-	-	-	-	-	19 661	-	-	19 661
	5110	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности)			5101	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе			51011	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у патентованных изобретений, промисленные образцы, полезные модели			51012	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у патентованных программ ЭВМ, баз данных			51013	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у патентованных на полезные интеллектуальные объекты			51014	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51114	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у объектов на товарных знаках, знаках обслуживания, наименованиях мест происхождения товаров			5102	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Детовая дебиторская задолженность			5103	за 2012 г. (1)	-	-	-	19 661	-	-	-	-	-	-	19 661	-	-	19 661
	5113	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие			5104	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год  
 (2) - указывается предыдущий год

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

## 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>НИОКР - всего</b>	5140 5150	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	- -	- -	2 966 -	- -	- -	- -	2 966 -	- -
<b>из них:</b>										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141 5151	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	- -	- -	2 966 -	- -	- -	- -	2 966 -	- -
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142 5152	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143 5153	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144 5154	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

## 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НИМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НИМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160 5170	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	-	36 752	-	(22 627)	14 125
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 12 г. (1)	-	21 434	-	(7 809)	13 625
	5171	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 12 г. (1)	-	3 466	-	(2 986)	500
	5172	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-
Технологические работы	5163	за 20 12 г. (1)	-	11 852	-	(11 852)	-
	5173	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5164	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-
	5174	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 12 г. (1)	15	39	-	-	54
	5190	за 20 11 г. (2)	-	15	-	-	15
в том числе:							
У патентовладельцев на изобретения, промышленный образец, полезное модели	5181	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-
У правообладателей на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-
У правообладателей на технологии интеллектуальных ресурсов	5183	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-
У владельцев на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 12 г. (1)	15	39	-	-	54
	5194	за 20 11 г. (2)	-	15	-	-	15
Прочие	5185	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-
	5195	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год



## 5.3. Основные средства

## 5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование подраздела	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накоплено по истощившимся объектам	Вышло		написано индивидуальных владельцев	исключена		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Основные средства (без учета доводных вложений в материалы)	5200	за 2012 г.	52 117 039	(35 590 900)	16 556 879	4 594 211	(1 543)	(260 331)	139 829	(1 420 750)	-	-	56 443 719	(36 853 329)	19 590 380	
	5210	за 2012 г.	49 908 146	(34 424 727)	15 443 419	2 649 129	(6 142)	(309 436)	238 520	(1 288 611)	-	-	52 117 839	(35 590 900)	16 556 879	
в том числе:																
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2012 г.	52 100 431	(35 590 900)	16 539 471	4 595 025	(1 540)	(268 331)	138 829	(1 420 750)	-	-	56 418 925	(36 853 329)	19 566 596	
5211	за 2011 г.	49 920 738	(34 494 727)	15 426 011	2 549 129	(6 142)	(309 436)	238 520	(1 288 611)	-	-	52 100 431	(35 590 900)	16 539 471		
в том числе:																
производственные здания	52011	за 2012 г.	4 665 785	(2 325 605)	2 228 180	412 420	(41 485)	(11 652)	6 675	(77 606)	-	-	4 954 653	(2 437 921)	2 516 642	
52111	за 2011 г.	4 966 894	(2 260 030)	2 719 854	186 272	(5 590)	(2 371)	1 812	(71 791)	-	-	4 853 795	(2 325 605)	2 228 180		
52012	за 2012 г.	1 234 020	(487 579)	746 441	482 188	(1 594)	(827)	091	(57 921)	-	-	1 715 381	(546 403)	1 168 978		
52112	за 2011 г.	1 143 706	(457 096)	686 610	100 691	-	(10 337)	10 081	(40 594)	-	-	1 234 020	(487 579)	746 441		
оснащение, кроме ЛЭП	52013	за 2012 г.	16 087 191	(9 873 210)	6 213 921	1 205 689	63	(179 671)	66 621	(407 464)	-	-	17 113 149	(10 213 990)	6 899 159	
52113	за 2011 г.	15 361 545	(9 559 440)	5 822 405	909 138	-	(200 850)	75 854	(389 524)	-	-	16 087 131	(9 873 210)	6 213 921		
линии электропередачи и устройства к ним	52014	за 2012 г.	26 627 702	(21 167 290)	5 060 622	2 079 310	(59 292)	(54 807)	50 041	(561 781)	-	-	26 651 409	(21 729 802)	6 022 141	
52114	за 2011 г.	25 634 251	(20 794 566)	5 040 609	834 749	-	(141 242)	140 899	(523 561)	-	-	25 627 752	(21 167 290)	6 360 622		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанции, оборудование для производства электроэнергии	52015	за 2012 г.	49 359	(34 687)	14 682	146	225	(2 841)	2 024	(4 767)	-	-	46 654	(37 185)	9 479	
52115	за 2011 г.	45 441	(29 896)	15 545	4 191	(8)	(273)	229	(4 924)	-	-	49 359	(34 687)	14 682		
производственные и хозяйственные здания	52016	за 2012 г.	3 648 394	(1 672 609)	1 975 715	408 054	91 540	(18 670)	13 877	(221 317)	-	-	4 037 765	(1 880 669)	2 149 196	
52116	за 2011 г.	3 145 811	(1 413 707)	1 731 904	517 135	(540)	(14 363)	9 656	(268 077)	-	-	3 648 384	(1 672 669)	1 975 715		

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	погребено	экспонированное по первоначальной стоимости	выбыло		начислено сверхиспользования	перечислено		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость		
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Объекты с неотраченным сроком полезного использования, не амортизуемые - всего	5212	за 2011 г.	17 408	-	17 408	-	-	-	-	-	-	-	-	17 408	-	17 408	
в том числе:																	
земельные участки	52021	за 2012 г.	17 408	-	17 408	7 386	-	-	-	-	-	-	-	24 794	-	24 794	
	52124	за 2011 г.	17 408	-	17 408	-	-	-	-	-	-	-	-	17 408	-	17 408	
объекты федерального значения	52022	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52122	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Кампальца вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5213	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходов, не включенных в материальные ценности - всего	5220	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																	
инвестиции для продажи в конце	5221	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
инвестиции предоставляемые по договорам аренды	5222	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(1) - указывается отчетный год  
(2) - указывается предыдущий год

## 5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	20-1714	линейный, ЕНАОФ
Соборования, кроме ЛЭП	7002	25-1200	линейный, ЕНАОФ
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	20-1500	линейный, ЕНАОФ
Машины и оборудование по производству электроэнергий, подстанции, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	12-923	линейный, ЕНАОФ
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	12-1200	линейный, ЕНАОФ
Прочие	7006	1-1714	линейный, ЕНАОФ



5.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, Дороборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дороборудования, реконструкции - всего	5280	581 296	523 462
в том числе:			
производственные здания	5281	105 393	19 844
сооружения, кроме ЛЭП	5282	5 856	18 386
линии электропередачи и устройства к ним	5283	333 103	419 513
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5284	70 353	48 503
производственный и хозяйственный инвентарь	5285	-	-
прочие	5286	66 591	17 216
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(97 183)	(198 043)
в том числе:			
производственные здания	5271	-	(528)
сооружения, кроме ЛЭП	5272	(6)	(192)
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(95 372)	(190 845)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(498)	(5 511)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	(1 307)	(867)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

0710005

## 5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г. (1)	На 31 декабря 2011 г. (2)	На 31 декабря 2010 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	30 133	60 263	59 894
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 662 114	3 933 692	3 489 808
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	161 266	153 916	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	6 652	6 652	6 652
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

## 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слияние	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240 5250	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	6 454 127	8 895 674	(329 041)	(4 584 658)	10 436 102
			4 626 860	4 923 132	(606 154)	(2 489 701)	6 454 127
в том числе:							
Производственного назначения	5241 5251	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	6 454 127	8 895 674	(329 041)	(4 584 658)	10 436 102
			4 626 860	4 923 132	(606 154)	(2 489 701)	6 454 127
незавершенное строительство	5241 5251	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	5 529 448	8 346 078	(24 224)	(4 445 058)	9 406 244
			3 506 213	4 343 008	(18 807)	(2 300 966)	5 529 448
приобретение основных средств	5241 5251	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	8 744	132 800	(2 542)	(132 214)	8 744
			8 739	241 781	(53 041)	(188 735)	8 744
оборудование к установке	5241 5251	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	915 935	409 351	(302 216)	-	1 023 070
			1 111 898	338 243	(534 208)	-	915 935
прочие	5241 5251	за 20 12 г. (1) за 21 11 г. (2)	-	7 445	(59)	(7 386)	-
			-	100	(100)	-	-
Непроизводственного назначения	5242 5252	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
незавершенное строительство	5242 5252	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
приобретение основных средств	5242 5252	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
оборудование к установке	5242 5252	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
прочие	5242 5252	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период												На конец периода	
			На начало года		поступления			выбытие			Учитывая по условиям договора				величина резерва по социальным долгам	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
			Учитывая по условиям договора	величина резерва по социальным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по оценке по сделке операциям)	иные начисления	начисление резерва	погашение	спадание за счет резерва начислений о резерва	финансовый результат	восстановление резерва	Учитывая по условиям договора	величина резерва по социальным долгам			
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 12 г. (1)	2 326 700	(20 685)	825 410	-	(15 838)	(1 739 852)	(3 283)	-	17 402	1 408 975	(15 838)			
	5292	за 20 11 г. (2)	745 893	(27 633)	1 657 978	-	(21 119)	(65 826)	(435)	(10 900)	27 632	2 328 700	(20 685)			
в том числе:																
капитальное строительство	52911	за 20 12 г. (1)	1 327 435	(17 846)	729 990	-	(13 113)	(897 030)	(3 169)	-	14 677	1 157 226	(13 113)			
	52921	за 20 11 г. (2)	647 656	(24 359)	707 053	-	(17 845)	(16 498)	-	(10 776)	24 358	1 327 435	(17 846)			
приобретение основных средств	52912	за 20 12 г. (1)	7 160	(114)	40 345	-	-	(6 635)	(114)	-	326	7 160	(114)			
	52922	за 20 11 г. (2)	26 590	(326)	6 679	-	(326)	(25 763)	(212)	(124)	2 725	210 993	(2 725)			
прочие	52913	за 20 12 г. (1)	992 105	(2 725)	55 075	-	(2 725)	(836 187)	-	-	2 948	992 105	(2 725)			
	52923	за 20 11 г. (2)	71 647	(2 948)	944 246	-	(2 948)	(23 565)	(223)	-	-	-	-			

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год







## 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель	Код	На начало года	Изменения за период			Выбытие при списании ФВ	На конец периода
			Увеличение	Уменьшение			
Наименование	1	2	3	4	5	6	7
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>		7100	(17 236)	-	-	-	(17 236)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	-	-	-	-	-	-
в том числе:		7111	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего							
в том числе:		71111	-	-	-	-	-
дочерних хозяйственных обществ		71112	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ		71113	-	-	-	-	-
прочие		7112	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги		7113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего							
в том числе:		71131	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)		7114	-	-	-	-	-
Прочие		7120	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью							
в том числе:		7121	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего							
в том числе:		71211	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)		7122	-	-	-	-	-
Прочие		7130	(17 236)	-	-	-	(17 236)
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется							
в том числе:		7131	(17 236)	-	-	-	(17 236)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего							
в том числе:							

Показатель	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФБ	
Наименование	2	3	4	5	6	7
1						
Дочерних хозяйственных обществ	71311	(17 234)	-	-	-	(17 234)
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	(2)	-	-	-	(2)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
в том числе:						
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которой она определена	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						

Показатель	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ		
Наименование	1	2	3	4	5	6	7
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)							
	72211	-	-	-	-	-	-
	7222	-	-	-	-	-	-
Прочие							
Резерв под обеспечение финансовых вложений, на имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
7231	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего							
в том числе:							
72311	-	-	-	-	-	-	-
дочерних хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72313	-	-	-	-	-	-
прочие	7232	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7233	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего							
в том числе:							
72331	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	7234	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7235	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7236	-	-	-	-	-	-
Прочие							

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

0710005

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот по группам (видам)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 20 12 г. (1)	1 095 703	(282)	2 456 034	(1 632 687)	282	(4 840)	х	1 919 050	(4 840)	
	5420	за 20 11 г. (2)	1 021 893	-	1 317 912	(1 244 102)	-	(282)	х	1 095 703	(282)	
Сырье и материалы	5401	за 20 12 г. (1)	1 095 703	(282)	2 456 034	(1 632 687)	282	(4 840)	-	1 919 050	(4 840)	
	5421	за 20 11 г. (2)	1 021 893	-	1 317 912	(1 244 102)	-	(282)	-	1 095 703	(282)	
назавоженное производство	5402	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
товары отгруженные	5403	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
готовая продукция и товары	5404	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие запасы и затраты	5405	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год





Наименование подраздела	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			учетная по операциям договоров	налоговая база по социальным налогам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по статье 148(4))	присоединяется по актам, штрафам и иным документам	назначение размера	получение	отсрочка за счет ранее начисленного размера	списание на финансирование бюджета	восстановление размера	перевод по долго-кредитной задолженности	учетная по операциям договоров	налоговая база по социальным налогам		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Объекты	55201	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Задолженность зачисляемая	55202	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Кредиторская задолженность - всего	6500	за 20 11 г. (2)	3 712 112	(812 968)	1 899 898	-	(1 633 871)	(1 011 158)	(13 045)	(4 474)	800 821	6 395	4 570 730	(1 482 773)		
в том числе																
Риски с поручителями и залогодателями	5511	за 20 12 г. (1)	1 020 095	(585 882)	418 018	-	(848 748)	(248 704)	(8 088)	(92)	578 784	308	1 180 027	(948 745)		
	5512	за 20 11 г. (2)	1 531 893	(1 252 808)	204 748	-	(588 945)	(700 823)	(1 082)	(4 822)	1 252 609	411	1 020 095	(585 882)		
в том числе																
по поручителям залогодателям	55111	за 20 12 г. (1)	520 680	(132 518)	414 038	-	(877 818)	(24 801)	(3 729)	-	108 798	-	905 388	(57 818)		
	55112	за 20 11 г. (2)	957 349	(748 650)	183 924	-	(112 817)	(820 863)	-	-	748 649	308	520 680	(112 518)		
по поручителям залогодателям	55116	за 20 12 г. (1)	479 448	(465 689)	1 326	-	(268 340)	(208 103)	-	-	485 688	411	274 977	(288 340)		
по поручителям залогодателям	55117	за 20 11 г. (2)	547 893	(481 484)	4 778	-	(485 115)	(72 406)	-	-	450 920	-	479 448	(485 689)		
по операциям формирования и развития ЕСЗ России в части допривлеченного дополнительного капитала	55113	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по операциям формирования и развития ЕСЗ России в части допривлеченного дополнительного капитала	55115	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по операциям формирования и развития ЕСЗ России в части допривлеченного дополнительного капитала	55116	за 20 12 г. (1)	8 087	(307)	864	-	(8 706)	(2 051)	(307)	(82)	2 882	-	1 947	(307)		
по операциям формирования и развития ЕСЗ России в части допривлеченного дополнительного капитала	55118	за 20 11 г. (2)	3 084	(2 107)	7 147	-	(2 051)	(2 051)	(53)	(53)	2 286	-	6 814	(1 587)		
по операциям формирования и развития ЕСЗ России в части допривлеченного дополнительного капитала	55119	за 20 12 г. (1)	21 872	(7 348)	1 789	-	(1 587)	(1 789)	(5 082)	(4 888)	10 358	-	21 872	(7 348)		
по операциям формирования и развития ЕСЗ России в части допривлеченного дополнительного капитала	55120	за 20 11 г. (2)	23 487	(10 587)	8 829	-	(4 493)	(1 082)	(877)	(38)	18 176	-	2 484 020	(18 958)		
по операциям формирования и развития ЕСЗ России в части допривлеченного дополнительного капитала	55121	за 20 12 г. (1)	1 690 175	(20 053)	786 231	-	(18 958)	(21 473)	(877)	(185)	32 290	-	1 690 175	(20 053)		
по операциям формирования и развития ЕСЗ России в части допривлеченного дополнительного капитала	55122	за 20 11 г. (2)	1 083 102	(32 289)	691 396	-	(20 054)	(54 088)	-	-	-	-	-	-		
по операциям формирования и развития ЕСЗ России в части допривлеченного дополнительного капитала	55123	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по операциям формирования и развития ЕСЗ России в части допривлеченного дополнительного капитала	55124	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по операциям формирования и развития ЕСЗ России в части допривлеченного дополнительного капитала	5514	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Задолженность дочерних и зависимых обществ по договорам	5515	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Задолженность дочерних и зависимых обществ по договорам	5516	за 20 11 г. (2)	991 842	(207 053)	476 548	-	(1 958 868)	(740 478)	(3 070)	(4 346)	204 881	8 087	726 683	(1 958 868)		
Задолженность дочерних и зависимых обществ по договорам	5517	за 20 12 г. (1)	573 196	(216 263)	891 712	-	(211 173)	(281 324)	(4 121)	(11 380)	216 282	23 718	991 842	(207 053)		
Задолженность дочерних и зависимых обществ по договорам	5518	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Задолженность дочерних и зависимых обществ по договорам	5519	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Задолженность дочерних и зависимых обществ по договорам	55201	за 20 11 г. (2)	600 702	(24)	413 022	-	(3 432)	(87 977)	(24)	(119)	7 829	-	415 604	(24)		
Задолженность дочерних и зависимых обществ по договорам	55202	за 20 12 г. (1)	60 271	(7 828)	573 250	-	-	(21 089)	(3 407)	(7 723)	-	-	600 702	(24)		

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период													На конец периода					
			На начало года		в результате добровольных операций (создания, отъема по другим операциям)		поступление от юридических лиц, физических и индивидуальных		включенные резервы		показание		списание за счет резервов		списание по фактическим результатам		костовые изменения		перевод на другие счета-франко-процедуры за счет резервов		Учета по операциям в доле
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15							
1	2	3																			
реализация имущества	50180	за 20 12 г. (1)	8 805	(6 342)	2 807	-	(6 202)	(2 249)	(140)	(87)	6 202	-	7 334	(6 202)							
	55900	за 20 11 г. (2)	15 960	(5 985)	2 807	-	(6 341)	(8 682)	-	-	6 984	-	9 805	(8 342)							
	55794	за 20 12 г. (1)	361 335	(200 687)	63 622	-	(188 766)	(140 253)	(2 906)	(4 140)	188 679	6 087	303 745	(188 688)							
	55904	за 20 11 г. (2)	497 265	(204 470)	115 715	-	(201 400)	(250 973)	(714)	(3 067)	204 469	23 719	381 335	(200 687)							
за общедоступные государственные ценные бумаги	5517	за 20 12 г. (1)	2 316	(1 700)	494	-	(1 000)	(1 310)	-	-	1 700	-	1 500	(1 000)							
за государственные ценные бумаги	5037	за 20 11 г. (2)	8 176	(7 621)	616	-	(1 700)	-	-	(6 476)	7 621	-	2 316	(1 700)							
за государственные ценные бумаги	55177	за 20 12 г. (1)	2 316	(1 700)	404	-	(1 000)	(1 310)	-	-	1 700	-	1 500	(1 000)							
за государственные ценные бумаги	55371	за 20 11 г. (2)	8 176	(7 621)	616	-	(1 700)	-	-	(6 476)	7 621	-	2 316	(1 700)							
за государственные ценные бумаги	50172	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
за государственные ценные бумаги	56372	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
Итого	5500	за 20 11 г. (2)	3 226 518	(812 958)	1 682 401	-	(1 163 675)	(1 011 670)	(13 046)	(4 474)	800 821	-	4 381 730	(1 162 773)							
	5500	за 20 11 г. (2)	3 205 925	(1 503 180)	1 690 307	-	(819 172)	(1 046 104)	(5 203)	(16 497)	1 503 181	-	3 226 518	(812 958)							

[1] - укажите отчетный год.  
[2] - укажите предыдущий год.



## 5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Создание резерва	Списание резерва		
Наименование	2	3	4	5	6	
1						
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	585 862	948 745	(585 862)	948 745	
в том числе:						
по переводы электроэнергию	7311	112 518	677 818	(112 518)	677 818	
по техприсоединению	7312	465 689	269 340	(465 689)	269 340	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-	-	-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	-	-	-	-	
по доходам от аренды	7315	307	-	(307)	-	
прочие	7316	7 348	1 587	(7 348)	1 587	
Авансы выданные	7330	40 738	34 796	(40 738)	34 796	
Прочая дебиторская задолженность	7320	207 053	195 988	(207 951)	195 070	
<b>Итого</b>	<b>7300</b>	<b>833 653</b>	<b>1 179 509</b>	<b>(834 551)</b>	<b>1 178 611</b>	



## 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г. (1)		На 31 декабря 2011 г. (2)		На 31 декабря 2010 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	912 608	93 137	1 039 962	343 793	621 465	263 916
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	624 101	18 658	728 841	259 778	255 003	140 925
по передаче электроэнергии	55411	464 461	9 444	235 398	235 143	89 118	88 863
по электроснабжению	55412	154 092	5 254	477 285	11 596	146 279	40 384
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и мощности	55414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55415	841	841	1 575	1 268	2 645	538
прочие	55416	4 707	3 119	14 583	11 771	16 961	11 140
Прочая дебиторская задолженность	5542	288 507	74 479	311 121	84 015	366 462	122 991

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.4. Разногласия со сбалансированными компаниями

0710005

Компания	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	данные Общества	данные контрагента	накислено за период (оборот по Дт тыс руб.)	данные контрагента	оплачено за период (оборот по Кт тыс руб.)	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
	2	3	4	5	6	7	8	9
ОАО "Кубаньэнергоблг"	157809	157809	342086	342086	157809	157809	342 086	342 086
ОАО "НЭК"	62242	62242	(20 783)	(20 783)	-	-	71 459	71 459
ООО "РУСЭНЕРГОБЛГ"	3729	3729	44976	44976	-	-	48 705	48 705
ООО "РУСЭНЕРГОБЛГ"	-	-	73420	73420	-	-	73 420	73 420
ОАО "Оборонэнергоблг"	-	-	18592	18592	-	-	18 592	18 592
ОАО "Магистраль ТЭЦ"	7 133	7 133	-	-	6 463	6 463	670	670
ОАО "Маг-ЭМ"	7 512	7 512	(6 493)	(6 493)	-	-	1 017	1 017
ООО "ГН-Энерго"	8 118	8 118	1 241	1 241	-	-	9 359	9 359

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

0710005

Наименование показателей	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по самим организациям)	покупками	консигнация	штрафы и иные начисления	погашение	освобождение от обязательств	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>Долгоровная кредиторская задолженность - всего</b>	6671	на 20 12 г. (1)	59 541	269 402	-	(10 943)	-	(41 308)	265 752	
в том числе:		на 20 11 г. (2)	36 833	249 859	-	-	-	(227 187)	59 541	
кредиторская задолженность по поставкам и подрядным работам	6609	на 20 12 г. (1)	2 055	835	-	(571)	-	(1 187)	1 132	
		на 20 11 г. (2)	36 833	571	-	-	-	(35 349)	2 055	
в том числе:										
по договорам	6601	на 20 12 г. (1)	-	213	-	-	-	-	213	
		на 20 11 г. (2)	34 051	-	-	-	-	(34 051)	-	
по договорам	6602	на 20 12 г. (1)	2 055	622	-	(571)	-	(1 187)	919	
		на 20 11 г. (2)	2 782	571	-	-	-	(1 298)	2 055	
прочие	6603	на 20 12 г. (1)	57 486	257 627	-	(10 372)	-	(40 121)	264 620	
		на 20 11 г. (2)	-	249 328	-	-	-	(191 842)	57 486	
из общей суммы долгоровной задолженности	6554	на 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
		на 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженности по договорам	6554	на 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
		на 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженности по договорам	6574	на 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
		на 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженности по договорам	6574	на 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
		на 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженности по договорам	6574	на 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
		на 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженности по договорам	6574	на 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
		на 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период						Остаток на конец периода
				5	6	7	8	9	10	
				поступление в отчетном периоде (сумма долга по одному направлению)	наличие в отчетном периоде	использование	списание на финансовый результат	передача по договору		
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>										
6090	20 20 12 г. (1)	5 739 087	5 986 795	-	(3 408 553)	(100)	41 308	8 278 698		
6010	20 20 11 г. (2)	7 974 696	3 650 420	-	(9 111 116)	(2 102)	227 191	5 739 087		
в том числе:										
в части с поставками и заказами	20 20 12 г. (1)	2 477 105	2 533 128	-	(1 590 145)	(23)	1 187	3 412 252		
5581	20 20 11 г. (2)	2 702 646	1 796 106	-	(2 045 310)	(1 696)	35 349	2 477 106		
в том числе:										
в том числе:	20 20 12 г. (1)	808 896	1 448 856	-	(662 036)	-	-	1 591 714		
5581	20 20 11 г. (2)	597 493	634 830	-	(458 676)	-	35 239	808 896		
в части с поставками и заказами	20 20 12 г. (1)	1 668 219	1 084 262	-	(937 407)	(23)	1 187	1 618 538		
5581	20 20 11 г. (2)	2 105 153	1 151 208	-	(1 586 634)	(1 896)	410	1 668 219		
в части с поставками и заказами	20 20 12 г. (1)	2 492 689	3 133 090	-	(1 242 894)	(89)	38 711	4 421 527		
5581	20 20 11 г. (2)	2 396 609	1 795 459	-	(1 107 805)	(171)	9 597	2 492 689		
в том числе:										
в том числе:	20 20 12 г. (1)	319 135	4 269 442	-	(317 750)	-	-	1 270 827		
5581	20 20 11 г. (2)	129 049	190 421	-	(335)	-	-	319 135		
по поручению акционеров	20 20 12 г. (1)	2 164 609	1 880 226	-	(920 665)	(49)	36 711	3 142 646		
5582	20 20 11 г. (2)	2 259 190	1 003 386	-	(1 107 442)	(102)	9 597	2 164 609		
по поручению акционеров	20 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-		
5583	20 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-		
по поручению акционеров и решению САС Банка в части предоставления займа	20 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-		
5583	20 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-		
по поручению акционеров и решению САС Банка в части предоставления займа	20 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-		
5584	20 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-		
по поручению акционеров и решению САС Банка в части предоставления займа	20 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-		
5585	20 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-		



Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма отрицательная)	поступления	наличные средства	прочие	списание на финансовый результат	переводы от других подразделений	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
по участкам в Южном округе Москвы	55823	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55823	за 2011 г. (2)	-	153	-	(15)	-	-	161	
по участкам аренды	55826	за 2012 г. (1)	23	19	-	(20)	(5)	-	23	
	55826	за 2011 г. (2)	41	19	-	(4 204)	(34)	-	7 503	
по прочим	55827	за 2012 г. (1)	8 922	3 259	-	-	(64)	-	8 922	
	55827	за 2011 г. (2)	7 329	1 657	-	(127)	-	-	-	
Эксплуатация объектов (участки земли) по категории земель	5583	за 2012 г. (1)	127	127	-	-	-	-	127	
	5583	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Всего в группе	5584	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность перед государственными учреждениями	5585	за 2012 г. (1)	53 012	57 314	-	(53 012)	-	-	57 314	
	5585	за 2011 г. (2)	41 492	53 012	-	(41 492)	-	-	53 012	
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	5586	за 2012 г. (1)	63 613	47 243	-	(63 613)	-	-	47 243	
	5586	за 2011 г. (2)	44 077	63 613	-	(44 088)	(9)	-	63 613	
Задолженность перед государственными учреждениями	5587	за 2012 г. (1)	125 389	118 545	-	(125 389)	-	-	118 545	
	5587	за 2011 г. (2)	106 012	125 389	-	(106 012)	-	-	125 389	
Долг перед органами государственной власти	5588	за 2012 г. (1)	527 152	59 445	-	(404 173)	(17)	1 410	223 817	
	5588	за 2011 г. (2)	2 854 860	428 704	-	(2 766 431)	(226)	182 245	527 152	
Долг перед органами государственной власти	5589	за 2012 г. (1)	93	-	-	(93)	-	-	93	
	5589	за 2011 г. (2)	1 656	93	-	-	(1 656)	-	-	
Долг перед органами государственной власти	5590	за 2012 г. (1)	93	-	-	(93)	-	-	93	
	5590	за 2011 г. (2)	1 656	-	-	-	(1 656)	-	-	
Долг перед органами государственной власти	5591	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5591	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Долг перед органами государственной власти	5592	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5592	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5590	за 2012 г. (1)	8 011 529	6 245 227	-	(8 111 118)	(2 102)	-	8 544 450	
	5590	за 2011 г. (2)	5 798 528	3 900 319	-	-	-	-	5 798 528	

(1) - указывается отчетный год  
(2) - указывается предыдущий год

## 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г. (1)	На 31 декабря 2011 г. (2)	На 31 декабря 2010 г. (3)
1	2	3	4	5
Всего	5590	1 271 648	1 120 873	2 119 439
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 124 103	938 302	1 657 765
в т. ч.				
строительством	55911	487 980	203 670	331 928
прочие	55912	636 123	734 632	1 325 837
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	17	17	-
Расчеты по налогам и сборам	5594	-	286	136
Задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	147 528	182 268	461 538

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

## 5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 12 г. (1)	10 027 267	5 917 000	-	-	-	(10 027 267)	5 917 000	
	7430	за 20 11 г. (2)	7 563 953	9 804 620	-	(2 108 306)	-	(5 233 000)	10 027 267	
в том числе:										
Кредиты	7411	за 20 12 г. (1)	10 000 000	5 917 000				(10 000 000)	5 917 000	
	7431	за 20 11 г. (2)	7 500 000	9 800 000		(2 100 000)		(5 200 000)	10 000 000	
Займы	7412	за 20 12 г. (1)	27 267					(27 267)	-	
	7432	за 20 11 г. (2)	63 953	4 620		(8 306)		(33 000)	27 267	
Краткосрочные заемные средства всего	7420	за 20 12 г. (1)	5 238 151	-	1 462 895	(5 236 685)	(1 464 361)	10 027 267	10 027 267	
	7440	за 20 11 г. (2)	5 355 670	16 285	1 040 253	(5 368 270)	(1 038 787)	5 233 000	5 238 151	
в том числе:										
Кредиты	7421	за 20 12 г. (1)	5 200 000			(5 200 000)		10 000 000	10 000 000	
	7441	за 20 11 г. (2)	5 300 000			(5 300 000)		5 200 000	5 200 000	
Проценты по кредитам	74211	за 20 12 г. (1)	1 466		1 462 895		(1 464 361)		-	
	74411	за 20 11 г. (2)			1 040 253		(1 038 787)		1 466	
Займы	7422	за 20 12 г. (1)	36 685			(36 685)		27 267	27 267	
	7442	за 20 11 г. (2)	55 670	16 285		(68 270)		33 000	36 685	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

0710005

Показатель	Код	По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	1 275 330	187 565
описанные на прочие расходы	7511	1 275 330	187 565
включенные в стоимость активов	7512	-	-
Затраты по займам всего:	7520	-	-
описанные на прочие расходы	7521	-	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общей затрат по займам и кредитам :	7530	1 275 330	187 565
начисленные %	7531	1 275 330	187 565
Другие затраты	7532	-	-



## 5.7. Условные активы и обязательства

### 5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель								
Наименование	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода		
1	2	3	4	5	6	7		
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	1 542 607	435 411	(225 228)	-	1 752 790		
в том числе:								
Оплата предстоящих отпусков	5701	1 033 397	228 653	(225 216)	-	1 06 834		
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	-	-	-	-	-		
По ремонту основных средств	5703	-	-	-	-	-		
По работам в связи с сезонным характером производства	5704	-	-	-	-	-		
Гарантийные обязательства и рекламации	5705	-	-	-	-	-		
Ликвидационные обязательства	5706	-	-	-	-	-		
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	-	-	-	-	-		
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	-	-	-	-	-		
прочие оценочные обязательства	5709	1 439 210	206 758	(12)	-	1 645 956		
<b>Из общей суммы условных обязательств:</b>								
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710		386 547					
Созданные за счет прочих расходов	5720		36 705					
Включенные в стоимость актива	5730		12 159					

0710005

## 5.7.2. Отложенные налоги

1	2	3	4	5	6
Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
Остаток на начало отчетного года	7700	4 082 300	816 460	745 778	149 156
Доход	7710	2 714 876	542 975	77 832	15 566
Расход	7720	(1 720 083)	(344 017)	(109 083)	(21 817)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	-	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(44 442)	(8 888)	(21 015)	(4 203)
Остаток на конец отчетного периода	7800	5 032 651	1 006 530	693 512	138 702

## 5.8. Обеспечения

Показатель Наименование	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2012 г. (1)	2011 г. (2)	2010 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	2 620 441	3 416 422	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочие	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	2 620 441	3 416 422	-
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочие	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

## 5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2012 г. (1)				За 2011 г. (2)			
		1	2	3	4	1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900			406					
в том числе:									
на текущие расходы	5901			-					
компенсации чернобыльцам	5902			-					
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903			-					
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904			-					
на вложения во внеоборотные активы	5905			-					
прочие цели	5906			406					
<b>Наименование показателя</b>	<b>Код</b>	<b>На начало года</b>	<b>Получено за год</b>	<b>Возвращено за год</b>	<b>На конец года</b>	<b>На начало года</b>	<b>Получено за год</b>	<b>Возвращено за год</b>	<b>На конец года</b>
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5913	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год



## 5.14. Прочие доходы и расходы

07/0006

Наименование	Код	Показатели	
		за 2012 год	за 2011 год
Прочие доходы всего	8000	1 548 952	1 841 822
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме автотр	8001	31 419	1 039
От реализации автотр	8002	3 214	3 532
От реализации МПЗ	8003	4 704	11 931
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	533
От продажи других активов	8007	4 294	-
От продажи доли в собственности	8008	-	-
Прибыль 2011 г., вывешенная в отчетном периоде	8009	60 340	29 808
Прибыль 2010 г., вывешенная в отчетном периоде	8010	918	-
Прибыль 2009 г., вывешенная в отчетном периоде	8011	1 002	10 447
Прибыль до 01.01.2009 г., вывешенная в отчетном периоде	8012	8 893	35 813
Пени, штрафы и неустойки, произведенные или по которым получены решения суда (арбитражного суда), об их взыскании	8013	2 196	11 062
Кредитовые задолженности, по которым срок истребования долга истек (более трех лет)	8014	339	2 102
Курсовые разницы	8015	-	6
Изменение, добавившееся в кассе по раз. валютности	8016	640	972
Возвращение полученных валюты долгов ОС и ТМД	8017	487	80
Доход от освоения полученных ОС, приобретенный в учетном периоде	8018	1 107	1 216
Стоимость материальных ценностей, оставшихся от списания непроизводств к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	2 920	10 958
Положительные функциональные резервы по текущей финансовой отчетности	8020	-	-
Доход от увеличения (сокращения) резерва по сомнительным долгам	8021	818 223	1 530 913
Доход от увеличения (сокращения) резерва под оценочные обязательства	8022	-	13 204
Доход от увеличения (сокращения) резерва под оценочные стоимости МПЗ	8023	262	-
Доход по договорам купли-продажи товаров	8024	14 835	-
Доход от увеличения резерва по договору приобретения автотр	8026	42 862	42 966
Списание валюты к получению	8027	17 308	72 409
Доходы связанные с участием в УК других организаций	8028	3	-
Восстановление ранее списанных дебиторских задолженности	8029	-	-
Доход от реализации	8030	-	-
Корректировки за валюту в торговле (разовые для списывания)	8031	-	44 436
Доход от увеличения (сокращения) резерва под обесценение финансовых активов	8032	33 516	18 486
Прочие расходы всего	8100	2 187 096	2 429 203
в том числе:	8101	18 846	23
От реализации основных средств, кроме автотр	8102	11 902	2 003

Наименование	Годовые		
	2012	2011	
Код	2012 год	2011 год	
От реализации МПС	8120	(4 422)	(110 862)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации инвестиционных китов	8102	-	-
От продажи цехов Бунд	8106	-	(820)
От реализации других активов	8107	(23 223)	-
Другие налоги	8108	-	-
Расходы на оплату услуг банка	8109	(11 812)	(11 292)
Расходы по обслуживанию финансовых включений	8110	-	-
Расходы по сделанным депозитам	8111	(1 178 826)	(819 201)
Расходы под обеспечение финансовых включений	8112	-	(17 236)
Расходы под обеспечение стоимости импортных ценостей	8113	(4 841)	(202)
Расходы на предшественной деятельности	8114	-	-
Расходы по арендным обязательствам	8115	(26 202)	(282)
Расходы по арендным обязательствам	8116	-	(44 820)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2011 г., вычитаемый в отчетном периоде	8118	(47 470)	(84 464)
Убыток 2010 г., вычитаемый в отчетном периоде	8119	(1 5 480)	(210 712)
Убыток 2009 г., вычитаемый в отчетном периоде	8120	(130 701)	(219 872)
Убыток до 01.01.2009 г., вычитаемый в отчетном периоде	8121	(203 807)	(219 872)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по истечении срока исковой давности (судебного срока) не взысканы	8122	(81 850)	(287 238)
Гарантии по административным искам	8123	(6 442)	(6 028)
Переводная финансовая включений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дивиденды по вкладам	8125	-	-
Расходы по договорам купли-продажи требований	8126	(14 048)	-
Начисленный НДС	8127	(11 870)	(1 256)
Расходы по вышедшему балансовому потреблению электроэнергии	8128	-	-
Выгоды в отношении и фонды	8129	(1 669)	(1 616)
Действительная задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(4 474)	(27 291)
Курсовая разница	8131	-	-
Судебная практика	8132	(561)	(821)
Учтенные неустойки	8133	(1 748)	(41)
Изобретения по интеллектуальной собственности	8134	(1 045)	(222)
Потребительская стоимость вводимых работниками	8135	(1 027)	(2 248)
Почтовые материальные (принтеры) почтовые и другие выплаты работникам	8136	(133 888)	(114 031)
Материальная помощь пенсионерам (включая вышедшим на пенсию)	8137	(9 223)	(2 716)
Выплаты, связанные с возмездными услугами	8138	(1 966)	(4 288)
Расходы на предоставление услуг по предоставлению информации	8139	(1 501)	(2 150)
Расходы на благотворительность	8140	-	-
Прочие	8141	(200 240)	(200 250)

(1) - разбивается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается первая предыдущая дата, записанная отчетному периоду

## 5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря		
		2012 г. (1)	2011 г. (2)	2010 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	3 662 114	3 931 835	3 489 808
в том числе: по лизингу	82001	545 104	981 983	1 125 877
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	3 539	19 891	19 494
Материалы, принятые в переработку	8202	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	8203	-	16 980	-
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	289 440	374 231	393 983
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	3 625	4 476	9 081
Бланки строгой отчетности	8207	4	4	4
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	72 741	35 111	69
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

## 5.13. Информация по отчетным сегментам

	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Код	передача электроэнергии	технологические приращения	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого	
Выручка от внешних покупателей	8310	27 194 306	843 394	-	-	-	80 806	28 118 506	
Выручка от продаж между сегментами	8320	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Итого выручка сегмента</b>	8300	<b>27 194 306</b>	<b>843 394</b>	-	-	-	<b>80 806</b>	<b>28 118 506</b>	
в т.ч.	8301	27 194 306	-	-	-	-	-	27 194 306	
выручка от перевозчиков	8302	-	843 394	-	-	-	-	843 394	
выручка от лизинговых операций	8303	-	-	-	-	-	80 806	80 806	
прочая выручка	8330	-	-	-	-	-	446 963	446 963	
Проценты к получению:	8340	-	-	-	-	-	-	-	
Проценты к уплате	8350	1 346 634	116 360	-	-	-	-	1 462 994	
Расходы по налогу на прибыль	8360	486 526	(100 382)	-	-	-	(100 284)	266 860	
<b>Прибыль(убыток) сегмента</b>	8370	<b>(2 704 129)</b>	<b>401 529</b>	-	-	-	<b>401 134</b>	<b>(1 901 466)</b>	
<b>Активы сегментов</b>	8371	<b>41 504 407</b>	<b>1 216 578</b>	-	-	-	<b>253 085</b>	<b>42 974 070</b>	
в т.ч. внеоборотные активы	8380	32 341 774	100 700	-	-	-	123 648	32 566 122	
<b>Обязательства сегментов</b>	8390	<b>32 664 091</b>	<b>5 166 296</b>	-	-	-	<b>5 123 683</b>	<b>42 974 070</b>	
<b>Амортизации ОС и НИМА</b>	8390	<b>1 416 898</b>	<b>4 462</b>	-	-	-	<b>3 427</b>	<b>1 424 787</b>	



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

Наименование	Код	Год 2012 г.		3а 2011 г.
		2	3	4
Затраты на производство	6010	28 119 207	29 630 163	
в том числе:				
материальные затраты	6011	8 132 394	8 682 458	
затраты на оплату труда	6012	2 099 930	1 914 393	
отчисления на социальные нужды	6013	610 434	623 894	
амортизация	6014	1 424 737	1 295 094	
прочие затраты	6015	16 851 612	17 133 759	
Справочно: Кумулятивные запасы и резервы (прирост [+], уменьшение [-]):	61500	-	-	
в том числе:				
незавершенного производства	61521	-	-	
готовой продукции	61522	-	-	
покупных товаров	61523	-	-	
товаров отгруженных	61524	-	-	
вспомогательного сырья	61525	-	-	
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	61500	28 119 207	29 630 163	
в том числе:				
себестоимость реализованного товара	61530	-	-	
услуг управленим на сторону	61540	-	-	
Коммерческие расходы	61550	-	-	
в том числе:				
материальные затраты	61551	-	-	
затраты на оплату труда	61552	-	-	
отчисления на социальные нужды	61553	-	-	
амортизация	61554	-	-	
прочие затраты	61555	-	-	
Угрозенные/отрицательные расходы	61560	-	-	
в том числе:				
материальные затраты	61561	-	-	
затраты на оплату труда	61562	-	-	
отчисления на социальные нужды	61563	-	-	
амортизация	61564	-	-	
прочие затраты	61565	-	-	

- (1) - указывается отчетная дата отчетного периода  
(2) - указывается период прошлого года, являющийся отчетным периодом

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

Показатель	Код	3		4	
		За 2012 год	За 2011 год		
Наименование	1	2	3	4	5
<b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>	6610	(1 901 466)	(1 891 782)		
Дивиденды по привилегированным акциям <sup>2</sup>	6611				
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(1 901 466)	(1 891 782)		
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	6613	127 571	87 384		
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)</b>	6620	-14,9052	-21,3058		
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621				
<b>Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении</b>	6630	X	X		
В результате козавотации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X		
возможный прирост прибыли	66311				
Дополнительное количество акций	66312				
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X		
возможный прирост прибыли	66321				
Дополнительное количество акций	66322				
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X		
договорная цена приобретенных	66331				
возможный прирост прибыли	66332				
Дополнительное количество акций	66333				
<b>Разведенная прибыль на акцию (руб.)</b>	6640	-14,9052	-21,3058		
скорректированная величина базовой прибыли	6641	(1 901 466)	(1 891 782)		
количество акций в обращении	6642	127 571	87 384		

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

(3) - в данной показател, выдает дивиденды, по мультипликатору акциям за предыдущие отчетные периоды, которые были выплачены или объявлены в течение отчетного года

## 2.3. Налогообложение прибыли

0710005

Показатель	Код	3а 2012 год	3а 2011 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения в том числе облагаемая по ставке: 20%	6710	(2 167 326)	(2 221 004)
Другим ставкам	67101	(2 167 326)	(2 221 004)
необлагаемая	67102		
Поступление разницы	67103	1 141 292	1 940 020
Скорректировано: постоянная разница, корректирующая временными разницami	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	424 194	(698 234)
Изменение временных начисляемых разниц	6713	31 251	38 906
Изменение временных налоговых разниц	6714	(560 599)	(440 312)
Налоговая база	6720	(399 419)	(139 020)
Расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(433 465)	(444 201)
Условно-налоговое обязательство (актив)	6722	228 256	388 004
Постоянное налоговое обязательство (актив)			
Скорректировано: изменение отложенных налогов, отраженное на прибыли и убытках	67221	(4 685)	2 535
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	205 209	56 197
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	198 959	43 416
изменение отложенного налогового обязательства	67232	6 250	7 781
Таким образом, на конец периода	6724		
Уточнение сумм налогов на прибыль за прошлые периоды	6725	64 047	305 191
Итого налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(3 396)	(2 156)
в том числе по соответствующим статьям	6731		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	(1 901 456)	(1 861 762)

Руководитель

Султанов Г. А.

(подпись)

(инициалы фамилия)

Главный бухгалтер

Лоскутова Л. В.

(подпись)

(инициалы фамилия)



.. 18 " *августа* 2013 г.

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода  
 (2) - указывается период, предыдущего года, аналогичный отчетному периоду



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД**

Краснодар  
2013



## СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	9
2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	10
2.2. Нематериальные АКТИВЫ (НМА).....	10
2.3. Основные средства и незавершенное строительство.....	10
2.4. Запасы.....	12
2.5. Расходы будущих периодов.....	14
2.6. Финансовые вложения.....	14
2.7. Займы и кредиты.....	15
2.8. Оценочные обязательства.....	15
2.9. Отложенные налоги.....	15
2.10. Выручка и прочие доходы.....	16
2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	16
2.12. Государственная помощь.....	17
2.13. Связанные стороны.....	17
2.14. Информация по сегментам.....	17
2.15. Информация о движении денежных средств.....	17
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ.....	17
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ.....	17
5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	18
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД.....	20
6.1. Основные средства.....	20
6.1.1. Незавершенные капитальные вложения (НЗС).....	21
6.1.2. Объекты ОС полученные в лизинг.....	23
6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы.....	23
6.3. Финансовые вложения.....	24
6.4. Государственная помощь.....	24
6.5. Дебиторская задолженность.....	24
6.6. Капитал и резервы.....	26
6.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы.....	27
6.7.1. Обеспечение обязательств.....	29
6.7.2. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства.....	29

---

6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	29
6.8.1. Стратегические риски и риски внешней среды.....	30
6.8.2. Риски регуляторного характера.....	30
6.8.3. Финансовые риски.....	32
6.8.4. Операционные и технологические риски.....	34
6.8.5. Риски, связанные с несоблюдением требований корпоративного управления и законодательства.....	35
6.9. Отложенные налоги.....	37
6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерчески расходы, управленческие расходы и прочие расходы.....	38
6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов.....	39
6.11. Информация о движении денежных средств.....	40
6.12. Информация по сегментам.....	42
6.13. Информация о связанных сторонах.....	42
6.13.1. Перечень связанных сторон.....	42
6.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами и незавершенные операции со связанными сторонами.....	43
6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.....	45
6.14. Допущение о непрерывности деятельности.....	47
6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.....	47
6.16. События после отчетной даты.....	48
Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках.....	50

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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 между населенными пунктами, в сельских поселениях и отдельных городах и районных центрах Краснодарского края и Республики Адыгея, включая г. Сочи

**Полное наименование:** Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани.

**Сокращенное наименование:** ОАО «Кубаньэнерго».

Зарегистрировано 10 февраля 1993 года.

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

**ИНН (КПП):** 2309001660 (997450001);

**Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО «Кубаньэнерго»** - Открытое акционерное общество (Код ОКОПФ 47) / частная собственность (Код ОКФС 16).

**Место нахождения (юридический адрес) ОАО «Кубаньэнерго»** - 350033, Российская Федерация, г. Краснодар, ул.Ставропольская, 2.

**Основными видами деятельности Общества являются:**

- Услуги по передаче и распределению электрической энергии в сетях;
- Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям.

### Лицензии

Вид деятельности	Выдавший орган	Реквизиты	Срок действия
1	2	3	4
На право пользования недрами (добыча пресных подземных в и од для хозяйственно-питьевого технологического водоснабжения в г. Краснодаре)	Министерство природных ресурсов РФ	КРД № 03378 ВЭ	17.07.2007 - 20.07.2014
На осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Управление ФСБ по Краснодарскому краю	735	04.03.2008-04.03.2013
На осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны, связанной с функционированием	Управление ФСБ по Краснодарскому краю	735/1	20.03.2008-20.03.2013

1	2	3	4
шифроргана			
Допуск к работам по строительству, реконструкции и капитальному ремонту	Саморегулируемая организация «Энергострой» ИП	0212.02-2010-2309001660-С-060	16.12.2010-бессрочная
Допуск к работам по подготовке проектной документации объектов капитального строительства	Саморегулируемая организация «Энергопроект» ИП	П-0263-01-2010-0274	01.09.2011 - бессрочная
На право пользования недрами (добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого и технологического водоснабжения в ст. Тверская)	Министерство природных ресурсов РФ	КРД №03813 ВЭ	17.12.2009-01.01.2015
На эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВП-30-003995 серия АВ №087343	11.11.2011 - бессрочная

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

№	Наименование	Местонахождение
1	Краснодарские электрические сети	350000, г. Краснодар, ул. Пашковская, 131
2	Сочинские электрические сети	354000, г. Сочи, ул. Конституции, 42
3	Армавирские электрические сети	352900, г. Армавир, ул. Воровского, 54
4	Адыгейские электрические сети	385000, г. Майкоп, ул. Шовгенова, 358
5	Тимашевские электрические сети	353760, г. Тимашевск, ул. Ленина, 176
6	Тихорецкие электрические сети	352100, г. Тихорецк, ул. Дзержинского, 62
7	Ленинградские электрические сети	353740, ст. Ленинградская, ул. 302 Дивизии, 6
8	Славянские электрические сети	353840, г. Славянск-на-Кубани, ул. Строителей, 49
9	Юго-Западные электрические сети	353902, г. Новороссийск, Восточный Мол. 1
10	Лабинские электрические сети	352510, г. Лабинск, ул. Мира, 334
11	Усть-Лабинские электрические сети	352300, г. Усть-Лабинск, ул. Краснодарская, 4



**Среднегодовая численность работающих** в ОАО «Кубаньэнерго» за отчетный период составила 7593 чел., в предыдущем 2011 году - 7624 чел., в году, предшествовавшем предыдущему в 2010 году - 7578 чел.

**Реестродержатель Общества:**

Наименование: ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.»  
Место нахождения: 107996, Российская Федерация  
г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, а/я 9  
Телефон/факс: (495) 771-73-35/771-73-34  
Адрес электронной почты: [rost@rrost.ru](mailto:rost@rrost.ru)  
Страница в сети <http://www.rrost.ru>  
Интернет:  
Номер лицензии: 010-000-1-00264  
Дата выдачи лицензии: 03 февраля 2002 года  
Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

**Аудитор Общества:**

Наименование: Закрытое акционерное общество «КПМГ»  
Юридический адрес: РФ, 129110, г.Москва, ул.Олимпийский прспект, д.18/1, комн.3035  
Фактический адрес: 123317 Российская Федерация, Москва, Пресненская набережная, д.10., блок «С»  
ИНН: 7702019950  
ОГРН: 1027700125628  
Телефон/факс: (495)937-44-77/937-44-00  
Адрес электронной почты: [Moscow@kpmg.ru](mailto:Moscow@kpmg.ru)  
Страница в сети [www.kpmg.ru](http://www.kpmg.ru)  
Интернет:

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

**Генеральный директор Общества:** Султанов Георгий Ахмедович;

**Главный бухгалтер Общества:** Лоскутова Людмила Владимировна.

**Состав Совета директоров**

№	ФИО	Основное место работы и занимаемая должность	Статус в Совете директоров
1.	Бударгин Олег Михайлович	Председатель Правления ОАО «ФСК ЕЭС»	Председатель Совета директоров
2.	Гончаров Валерий Анатольевич	Заместитель Председателя Правления ОАО «ФСК ЕЭС», Заместитель исполнительного по инвестиционной деятельности директора ОАО «Холдинг МРСК»	Член Совета директоров
3.	Демидов Алексей Владимирович	Член Правления, Заместитель Исполнительного директора по экономике и финансам ОАО «Холдинг МРСК»	Член Совета директоров
4.	Дьяков Федор Александрович	Генеральный директор филиала МЭС «Юга» ОАО «ФСК ЕЭС»	Член Совета директоров
5.	Емелин Александр Сергеевич	До сентября 2012 года - заместитель директора Департамента энергетики ОАО «НК-Роснефть»	Член Совета директоров
6.	Муров Андрей Евгеньевич	Первый заместитель Председателя Правления ОАО «ФСК ЕЭС», Исполнительный директор ОАО «Холдинг МРСК»	Член Совета директоров
7.	Никонов Василий Владиславович	Директор Департамента энергетики ОАО «НК-Роснефть»	Член Совета директоров
8.	Прохоров Егор Вячеславович	Директор по финансам ОАО «ФСК ЕЭС», директор по финансам ОАО «Холдинг МРСК»	Член Совета директоров
9.	Ромейко Дмитрий Игоревич	Заместитель исполнительного директора по специальным проектам ОАО «Холдинг МРСК»	Член Совета директоров
10.	Лихов Хасан Муштафаевич	Заместитель директора Департамента экономического регулирования имущественных отношений в ТЭК Минэнерго России	Член Совета директоров
11.	Султанов Георгий Ахмедович	Генеральный директор ОАО «Кубаньэнерго»	Член Совета директоров

**Состав Правления**

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Правлении
1	2	3	4
1.	Султанов Георгий Ахмедович	Генеральный директор ОАО «Кубаньэнерго»	Председатель Правления
2.	Кочерга Виталий Александрович	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ОАО «Кубаньэнерго»	Заместитель Председателя Правления,

1	2	3	4
			Член Правления
3.	Галяев Александр Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
4.	Бронников Михаил Борисович	Заместитель генерального директора по капитальному строительству олимпийских объектов ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
5.	Ляшко Андрей Владимирович	Заместитель генерального директора ОАО «Кубаньэнерго» по развитию и реализации услуг ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
6.	Лоскутова Людмила Владимировна	Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
7.	Патхо Инвер Юсуфович	Директор филиала ОАО «Кубаньэнерго» Краснодарские электрические сети	Член Правления
8.	Брижань Алексей Васильевич	Директор филиала ОАО «Кубаньэнерго» Сочинские электрические сети	Член Правления
9.	Белик Вячеслав Александрович	начальник Департамента по управлению персоналом и организационному проектированию ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
10.	Герасько Андрей Леонидович	Заместитель главного инженера по распределительным сетям филиала ОАО «Кубаньэнерго» Сочинские электрические сети.	Член Правления
11.	Зинченко Павел Васильевич	Заместитель генерального директора по техническим вопросам - главный инженер ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
12.	Швецов Александр Анатольевич	Заместитель генерального директора по безопасности ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления

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

#### Состав Ревизионной комиссии

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус Ревизионной комиссии
1	2	3	4
1.	Алимурадова Изумруд Алигаджиевна	Директор по внутреннему аудиту (начальник Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»)	Председатель Ревизионной комиссии
2.	Архипов Владимир Николаевич	Начальник Департамента безопасности ОАО «Холдинг МРСК»	Член Ревизионной комиссии

1	2	3	4
3.	Богашов Александр Евгеньевич	Специалист 1 разряда отдела управления Росимущества	Член Ревизионной комиссии
4.	Снищцына Ольга Сергеевна	Главный эксперт отдела ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»	Член Ревизионной комиссии
5.	Якубович Яков Борисович	Начальник отдела управления рисками и организации внутреннего контроля Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»	Член Ревизионной комиссии

### Основные дочерние и зависимые Общества

Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале (%)	Местонахождения	Вид деятельности
ОАО «Пансионат отдыха «Энергетик»	100	353490, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, 4	Оказание населению услуг лечебного, санаторно-курортного, физкультурно-оздоровительного характера, услуг по размещению (временному проживанию), питанию и обслуживанию
ОАО «Энергосервис Кубани»	100	350080, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новороссийская, 47	Реализация программ энергосбережения и повышения энергоэффективности конечных потребителей в регионах ответственности путём реализации многоуровневой системы энергосервисных услуг
ОАО «Оздоровительный комплекс «Пламя»	100	352856, Краснодарский край, Туапсинский район, пос. Новомихайловский-2	Оказание населению услуг лечебного, санаторно-курортного, физкультурно-оздоровительного характера, услуг по размещению (временному проживанию), питанию и обслуживанию

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «Кубаньэнерго» руководствовались Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Кубаньэнерго» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (если не указано иное).

### **2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах**

На начало и конец отчетного года активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в бухгалтерском учете Общества не имелось.

### **2.2. Нематериальные активы (НМА)**

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

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

### **2.3. Основные средства и незавершенное строительство**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Активы, в отношении которых выполняется условия п.4 данного положения и стоимость которых не превышает 40 000 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 первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления-приобретения за плату, создание собственными силами, строительство, безвозмездное получение и т.д.

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

Затраты по займам и кредитам понесенные до начала производства работ по созданию инвестиционного актива, не включаются в стоимость вложений во внеоборотные активы, а относятся на прочие расходы.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начислена линейным способом, исходя из срока их полезного использования. По основным средствам, принятым к учету до 1 января 2002 года, начисление амортизации производилось исходя из срока их полезного использования, по нормам, утвержденным постановлением Правительства СССР от 22.10.1990 года № 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 года 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».

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

Доходы и расходы от выбытия, списания, безвозмездной передачи основных средств отражены в «Отчет о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов. Стоимость основных средств не подлежала изменению, кроме случаев достройки, модернизации и реконструкции объектов. Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Переоценка однородных объектов ОС осуществляется по текущей (восстановительной) стоимости не чаще одного раза в год (на конец

отчетного года) по всем группам ОС кроме земельных участков. По состоянию на 31 декабря 2012 года переоценка не осуществлялась.

Переоценка однородных групп объектов основных средств осуществляется путем прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам и на основании соответствующего распорядительного документа Общества. Уровень существенности при принятии решения о проведении переоценки установлен не более 5 %.

Учет имущества, полученного по договорам лизинга, осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 29.10.1998года № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)». Стоимость лизингового имущества, поступившего лизингополучателю (ОАО «Кубаньэнерго»), учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». После оплаты Обществом всех предусмотренных договором платежей лизингодатель передает Обществу (лизингополучателю) предмет лизинга в собственность по договору купли-продажи.

#### **2.4. Запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Учет материально-производственных запасов ведется с применением счета 16 «Отклонение в стоимости материалов». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по дебету счета 10 «Материалы» по учетным ценам, которыми признаются договорные цены, при этом транспортно-заготовительные расходы, учитываются на счете 16 «Отклонение в стоимости материалов».

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

- при приобретении за плату – в сумме фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых из бюджета налогов (п.6, 11 ПБУ 5/01 (Приказ МФ РФ от 9 июня 2001года № 44н);

- при изготовлении своими силами – исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов осуществляется в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих

видов продукции (п.7 ПБУ 5/01);

- внесенных в счет вклада в уставный капитал – исходя из денежной оценки, согласованной учредителями (участниками), если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации, с учетом фактических затрат на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования, согласно п.6 ПБУ 5/01 (п.8, 11 ПБУ 5/01);

- полученных безвозмездно или по договору дарения, а также остающихся от выбытия основных средств и иного имущества, оприходование материально-производственных запасов, выявленных в качестве излишков по результатам инвентаризации – исходя из текущей рыночной стоимости на дату оприходования, с учетом фактических затрат на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования (п.9, 11 ПБУ 5/01);

- полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами – по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, установленной исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость материально-производственных запасов, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно приобретаются аналогичные материально-производственные запасы. В фактическую себестоимость этих запасов включаются также фактические затраты на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования, согласно п. 6, 10, 11 ПБУ 5/01;

- стоимость материально-производственных запасов, полученных по договорам мены, в которых установлена договорная стоимость обмениваемого имущества, признается установленная договорная стоимость.

В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и п.3.13.14 Учетной политики Общества при отпуске материально-производственных запасов в производство или их ином выбытии, они оцениваются по средней себестоимости каждого вида запасов.

Специальная одежда до передачи ее в эксплуатацию учитывается по счету 10 «Материалы» на отдельном субсчете «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев погашается линейным способом, исходя из

сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи спецодежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Министерства труда и социального развития РФ от 18.12.1998 года № 51.

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).

Общество создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в конце года за счет финансовых результатов. Резервирование применяется ко всем материально-производственным запасам, которые морально устарели, полностью потеряли свое первоначальное качество.

## **2.5. Расходы будущих периодов**

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

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

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

## **2.6. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Вклады в уставные капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете

в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе инвестора.

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

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

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

### **2.7. Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

### **2.8. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

### **2.9. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

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



## **2.10. Выручка и прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- с) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- д) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- е) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

## **2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

#### **2.12. Государственная помощь**

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

#### **2.13. Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

#### **2.14. Информация по сегментам**

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10. № 143н.

#### **2.15. Информация о движении денежных средств**

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

### **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ**

Изменения в учетную политику Общества в течении 2012 года не вносились.

### **4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ**

Изменения учетной политики на 2013 год, связаны с принятием Федерального закона от 06.11.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», вступающим в силу с 01.01.2013. В частности изменения коснутся утверждения форм первичных учетных документов (ст.9 №402-ФЗ),

регистров бухгалтерского учета (ст.10 №402-ФЗ), состава бухгалтерской (финансовой) отчетности (ст.14 №402-ФЗ) и определение отчетного периода, за который составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность (ст.15 №402-ФЗ). Других изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным, на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год не планируется.

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

В 2012 году были произведены следующие исправления существенных ошибок:

### **По состоянию на 31.12.2010 года:**

В составе раздела «Долгосрочные обязательства» отражены займы и кредиты, полученные от ряда компаний и банковских учреждений, которые в соответствии с графиками платежей, установленными в данных кредитных соглашениях, должны были быть погашены Обществом в течение 12 месяцев после отчетной даты:

– ГКУ КК «Центр энергосбережения и новых технологий» в размере 55 670 тыс. руб.;

– ОАО «Банк Москвы» в размере 1 100 000 тыс. руб.;

– Филиал ЗАО «БСЖВ» в размере 400 000 тыс. руб.

ОАО «Кубаньэнерго» не было соблюдено условие о поддержании определенного уровня соотношения уровня обязательств к показателю ЕВГДА Общества, предусмотренное договором, заключенным с ОАО «Нордеа Банк». Сумма по договору 1 500 000 тыс.руб. Письменный отказ от требований, покрывающий отчетную дату 31 декабря 2010 года, был получен 25 апреля 2011 года.

В результате внесены корректировки (уменьшение) по строке 1411 «Кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты» раздела "Долгосрочные обязательства" и увеличение по строке 1511 «Кредиты банков, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты» раздела "Краткосрочные обязательства" на сумму 3 000 000 тыс.руб.

В результате внесены корректировки (уменьшение) по строке 1412 «Займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной

даты» раздела "Долгосрочные обязательства" и увеличение по строке 1512 «Займы, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты» раздела "Краткосрочные обязательства" на сумму 55 670 тыс.руб.

**По состоянию на 31.12.2011 года:**

В составе раздела «Долгосрочные обязательства» отражены займы, полученные от ряда компаний и банковских учреждений, которые в соответствие с графиками платежей, установленными в данных кредитных соглашениях, должны были быть погашены Обществом в течение 12 месяцев после отчетной даты:

– ГКУ КК «Центр энергосбережения и новых технологий» в размере 33 000 тыс. руб.

У Общества по состоянию на 31.12.2011 года существовала задолженность по уплате процентов со сроком уплаты менее 12 месяцев в сумме 1 014 тыс. руб. Задолженность по уплате этих процентов была ошибочно включена в показатель строки "Заемные средства" раздела "Долгосрочные обязательства".

ОАО «Кубаньэнерго» не было соблюдено условие о поддержании определенного уровня соотношения уровня обязательств к показателю EBITDA Общества, предусмотренное договором, заключенным с ОАО «Нордеа Банк». Сумма по договору 1 500 000 тыс.руб.

В результате внесены корректировки (уменьшение) по строке 1411 «Кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты» раздела "Долгосрочные обязательства" и увеличение по строке 1511 «Кредиты банков, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты» раздела "Краткосрочные обязательства" на сумму 1 501 014 тыс.руб.

В результате внесены корректировки (уменьшение) по строке 1412 «Займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты» раздела "Долгосрочные обязательства" и увеличение по строке 1512 «Займы, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты» раздела "Краткосрочные обязательства" на сумму 33 000 тыс.руб.

Других изменений в бухгалтерскую отчетность ОАО «Кубаньэнерго» не вносилось.

## 6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

### 6.1. Основные средства

При принятии решения о переоценке однородных групп объектов основных средств Обществом был проведен анализ информации по динамике показателей инфляции в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2013 год и плановый период 2014-2015 годы, опубликованным Минэкономразвития России в сентябре 2012 года (далее – Прогноз). Так, индекс-дефлятор инвестиций в основной капитал (капитальные вложения) 2012 года/2011 снижается на 1,1 процентных пункта относительно индекса-дефлятора 2011/2010, в дальнейшем по годам также наблюдается снижение, кроме того прирост индекса изменения сметной стоимости строительно-монтажных работ в 4-м квартале 2012 года относительно 1-го квартала 2012 года составляет менее 5%. Также учтено, что по оценке Минэкономразвития индекс роста цен производителей промышленной продукции в 2012 году относительно 2011 года составит 3,6%. Принято во внимание тот факт, что 2012 года году, в целях сдерживания роста инфляции, Правительством РФ было принято решение об установлении моратория на повышение тарифов на услуги ЖКХ, в т.ч. на электроэнергию на первое полугодие 2012 года. Кроме того, с июля 2012 года регулируемые тарифы сетевых организаций и цены на электроэнергию на оптовом рынке были установлены с приростом к уровню декабря 2011 года, которые были ниже среднегодовых показателей в связи с принятыми мерами Правительства РФ по обеспечению роста цен на электроэнергию в 2011 году, результатом которых стала ниспадающая динамика цен с середины первого полугодия 2011 года по июнь 2012 года, а также изменения в законодательстве в части взаимодействия поставщиков и потребителей на розничном рынке электроэнергии постановление Правительства РФ от 4 ноября 2011года №877 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации в целях совершенствования отношений между поставщиками и потребителями электрической энергии на розничном рынке». Отдельно отмечено, что для ОАО «Кубаньэнерго» установлены долгосрочные параметры регулирования на 2012 года-2017гг. с применением метода доходности инвестированного капитала (RAV), которые, в соответствии с действующим законодательством, в течение долгосрочного периода регулирования не меняются. На основании



изученных внешних и внутренних факторов и в соответствии с учетной политикой Общества, менеджмент Общества принял решение не осуществлять переоценку объектов ОС.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, за период с 01.01.2012 года по 31 декабря 2012 года нет.

Основных средств, приобретенных за счет займов и кредитов, за период с 01.01.2012 года по 31 декабря 2012 года нет.

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в приложениях 5.3.1; 5.3.2; 5.3.3; 5.3.4; 5.3.6.

#### *6.1.1. Незавершенные капитальные вложения (НЗС)*

Инвестиционная программа ОАО «Кубаньэнерго» на 2012 года год сформирована в соответствии:

- со среднесрочным финансовым планом;
- положением об инвестиционной деятельности ОАО «Кубаньэнерго»;
- положением о технической политике в распределительном сетевом комплексе;
- со сценарными условиями формирования инвестиционных программ дочерних зависимых Обществ ОАО «Холдинг МРСК».

Источниками финансирования капитальных вложений в 2012 году являлись:

- амортизационные отчисления;
- средства от дополнительной эмиссии акций;
- авансы на технологическое присоединение.

На основании доведенных источников финансирования по освоению капитальных вложений инвестиционная программа на 2012 год сформирована со следующими основными параметрами:

Показатель	Единицы измерения	Всего по инвестиционной программе	в т.ч. по Олимпийской программе
1	2	3	4
Объем капитальных вложений	тыс. руб.	8 630 650	6 611 760
Объем финансирования	тыс. руб.	8 903 720	5 847 600

1	2	3	4
Ввод основных фондов	тыс. руб.	4 416 990	2 130 010
Вводимая трансформаторная мощность	МВА	502,70	212,04
Вводимая мощность линий электропередач	км	147,41	89,73

Фактически в 2012 году ОАО «Кубаньэнерго» выполнило строительство, реконструкцию и ввод в эксплуатацию 241,1 км линий электропередачи, в том числе:

- ВЛ 110 кВ – 35,343 км;
- ВЛ 35 кВ – 6,021 км;
- ВЛ 10 кВ – 46,985 км;
- КЛ 3-10 кВ – 85,117 км;
- ВЛ 0,4 кВ – 65,252 км

В 2012 году ОАО «Кубаньэнерго» осуществило строительство и выполнило ввод в эксплуатацию трех ПС110 кВ на территории Краснодарского края, в том числе:

- Подстанция «Первомайская»;
- Подстанция «Бытха»;
- Подстанция «Бочаров Ручей».

ОАО «Кубаньэнерго» в 2012 году выполнена реконструкция десяти ПС35-110 кВ на территории Краснодарского края, в том числе:

- ПС 110/6/6 кВ «ЗТВС»;
- ПС-110/35/10 кВ «Северская»;
- ПС 110/35/10 кВ «Динская»;
- ПС 110 кВ «Альпийская»;
- ПС110 кВ «Геленджик»;
- ПС110/10 кВ «Ольгинка»;
- ПС 110 кВ «Небуг»;
- ПС-110 кВ «Мацеста».

В качестве незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе Общества отражены сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств, без учета НДС. По состоянию на 31 декабря 2012 года сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств составила 1 180 950 тыс. руб., НДС с

авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств отражен в строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 212 187 тыс. руб.

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

### 6.1.2. Объекты ОС полученные в лизинг

Суммы предстоящих лизинговых платежей

(тыс.руб.)

Организация / Договор	Предстоящие платежи за 2013 год
ТЭК лизинг, ЗАО	28 412
№02/04-08/407/30-464-мрск от 07.04.2008	7 153
№03/04-08/407/30-539-мрск от 07.04.2009	21 259
<b>ИТОГО:</b>	<b>28 412</b>

В последующих годах лизинговые платежи не ожидаются.

### 6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2012 года расходы будущих периодов составляют 316 057 тыс. руб., в зависимости от срока списания, установленных на дату принятия к учету, данные расходы отражены в бухгалтерском балансе:

- 1) неисключительные права на программы для ЭВМ:
  - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190) 258 268 тыс. руб.;
  - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263) 29 842 тыс. руб.;
- 2) лицензии:
  - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190) 2 243 тыс. руб.;
  - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263) 1 500 тыс. руб.;
- 3) прочие:
  - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190) 9 146 тыс. руб.;
  - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263) 15 058 тыс. руб.

### 6.3. Финансовые вложения

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 №126н (далее – ПБУ 19/02), Положением об учетной политике на 2012 год ОАО «Кубаньэнерго», утвержденным приказом общества от 26.12.2011 №1135, комиссия по проверке наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго», созданная приказом ОАО «Кубаньэнерго» от 17 января 2013 № 22 «О проведении проверки наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго», осуществила проверку наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго» по состоянию на 31 декабря 2012 года и по результатам проверки установила следующее: по состоянию на 31 декабря 2012 года представляется целесообразным оставить без изменений резерв, созданный на 31 декабря 2011 года в сумме 17 236 тыс. руб.. Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в приложениях 5.4.1; 5.4.2.

### 6.4. Государственная помощь

Из краевого бюджета Краснодарского края, в соответствии с соглашением №106/407/30-2072 от 25 декабря 2012 года, получена частичная компенсация стоимости путевок, приобретенных для детей работников Общества в сумме 406 350 рублей. Расчет суммы компенсации произведен Министерством социального развития и семейной политики Краснодарского края. Учет полученных сумм осуществлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 №92н. Информация о государственной помощи раскрыта в приложении 5.9.

### 6.5. Дебиторская задолженность

Расчеты с бюджетом

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на		Начислено за 2012 год	Уплачено за 2012 год	Задолженность на	
	31 декабря 2011 года				31 декабря 2012 года	
	Дт	Кт			Дт	Кт
1	2	3	4	5	6	7
Налог на добавленную стоимость	259 087	13	(402 684)	(332 511)	329 259	12
Налог на имущество	100	16 546	74 692	72 566	99	18 671
Налог на прибыль	287 263	-	(64 047)	(348 916)	2 394	0

1	2	3	4	5	6	7
Плата за землю	16 286	22 277	(47 323)	29 742	72 297	1 223
Налог на доходы физ.лиц	846	22 828	305 948	303 087	742	25 585
Транспортный налог	3	1 376	5 889	5 786	-	1 476
Плата за выбросы в окружающую среду	179	143	757	636	76	161
Прочие налоги и сборы	27 798	430	536	(26 832)	-	-
Итого по налогам:	591 562	63 613	(126 232)	(296 442)	404 867	47 128
Штрафы	37	-	(146)	(146)	37	-
Пени	9 079	-	(2 025)	(518)	10 701	115
<b>Всего:</b>	<b>600 678</b>	<b>63 613</b>	<b>(128 403)</b>	<b>(297 106)</b>	<b>415 605</b>	<b>47 243</b>

Дебиторская задолженность по налогам и сборам уменьшилась в 2012 году на 185 073 тыс. руб..

Дебиторская задолженность по налогу на прибыль уменьшилась в результате возврата на расчетный счет Общества переплаты в сумме 371 031 тыс. руб. Данная переплата образовалась в связи с уменьшением в бухгалтерском учете налогового обязательства по налогу на прибыль на сумму убытков прошлых лет за 2008 и 2009 годы.

Дебиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость увеличилась на 70 172 тыс. руб. в результате сформированной к возмещению налоговой декларации за 4 квартал 2012 года. Сумма налога к возмещению составила 294 227 тыс. руб. В отношении заявленных к возмещению из бюджета сумм НДС проводится камеральная налоговая проверка, по окончании которой, переплата НДС в бюджет планируется к возврату.

Увеличение дебиторской задолженности по земельному налогу обусловлено уточнением налоговых обязательств за предшествующие налоговые периоды по земельным участкам, прекращение права пользования по которым осуществлялось в судебном порядке.

#### Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на		Начислено за 2012 год	Уплачено за 2012 год	Задолженность на	
	31 декабря 2011 года				31 декабря 2012 года	
	Дт	Кт			Дт	Кт
1	2	3	4	5	6	7
Страховые взносы - всего:	3 831	53 012	686 963	682 157	3 327	57 314
в том числе:						
взносы в пенсионный фонд	710	43 297	503 379	500 304	811	46 473



1	2	3	4	5	6	7
обязательного медицинского страхования	2205	7 825	111 228	107 444	46	9 450
социального страхования	916	1 890	72 356	74 409	2 470	1 391
Штрафы - всего:	-	-	1	1	-	-
Пени - всего:	-	-	179	180	1	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 831</b>	<b>53 012</b>	<b>687 143</b>	<b>682 338</b>	<b>3 328</b>	<b>57 314</b>

## Распределение налогов, штрафов и пени по уровням бюджета

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на		Начислено за 2012 год	Уплачено за 2012 год	Задолженность на	
	31 декабря 2011 года				31 декабря 2012 года	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
<b>Налоги - ВСЕГО:</b>	591 562	63 613	(126 232)	(296 442)	404 867	47 128
Федеральный бюджет	360 929	45	(421 309)	(452 450)	329 784	41
Краевой, республиканский	206 852	31 757	226 724	18 813	2 362	35 178
Местный	23 781	31 811	68 353	137 195	72 721	11 909
<b>Штрафы - ВСЕГО:</b>	37	0	(146)	(146)	37	-
Федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-
Краевой, республиканский	37	-	(146)	(146)	37	-
Местный	-	-	-	-	-	-
<b>Пени - ВСЕГО:</b>	9 079	-	(2 025)	(518)	10 701	115
Федеральный бюджет	8 875	-	(2 583)	(779)	10 679	-
Краевой, республиканский	150	-	433	303	20	-
Местный	54	-	125	(42)	2	115
<b>ВСЕГО:</b>	<b>600 678</b>	<b>63 613</b>	<b>(128 403)</b>	<b>(297 106)</b>	<b>415 605</b>	<b>47 243</b>

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам, а также прочая дебиторская задолженность раскрыты в приложениях 5.6.1 – 5.6.3.

### 6.6. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2011 года уставный капитал Общества составлял 9 746 093 300 рублей, разделенных на 97 460 933 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая, и был полностью оплачен.

10.10.2012 года осуществлена государственная регистрация изменений в Устав ОАО «Кубаньэнерго», связанных с увеличением уставного капитала

Общества. Общий объем размещенных акций дополнительного выпуска по номинальной стоимости составил 4 548 189 700 рублей.

По состоянию на 31.12.2012 года уставный капитал Общества полностью оплачен, составляет 14 294 283 000 рублей и состоит из 142 942 830 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения 97 478 760 штук дополнительных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая по открытой подписке на общую сумму 9 747 876 000 рублей было принято 23.11.2011 года решением внеочередного Общего собрания акционеров (протокол от 30.11.2011г. №30).

Государственная регистрация дополнительного выпуска акций и проспекта ценных бумаг ОАО «Кубаньэнерго» была произведена ФСФР России 21.02.2012 года (номер выпуска 1-02-00063-А-003D).

Размещение акций дополнительного выпуска началось 26.03.2012 года и завершилось 19.07.2012 года. В результате размещения было продано 45 481 897 обыкновенных акций (46,66 % от общего количества акций выпуска) по цене размещения 103,44 рублей за одну акцию, что обеспечило поступление денежных средств в ОАО «Кубаньэнерго» в размере 4 704,6 млн. рублей

20.09.2012 года ФСФР России осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций. Государственная регистрация изменений в Устав ОАО «Кубаньэнерго», связанных с увеличением уставного капитала Общества в 1,47 раза, была осуществлена 10.10.2012 года. (см приложения - 2.1; 2.2; 5.11.).

Привилегированные акции Обществом не выпускались.

Объявленные и невостребованные акционерами дивиденды в текущем периоде отсутствуют.

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

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

#### **6.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы**

Кредиторская задолженность по налогам и сборам снизилась на 16 370 тыс. руб., в том числе по налогу на землю на 21 054 тыс. руб., в результате переоформления права постоянного (бессрочного) пользования земельными участками на право аренды.

Выданных векселей и размещенных облигаций ОАО «Кубаньэнерго» по состоянию на 31 декабря 2012 года не имеет.

## Суммы и сроки погашения займов, кредитов ОАО «Кубаньэнерго»

(тыс.руб.)

Наименование банка	№ кредитного договора	Дата предоставления кредита/займа	Дата погашения кредита/займа	Сумма фактической задолженности на 31 декабря 2012 года
1	2	3	4	5
Астраханское отделение №8625 ОАО «Сбербанк России»	№130/2	22.02.2012	22.08.2013	1 000 000
	№130/3	27.02.2012	27.08.2013	1 000 000
	№12-39	10.05.2012	09.11.2013	500 000
	№182/1	10.12.2010	09.12.2013	800 000
	№183/1	10.12.2010	09.12.2013	700 000
	№197/1	22.12.2010	18.12.2013	1 500 000
	№198/1	29.12.2010	27.12.2013	500 000
	№202/1	30.12.2011	30.12.2013	1 000 000
<b>Итого по Астраханское отделение №8625 ОАО «Сбербанк России»</b>		<b>X</b>	<b>x</b>	<b>7 000 000</b>
ОАО «НОТА-Банк»	№004/12-КЛ	27.03.2012	26.09.2013	500 000
	№005/12-КЛ	29.03.2012	29.09.2013	500 000
<b>Итого по ОАО «НОТА-Банк»</b>		<b>X</b>	<b>x</b>	<b>1 000 000</b>
ОАО «Газпромбанк»	№0710-015	27.12.2010	27.12.2013	2 000 000
<b>Итого по ОАО «Газпромбанк»</b>		<b>X</b>	<b>x</b>	<b>2 000 000</b>
<b>ИТОГО краткосрочные кредиты банков:</b>		<b>X</b>	<b>x</b>	<b>10 000 000</b>
ГКУ Центр энергосбережения и новых технологий	71-Э/09/407/30-822	29.09.2009	30.09.2013	27 267
<b>Итого по ГКУ Центр энергосбережения и новых технологий:</b>		<b>X</b>	<b>x</b>	<b>27 267</b>
<b>ИТОГО по краткосрочным кредитам и займам:</b>		<b>X</b>	<b>x</b>	<b>10 027 267</b>
КБ «РЭБ» (ЗАО)	№1071009	29.10.2012	28.10.2014	400 000
<b>Итого по КБ «РЭБ» (ЗАО)</b>		<b>X</b>	<b>x</b>	<b>400 000</b>
ОАО «Газпромбанк»	№ 0711-038	20.05.2011	20.05.2016	1 304 000
	№ 0711-044	11.07.2011	11.07.2016	1 000 000
	№ 0711-054	05.09.2011 30.11.2011	02.09.2016	696 000
	№0712-095	07.11.2012	<b>06.11.2015</b>	917 000
<b>Итого по ОАО «Газпромбанк»</b>		<b>x</b>	<b>X</b>	<b>3 917 000</b>
Астраханское отделение №8625 ОАО «Сбербанк России»	№59/1	05.05.2011	30.04.2015	1 600 000
<b>Итого по Астраханское отделение №8625 ОАО «Сбербанк России»</b>		<b>x</b>	<b>X</b>	<b>1 600 000</b>
<b>ИТОГО долгосрочные кредиты банков:</b>		<b>x</b>	<b>X</b>	<b>5 917 000</b>
<b>ВСЕГО ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ:</b>		<b>x</b>	<b>X</b>	<b>15 944 267</b>

**6.7.1. Обеспечение обязательств**

Во исполнение приказа ОАО «Холдинг МРСК» от 07.06.2011 № 240 и приказа ОАО «Кубаньэнерго» от 21.07.2011 № 617 подрядчик предоставляет обеспечение надлежащего исполнения им обязательств по договорам подряда на выполнение СМР и ПИР в виде безотзывной и безусловной банковской гарантии. По состоянию на 31 декабря 2012 года сумма полученных банковских гарантий, учитываемых на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» составили сумму в размере 2 620 441 тыс. руб. (см приложение 5.8.)

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

**Неиспользованные Обществом кредитные линии**

(тыс.руб.)

Банк - кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользовано по лимиту	Процентная ставка, %
ОАО «Газпромбанк»	№0712-095/407/30-72-к от 07.11.2012 года	233 000	12,5

**6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Система внутреннего контроля и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» (СВКиУР) основана на взаимодействии и разграничении компетенции входящих в нее органов управления, подразделений и сотрудников Общества, которые осуществляют разработку, утверждение, применение и оценку эффективности процедур внутреннего контроля. В процессах управления рисками и внутреннего контроля участвуют руководители и специалисты всех уровней управления ОАО «Кубаньэнерго».

Развитие и функционирование СВКиУР осуществляется на основании Политики внутреннего контроля и Политики по управлению рисками, утвержденных Советом директоров.

Для обеспечения единых подходов к осуществлению процессов идентификации, оценки и управления рисками в Обществе используются Методические рекомендации по управлению рисками, одобренные в 2011 году Комитетом по аудиту Совета директоров.

### 6.8.1. Стратегические риски и риски внешней среды

**Страновые риски.** Состояние экономики страны во многом зависит от эффективности принимаемых и осуществляемых органами власти РФ решений в области экономики, финансов и денежно-кредитной политики, от развития гражданского, налогового, административного законодательства и практики его применения. Поэтому риском для ОАО «Кубаньэнерго» может явиться общее ухудшение социально-экономической ситуации в стране и/или регионах его деятельности. В настоящее время вероятность таких изменений, которые бы привели к негативным последствиям для отрасли и экономики в целом, Общество оценивает как низкую.

**Региональные риски.** ОАО «Кубаньэнерго» является крупной региональной распределительной сетевой компанией, осуществляющей свою производственную деятельность на территории Краснодарского края и Республики Адыгея.

Для снижения влияния региональных рисков на реализацию собственной инвестиционной программы Общества на постоянной основе взаимодействует с государственными органами и вырабатывает согласованные с ними действия в отношении инвестиционных проектов, утвержденных на уровне Правительства РФ. Также ведется работа по согласованию с региональными и местными органами власти долгосрочных программ развития зон деятельности филиалов ОАО «Кубаньэнерго».

Регионы, в которых ОАО «Кубаньэнерго» осуществляет свою производственную деятельность, являются политически стабильными, и риск возникновения в них внутренних военных конфликтов и чрезвычайных положений минимален. В то же время, ввиду меньшей стабильности соседних регионов и в связи со строительством олимпийских объектов в Сочинском энергорайоне, существует риск террористических актов в районах деятельности Общества. С целью минимизации этого риска ОАО «Кубаньэнерго» тесно взаимодействует с соответствующими государственными органами и принимает согласованные с ними меры обеспечения безопасности производства. В Обществе также разработаны и осуществляются целевые мероприятия по защите объектов энергетики от диверсионно-террористических актов.

### 6.8.2. Риски регуляторного характера

**Отраслевые риски.** В результате реформирования отрасли электроэнергетики для ее предприятий сложились новые условия



функционирования. Недостаточный уровень проработки нормативной базы, регламентирующей взаимоотношения на розничном рынке электроэнергии, и, как следствие, разногласия с энергосбытовыми компаниями в отношении объемов потребления электроэнергии, являются факторами, способствующими росту уровня дебиторской задолженности Общества.

Минимизация данного риска осуществляется через наработку положительной судебной практики по взаимоотношениям с энергосбытовыми компаниями и вовлечение муниципальных, региональных, а в отдельных случаях – и федеральных органов исполнительной власти в разрешение споров с целью проведения конструктивных переговоров с организациями-дебиторами, а также устранение причин возникновения конфликтов с потребителями.

На данный момент остается нерешенным вопрос безусловного возврата на договора аренды «последней мили» между ОАО «ФСК ЕЭС» и ОАО «Кубаньэнерго». Продленный до 2014 года период существования перекрестного субсидирования не позволит проблеме исчезнуть. Несмотря на уведомление ОАО «ФСК ЕЭС» в адрес потребителей о непродлении прямых договоров, у последних есть шанс в судебном порядке отказаться от услуг ОАО «Кубаньэнерго». Управление данным риском осуществляется путем контроля своевременности ежегодного предоставления документов в Минэнерго России по согласованию передачи объектов в аренду ОАО «Кубаньэнерго», а также путем контроля сроков пролонгации договоров аренды «последней мили» и соблюдения условий договоров с ОАО «ФСК ЕЭС».

**Регуляторные риски.** В связи с реализуемой в настоящее время Правительством РФ политикой сдерживания роста тарифов на услуги естественных монополий существуют риски установления регулирующими органами тарифов на услуги по передаче электроэнергии ниже экономически обоснованных уровней. Так как основным видом деятельности ОАО «Кубаньэнерго» является оказание услуг по передаче электроэнергии и технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям, утверждаемые регулирующими органами уровни тарифов прямым образом влияют на объемы получаемой Обществом выручки. Данный риск может повлечь за собой невозможность полной компенсации экономически обоснованных расходов и ограничить объемы инвестирования в развитие распределительного электросетевого хозяйства ОАО «Кубаньэнерго».

С целью привлечения в отрасль долгосрочных инвестиций и в соответствии с постановлением правительства РФ от 30.06.2012 года №663 ОАО «Кубаньэнерго» прошло «перезагрузку» долгосрочных параметров

тарифного регулирования. Федеральная служба по тарифам России согласовала переход к регулированию тарифов на услуги по передаче электрической энергии с применением метода доходности инвестированного капитала.

Однако в связи с тем, что ранее утвержденные темпы прироста тарифов относительно предыдущего периода были снижены, а срок индексации перенесен с 1 января на 1 июля, ОАО «Кубаньэнерго» вынуждено временно сокращать объемы своей инвестиционной деятельности.

Являясь субъектом естественной монополии, Общество подвержено рискам признания нарушений антимонопольного законодательства в части оказания услуг по передаче электроэнергии и технологическому присоединению. Для снижения данного риска разработаны регламенты и стандарты обслуживания потребителей, информация об услугах раскрывается в соответствии с законодательством РФ.

### *6.8.3. Финансовые риски*

**Валютные и процентные риски.** ОАО «Кубаньэнерго» осуществляет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, при этом не имеет вложений в иностранные компании и не имеет поступлений и расходов, выраженных в иностранной валюте. Поэтому риски, связанные с колебаниями валютных курсов, не оказывают прямого влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и оцениваются как незначительные.

ОАО «Кубаньэнерго» привлекает краткосрочные и долгосрочные заимствования на российском финансовом рынке. Существенное увеличение процентных ставок по кредитам и займам может привести к удорожанию обслуживания соответствующих долгов. С целью оптимизации структуры кредитного портфеля и снижения затрат на его обслуживание Общество стремится использовать кредиты и займы с фиксированной процентной ставкой, вследствие чего указанный риск значительно снижается. Также Обществом осуществляется отбор организаций, оказывающих финансовые услуги, путем проведения аукциона в соответствии с процедурами, установленными законодательством РФ, а также осуществлять постоянный мониторинг рынка заемного капитала и по возможности проводить реструктуризацию задолженности.

**Риски, связанные с влиянием инфляции.** Риск инфляции для ОАО «Кубаньэнерго» означает более быстрое обесценение реальной покупательной способности поступающих на счета Общественных

средств, нежели их номинальный рост. Это может стать результатом обесценивания дебиторской задолженности в условиях роста темпов инфляции выше запланированного значения и в связи с ограничением изменения тарифно-балансовых решений в течение периода, на который они устанавливаются.

В случае значительного роста инфляции Общество намерено уделять особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов, в первую очередь, за счет сокращения запасов, а также пересматривать существующие договорные отношения с потребителями с целью сокращения оборота дебиторской задолженности.

Существующий в настоящее время и прогнозируемый в краткосрочной перспективе уровень инфляции не оказывает существенного влияния на финансовое положение ОАО «Кубаньэнерго».

**Риски неисполнения обязательств контрагентами.** Вступая в процессе своей деятельности в многочисленные договорные отношения с другими хозяйствующими субъектами, ОАО «Кубаньэнерго» подвержено рискам неисполнения договорных обязательств со стороны контрагентов и нарушений имущественных и личных неимущественных прав. Это может приводить к росту объемов дебиторской и кредиторской задолженностей. Для предупреждения реализации указанных рисков Общество производит отбор поставщиков и подрядчиков на конкурсной основе с обязательной проверкой их финансового состояния и наличия достаточных ресурсов для выполнения работ (услуг). По контрагентам, нарушившим условия договора с Обществом, ведется претензионная работа и начисляются штрафные санкции (пени).

**Риски невыполнения обязательств по вводу в эксплуатацию объектов инвестиций.**

Для обеспечения должного уровня обновления основных фондов, безаварийной работы сетей и обновления фонда электросетевого хозяйства Обществом осуществляются инвестиции в форме капитальных вложений, сопровождающиеся рисками несоблюдения сроков ввода в эксплуатацию объектов строительства. С целью снижения данных рисков ОАО «Кубаньэнерго» проводит следующие мероприятия:

- организует своевременную корректировку инвестиционной программы;
- перераспределяет средства, полученные от экономии по результатам конкурсных процедур, между различными объектами инвестиций;

- контролирует своевременность проведения конкурсных процедур по объектам инвестиционной программы;
- осуществляет контроль сроков заключения и исполнения инвестиционных договоров.

#### *6.8.4. Операционные и технологические риски*

**Риски, связанные с безопасной эксплуатацией производственных объектов и энергоэффективностью.** Деятельность Общества потенциально сопряжена с нарушением условий эксплуатации и критическим изменением параметров работы оборудования, а так же с возможностью возникновения чрезвычайных и аварийных ситуаций на объектах электросетевого комплекса. Среди данных рисков выделяются следующие:

- системные нарушения, связанные с обеспечением безопасной эксплуатации производственных объектов и надежности энергоснабжения;
- риск перехода на режим работы с вынужденными (аварийно допустимыми) перетоками;
- риск одновременного резкого увеличения нагрузки сверх запланированной в связи со стихийными бедствиями.

С целью минимизации вероятности реализации данных рисков Общество осуществляет следующие мероприятия:

- проводит анализ ситуаций с целью предвидения возникновения рисков при реализации производственной программы и принятия мер по защите от их влияния;
- осуществляет коммерческое страхование имущества, опасных производственных объектов, транспортных средств, гражданской ответственности, а также страхование персонала от несчастных случаев;
- формирует программы технического обслуживания и ремонтов;
- реализует действия по повышению надежности энергосистемы, в том числе за счет контроля закупок и мониторинга качества поставляемого оборудования и материалов.

**Риски, связанные с управлением персоналом.** Энергетическая отрасль является высокотехнологичной и требует соответствующей квалификации персонала. В настоящее время наблюдается сложная ситуация с трудовыми ресурсами, выражающаяся в сокращении притока в электроэнергетическую отрасль квалифицированного производственного персонала. При условии сохранения текущей динамики этого процесса ОАО «Кубаньэнерго» может столкнуться в долгосрочной перспективе с нехваткой квалифицированного производственного персонала в регионах

своего присутствия, поэтому уровень данного риска оценивается Обществом как средний.

С целью минимизации этого риска Общество регулярно проводит в ВУЗах, имеющих профильные направления, встречи со студентами, чтобы привлечь их для прохождения практики на базе производственных подразделений ОАО «Кубаньэнерго». Также в Обществе проводится работа по обучению и повышению квалификации персонала, внедрена система формирования и развития кадрового резерва. Для привлечения и удержания сотрудников в Обществе реализуются разнообразные социальные программы, осуществляется медицинское страхование и дополнительное пенсионное обеспечение, организуются мероприятия по охране труда и здоровья.

**Риски закупочной деятельности и логистики.** Основными рисками, связанными с закупочной деятельностью, являются риски снижения прозрачности закупок, нарушения сроков их проведения и превышение стоимости закупок по сравнению с запланированной.

С целью снижения данных рисков в Обществе организован эффективный контроль целевого расходования средств. Это осуществляется посредством проведения закупочных торгов с использованием информационно-аналитической торговой Интернет-площадки «b2b-energo», «<http://zakupki.gov.ru>». Прозрачность реализуемых Обществом закупок подтверждается большой долей открытых торговых процедур. Организационное управление закупками обеспечивается Центральным закупочным органом, который определяет политику ОАО «Кубаньэнерго» в области закупок.

#### *6.8.5. Риски, связанные с несоблюдением требований корпоративного управления и законодательства*

**Риски корпоративного управления.** К основным рискам корпоративного управления относятся риск ухудшения его качества вследствие изменения структуры участников корпоративных отношений и риск возникновения конфликта интересов между различными группами акционеров.

С целью снижения указанных рисков Обществом приняты следующие внутренние документы, призванные обеспечить сбалансированность системы корпоративного управления: Кодекс корпоративного управления ОАО «Кубаньэнерго», Положение об инсайдерской информации, Положение об информационной политике, Положение о дивидендной политике.



Положения об органах управления и контроля Общества, а также порядок взаимодействия с дочерними и зависимыми обществами.

Для укрепления доверия со стороны акционеров, потенциальных инвесторов, работников и общественности Общество включило в Кодекс корпоративного управления не только нормы российского законодательства, но и дополнительные положения, основанные на общепризнанных российских и международных стандартах корпоративного управления.

Риски ухудшения качества корпоративного управления и возникновения конфликта интересов между различными группами акционеров оцениваются Обществом в настоящее время как минимальные.

Риски, связанные с изменениями в налоговом, природоохранном законодательстве, таможенном и валютном регулировании. ОАО «Кубаньэнерго» не усматривает в краткосрочной перспективе возникновения в своей финансово-хозяйственной деятельности каких-либо существенных рисков, связанных с изменением законодательства.

Общество строит свою деятельность на соблюдении норм действующего законодательства РФ, и, кроме того, осуществляет постоянный мониторинг происходящих в нем изменений.

Вместе с тем, нельзя исключать риск изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок и/или изменения порядка и сроков расчета и уплаты налогов, что может привести к уменьшению чистой прибыли Общества.

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

**Налоговые риски.** Риски, связанные с неоднозначными трактовками норм налогового законодательства, способны привести к некорректному исчислению и уплате налогов, в результате чего могут последовать штрафные санкции со стороны налоговых органов. Такие мероприятия, как мониторинг судебной практики в области налогового законодательства, повышение квалификации сотрудников, а также осуществление контроля за полнотой начисления налоговых обязательств и сроками уплаты, позволяют рассматривать данный риск как минимальный для Общества в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

**Риски, связанные с судебной работой.** На операционную деятельность ОАО «Кубаньэнерго» могут оказывать влияние изменения судебной практики, связанные с изменением позиции надзорных органов.

Для минимизации данных рисков ОАО «Кубаньэнерго» осуществляет формирование положительной судебной практики по спорным вопросам, связанных с разночтениями в применении норм законодательства.

#### **6.9. Отложенные налоги**

Текущий налог на прибыль определен исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Условный доход по налогу на прибыль составил в отчетном периоде 433 465 тыс. руб.

Разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налогового убытка, в отчетном периоде составили:

- постоянные – 1 141 282 тыс. руб.;
- временные – 465 445 тыс. руб.

Временных разниц, возникших в прошлых отчетных периодах, но повлекших корректировку условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода, не было.

Суммы постоянного и отложенного налогового обязательства/актива, в отчетном периоде составили:

- постоянного налогового обязательства – 242 691 тыс. руб.;
- постоянного налогового актива – 14 435 тыс. руб.;
- отложенного налогового обязательства – (6 250) тыс. руб.;
- отложенного налогового актива – 86 839 тыс. руб.;
- отложенного налогового актива с налогового убытка – 112 120 тыс. руб..

Наиболее значительные суммы постоянного налогового обязательства/актива, возникшие в отчетном периоде:

- постоянный налоговый актив, возникший в результате выявленных доходов прошлых лет – 13 874 тыс. руб.;
- постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате выявленных убытков прошлых лет – 78 457 тыс. руб.;
- постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате различий в учете основных средств – 58 813 тыс. руб.;
- постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате создания резерва по оценочным обязательствам – 41 352 тыс. руб..

Наиболее значительными из возникших временных разниц являются:

- разницы в учете резерва по сомнительным долгам и резерва по неиспользованным отпускам;
- разницы в начислении амортизации основных средств.

Возникающие при создании резерва по сомнительным долгам разницы между бухгалтерским учетом и налогообложением послужили причиной формирования отложенного налогового актива, в том числе:

- возникло 364 411 тыс. руб.;
- погашено 295 419 тыс. руб.;

Движение отложенных налоговых активов в результате различий в учете резерва по неиспользованным отпускам за 2012 год:

- возникло 43 203 тыс. руб.;
- погашено 43 280 тыс. руб.;

Движение отложенных налоговых активов в результате различий в порядке начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности за 2012 год:

- возникло 23 244 тыс. руб.;
- погашено 7 636 тыс. руб.;

Движение отложенных налоговых обязательств в результате различий в порядке начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности за 2012 год:

- возникло 10 187 тыс. руб.;
- погашено 21 025 тыс. руб.;

Причин изменения применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

В отчетном периоде списано на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) отложенное налоговое обязательство в сумме 4 203 тыс. руб., отложенный налоговый актив в сумме 8 888 тыс. руб.. Информация по налогообложению прибыли, движению отложенных налогов раскрыта в приложении 2.3 и 5.7.2.

#### **6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерчески расходы, управленческие расходы и прочие расходы**

Управленческие и общехозяйственные расходы в Обществе учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». При этом эти

расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продукции, работ, услуг.

**Расшифровка статьи «Прочие затраты»**

(тыс.руб.)

Показатель		по состоянию на 31 декабря 2012 года	по состоянию на 31 декабря 2011 года
Наименование	Код		
Себестоимость продаж	6510	28 119 207	29 630 163
в том числе			
прочие затраты	6515	15 851 612	17 133 759
в том числе			
Услуги распределительных сетевых компаний		9 696 190	10 017 798
Услуги ОАО «ФСК ЕЭС»		4 462 234	4 618 500
Прочие расходы		1 693 188	2 497 461

*6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов*

п/п	Принятые целевые показатели/индикаторы	ед. изм.	2011	2012
1	2	3	4	5
1.1.	Потери электроэнергии, в т.ч.	млн.руб. с НДС млн.кВтч	9 498,581 2 783,715	8 764,449 2 674,777
1.1.1.	Расход на собственные нужды подстанций	млн.руб. с НДС млн.кВтч	47,764 13,998	44,957 13,720
1.2.	Потребление ресурсов на хозяйственные нужды, в т.ч. по видам ресурсов	млн.руб. с НДС	99,739	82,409
1.2.1.	топлива и энергии, в т.ч.	млн.руб. с НДС т.у.т.	97,611 12 876,023	79,694 12 273,531
1.2.1.1	Электричество	млн.руб. с НДС тысяч кВтч тысяч кВтч на м2 площади помещений	85,500 33 731,799 0,102	69,574 32 697,375 0,099
1.2.1.2	тепловая энергия	млн.руб. с НДС Гкал Гкал на м2 площади помещений	10,844 6 489,380 0,020	9,303 5 467,566 0,017
1.2.2.	водоснабжение горячее	тысяч м3 млн.руб. с НДС	0 0	1,928 0,253
1.2.3.	водоснабжение холодное	тысяч м3 млн.руб. с НДС	78,290 2,128	77,519 2,462
1.2.4.	природный газ	тысяч м3 млн.руб. с НДС	252,250 1,267	170,542 0,818

1	2	3	4	5
1.3.	Оснащенность приборами учета энергоресурсов, потребляемых на хозяйды Общества	%	100	100
1.4.	Оснащенность приборами учета электроэнергии потребителей на розничном рынке	%	63	71

### 6.11. Информация о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общества свернуто представлен косвенный налог (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее в строке 4119 «Прочие поступления» Приложения 4 «Отчет о движении денежных средств» в сумме – 129 161 тыс. руб., в том числе:

НДС в составе поступивших сумм	5 586 550
НДС в составе перечисленных сумм	(5 790 821)
НДС, уплаченный в бюджет	(158 926)
НДС, возврат из бюджета	492 358
<b>Результат:</b>	<b>129 161</b>

Высоколиквидных финансовых вложений (денежных эквивалентов), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости за период с 01.01.2012 года по 31 декабря 2012 года не осуществлялось.

Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31 декабря 2012 года

(тыс.руб.)

Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Процентная ставка	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4	5
<b>ОАО «Газпромбанк»</b>				<b>1 487 000</b>
Подтверждение сделки № 134	24.12.2012	04.02.2013	6,00%	200 000
Подтверждение сделки № 137	29.12.2012	25.02.2013	6,00%	200 000

1	2	3	4	5
Подтверждение сделки № 138	29.12.2012	18.02.2013	6,00%	200 000
Подтверждение сделки № 139	29.12.2012	11.02.2013	6,00%	200 000
Подтверждение сделки № 140	29.12.2012	29.01.2013	6,00%	200 000
Подтверждение сделки № 141	29.12.2012	21.01.2013	4,75%	200 000
Подтверждение сделки № 142	29.12.2012	14.01.2013	3,75%	200 000
Подтверждение сделки № 143	29.12.2012	09.01.2013	2,00%	87 000
<b>Краснодарское отделение №8619 ОАО «Сбербанк России»</b>				<b>1 558 000</b>
Дополнительное соглашение №180 от 24.12.2012 года	24.12.2012	04.02.2013	6,05%	280 000
Дополнительное соглашение №183 от 29.12.2012 года	29.12.2012	18.02.2013	6,19%	200 000
Дополнительное соглашение №184 от 29.12.2012 года	29.12.2012	11.02.2013	6,10%	200 000
Дополнительное соглашение №185 от 29.12.2012 года	29.12.2012	21.01.2013	5,69%	200 000
Дополнительное соглашение №186 от 29.12.2012 года	29.12.2012	28.01.2013	5,91%	200 000
Дополнительное соглашение №187 от 29.12.2012 года	29.12.2012	14.01.2013	5,54%	178 000
Дополнительное соглашение №188 от 29.12.2012 года	29.12.2012	09.01.2013	4,69%	120 000
Дополнительное соглашение №189 от 29.12.2012 года	29.12.2012	09.01.2013	4,69%	180 000
<b>Астраханское отделение №8625 ОАО «Сбербанк России»</b>				<b>254 000</b>
Извещение №7	29.12.2012	09.01.2013	5,12%	95 000
Извещение №8	29.12.2012	09.01.2013	5,12%	95 000
Извещение №9	29.12.2012	09.01.2013	5,12%	64 000
<b>Итого</b>				<b>3 299 000</b>

Денежные средства на условиях овердрафта Общество не получало.

Поручительства третьих лиц, полученные и не использованные Обществом для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь Общество, по состоянию на 31 декабря 2012 года отсутствуют.

Денежные средства (или их эквивалентов) недоступные для использования Обществом (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2012 года.

Сумма денежных потоков, направленных Обществом на поддержание деятельности на уровне существующих объемов (ремонт и техническое



обслуживание) составила 363 981 тыс. руб. без НДС. Сумма денежных потоков, направленных Обществом на расширение масштабов деятельности за 2012 год составила:

- на техническое перевооружение и реконструкцию объектов производственного назначения 6 115 071 тыс. руб.;
- на новое строительство объектов производственного назначения 1 746 768 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2012 года отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

## 6.12. Информация по сегментам

Согласно ПБУ 12/2010 за основу для выделения сегментов в Обществе взята структура управления и принятия решений в организации, а также система внутренней отчетности.

### Обществом определен состав отчетных сегментов:

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

Общество раскрывает информацию в бухгалтерской отчетности только по отчетным сегментам. Остальные сегменты представляются в отчетности как прочие сегменты.

**Покупатели, выручка от продажи которым составляет не менее 10% общей выручки Общества**

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование покупателя (заказчика)	Общая величина выручки	В том числе: передача электроэнергии.	В том числе: прочие услуги
1	ОАО «Независимая энергосбытовая компания»	10 566 938	10 566 933	5
2	ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	14 034 473	14 029 940	4 533

Кроме того информация по отчетным сегментам представлена в приложении 5.13.

## 6.13. Информация о связанных сторонах

### 6.13.1. Перечень связанных сторон

На деятельность ОАО «Кубаньэнерго» значительное влияние оказывают следующие лица, являющиеся аффилированными по отношению к Обществу:

- крупнейшие акционеры Общества - ОАО «Холдинг МРСК» (владеет 63,01% уставного капитала Общества), Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (14,57% уставного капитала), ОАО «Тюменьэнерго» (19,07% уставного капитала);

- лица, входящие в состав органов управления Общества.

ОАО «Кубаньэнерго» контролирует деятельность своих дочерних обществ.

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» сделки, заключенные Обществом с вышеуказанными лицами, будут являться сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

В рамках законодательства Российской Федерации списки аффилированных лиц ОАО «Кубаньэнерго» публикует на своем сайте по адресу: <http://www.kubanenergo.ru> в разделе «Акционеры и инвесторы»/ «Списки аффилированных лиц», а так же по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=2827>

#### 6.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами и незавершенные операции со связанными сторонами

##### Доходы и связанная с ними задолженность за 2012 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2011 года	Начисленно	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2012 года
ОАО "МРСК Юга"	4	3	-	7
ОАО «ФСК ЕЭС»	56	167	(84)	139
ОАО "П/о "Энергетик"***	1700	549	(755)	1494
резерв	(1700)	(1000)	1700	(1000)

##### Доходы и связанная с ними задолженность за 2011 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2010 года	Начисленно	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2011 года
ОАО «ФСК ЕЭС»	-	1037	(981)	56
ОАО "П/о "Энергетик"***	1700	-	-	1700
резерв	(1700)	(1700)	1700	(1700)

## Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2012 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2011 года	Начисленно	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2012 года
1	2	3	4	5
ОАО "МРСК Юга"				
- торговые операции	(6 887)	(2 004)	4 936	(3 955)
- прочая задолженность	(90 385)	(15 009)	20 990	(84 404)
ОАО "Холдинг МРСК" <sup>***</sup>				
- приобретение акций	-	(4 702 460)	4 702 460	-
- прочая задолженность	-	(4 513)	-	(4 513)
- аванс	3 008	90 252	(93 260)	-
ОАО «Кубанские магистральные сети»				
- прочая задолженность	(17 422)	-	11 087	(6 335)
- прочая задолженность	14 747	(1 276)	(13 471)	-
резерв	(14747)	-	14747	-
ОАО «МОЭСК» <sup>*</sup>				
- аванс под ОС	-	9 585	(9 585)	-
ОАО «ФСК ЕЭС» <sup>*</sup>				
- торговые операции	(430 975)	(5 295 037)	5 307 072	(381 940)
- прочая задолженность	(267 771)	(1 837)	268 764	(844)
- аванс под ОС	-	37 037	(37 037)	-
- прочая задолженность	173 397	30 259	(869)	202 787
резерв	(169 486)	(169 037)	169 486	(169 037)
ОАО "НИИЦ МРСК" <sup>*</sup>				
- прочая задолженность	-	(1 491)	-	(1 491)
ОАО "Г/о "Энергетик" <sup>****</sup>				
- прочая задолженность	-	(9 991)	9 991	-
ОАО "Южный ИЦЭ" <sup>*</sup>				
- торговые операции	(7 139)	(278 619)	165 998	(119 760)
- прочая задолженность	-	(273)	273	-
- аванс под ОС	26 734	320	(26 052)	1 002
ОАО «Энергосервис Кубани» <sup>****</sup>				
- прочая задолженность	612	15281	(15893)	-

## Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2011 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2010 года	Начисленно	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2011 года
1	2	3	4	5
ОАО "МРСК Юга"				
- торговые операции	(40 158)	(31 698)	64 969	(6 887)
- прочая задолженность	(154 012)	(13 112)	76 739	(90385)
ОАО "Холдинг МРСК" <sup>***</sup>				

1	2	3	4	5
- приобретение акций	(2 384 042)	(57 707)	2 441 749	-
- прочая задолженность	-	85 739	(82 731)	3 008
- прочая задолженность	(5 310)	-	5 310	-
ОАО «Кубанские магистральные сети»*				
- прочая задолженность	38746	(23 999)	-	14747
резерв	(12 855)	(20 410)	18 518	(14 747)
- прочая задолженность	(1 696)	(17 422)	1 696	(17 422)
ОАО «ФСК ЕЭС»*				
- торговые операции	(950 660)	(5 459 638)	5 979 323	(430 975)
- прочая задолженность	(625)	(454 394)	187 248	(267 771)
- прочая задолженность	171 938	1 596	(137)	173 397
резерв	(169 486)	(338 973)	338 973	(169 486)
ОАО «НИИЦ МРСК»*				
- прочая задолженность	-	(1 671)	1 671	-
ОАО «П/о «Энергетик»***				
- прочая задолженность	-	(10 799)	10 799	-
ОАО «Южный ИЦЭ»*				
- торговые операции	(247 623)	(22 183)	262 667	(7 139)
- прочая задолженность	(1 539)	-	1 539	-
- аванс под ОС	-	30 354	(3 620)	26 734
ОАО «Энергосервис Кубани»***				
- прочая задолженность	-	6 549	(5 937)	612

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

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

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

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

### 6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Решением Совета директоров от 23.11.2010 (протокол от 24.11.2010 №100/2010) генеральным директором Общества с 01.12.2010 избран Султанов Георгий Ахмедович. Решением Совета директоров (протокол от 30.11.2011 №122/2011) продлены полномочия с генеральным директором ОАО «Кубаньэнерго» Султановым Г.А. до 30.11.2012 года включительно. Решением Совета директоров (протокол от 30.11.2012 года №146/2012 года) продлены полномочия с генеральным директором ОАО «Кубаньэнерго» Султановым Г.А. до 30.11.2013 включительно.

## Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Виды выплат	Генеральный директор		Заместители генерального директора, директора филиалов		Члены совета директоров		Члены региональной комиссии		Члены правления	
	2011	2012 года	2011	2012 года	2011	2012 года	2011	2012 года	2011	2012 года
	года	года	года	года	года	года	года	года	года	года
<b>1. Краткосрочные вознаграждения, т.ч.</b>	<b>3 488</b>	<b>5943</b>	<b>53 735</b>	<b>74659</b>	<b>2 292</b>	<b>2612</b>	<b>528</b>	<b>833</b>	<b>2 136</b>	<b>1884</b>
1.1. Оплата труда за отчетный период (без отпусков)	3 159	5260	42 871	53084	1 705	2183	393	638	1 632	1478
а) премии	341	933	10 324	18418	0	0	0	0	0	0
б) пособия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в) иные выплаты стимулирующего характера, основанные на подсчете которых являются конкретные показатели труда или результатов деятельности	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2. Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	217	127	3 941	4112	0	0	0	0	0	0
1.3. Иные выплаты в пользу основного управленческого персонала (исключено от выплаты условия в трудовом договоре) всего, в т.ч.	0	0	2 817	8627	0	0	0	0	0	0
а) оплата Обществом командировочных затрат	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в) единовременные выплаты материальной помощи в том числе: в связи с рождением ребенка, в связи с окончанием обучения, в связи с переездом в другую местность жительства, в связи с выходом на пенсию, в связи с иными обстоятельствами	0	0	2 761	3016	0	0	0	0	0	0
г) возмещение или частичная оплата затрат отдаленных командировок	0	0	56	0	0	0	0	0	0	0
д) другие выплаты (пенсии) в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
е) другие выплаты (пенсии) в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ж) выплаты в связи с выходом на пенсию	0	0	0	3684	0	0	0	0	0	0
з) выплаты в связи с выходом на пенсию по выслуге лет	0	0	0	1927	0	0	0	0	0	0
и) выплаты в связи с выходом на пенсию по состоянию здоровья	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>1.4. Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствии с бюджетным законодательством РФ</b>	<b>112</b>	<b>556</b>	<b>4 106</b>	<b>8836</b>	<b>587</b>	<b>429</b>	<b>135</b>	<b>195</b>	<b>504</b>	<b>406</b>
<b>2. Долгосрочные вознаграждения, в том числе:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
а) выплаты по договорам добровольного страхования, заключенным со страховыми организациями	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
б) выплаты по договорам добровольного пенсионного страхования, заключенным с негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в) иные выплаты, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудового периода деятельности	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2. Иные долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3. Начисления на долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>3. ИТОГО вознаграждений (включенных и доначисленных без учета начислений на них)</b>	<b>3 376</b>	<b>5387</b>	<b>49 629</b>	<b>65823</b>	<b>1 705</b>	<b>2183</b>	<b>393</b>	<b>638</b>	<b>1 632</b>	<b>1478</b>
<b>4. ИТОГО начислений (на вознаграждения (включенных и доначисленных))</b>	<b>112</b>	<b>556</b>	<b>4 106</b>	<b>8836</b>	<b>587</b>	<b>429</b>	<b>135</b>	<b>195</b>	<b>504</b>	<b>406</b>

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

В 2012 и 2011 годах Общество понесло убытки в размере 1 901 466 тыс. руб. и 1 861 782 тыс. руб., соответственно. По состоянию на 31 декабря 2012 года краткосрочные обязательства превысили краткосрочные активы на 9 663 405 тыс. руб. в основном из за краткосрочных кредитов, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство Общества намерено предпринять следующие действия в 2013 году, направленные на восстановление текущей ликвидности, улучшение финансового положения и увеличение эффективности деятельности:

- достигнуть договоренности с рядом российских банков о рефинансировании краткосрочной задолженности в сумме около 9 850 000 тыс. руб.;
- оптимизировать издержки и оборотный капитал.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

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

В 2012 году Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства, связанные с возможными выплатами компенсаций за неиспользованные отпуска, со спорными требованиями поставщиков в части несогласованного объема покупки электроэнергии в целях компенсации потерь, услуг по передаче электроэнергии. Оценочное обязательство организации в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска на начало отчетного периода отражено в сумме 103 397 тыс. руб.. Начисления за 2012 год составили 228 653 тыс. руб., частично списано ранее сформированное оценочное обязательство в сумме 225 216 тыс. руб., остаток на конец отчетного периода 106 834 тыс. руб.

В течение 2012 года Обществом были подписаны акты приема-передачи потерь и услуг по передаче электроэнергии с разногласиями, касающимися несогласованного объема потерь и услуг по передаче электроэнергии, и одновременно оформлены возражения к указанным актам. Оценивая вероятность удовлетворения спорных требований



поставщиков в течение двенадцати месяцев в судебном порядке как высокую, Обществом принято решение о признании оценочного обязательства. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на начало отчетного периода отражена в бухгалтерской отчетности в сумме 1 439 210 тыс. руб., в том числе 1 435 688 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 3 522 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Начисления за 2012 год составили 206 758 тыс. руб., в том числе 205 678 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 1 080 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на конец отчетного периода – 1 645 956 тыс. руб., в том числе 1 641 354 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 4 602 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии (приложение 5.7.1.).

По состоянию на отчетную дату у Общества существует разногласия с гарантирующим поставщиком ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» в части расчетов по договору о компенсации потерь электроэнергии в размере 535 000 тыс. руб. Данные разногласия возникли в 4 квартале отчетного года и по состоянию на 31 декабря 2012 года не отражены в бухгалтерской отчетности Общества. Руководство Общества оценивает вероятность урегулирования данного разногласия в пользу Общества как высокую.

Сформированных условных обязательств и условных активов по состоянию на 31 декабря 2012 года нет.

#### **6.16. События после отчетной даты**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

18 марта 2013 года Внеочередным Общим Собранием Акционеров было принято решение об увеличении уставного капитала Общества посредством размещения дополнительного выпуска 214 877 270 обыкновенных акций по номинальной стоимости 100 рублей за акцию. Цена размещения одной обыкновенной именной бездокументарной акции составляет 121 рубль 82 копейки за акцию.

Иные факты хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2012 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2012 год отсутствуют.

Генеральный директор  
ОАО «Кубаньэнерго»



Сыганов Г.А.

Главный бухгалтер

A handwritten signature in black ink, likely belonging to the Chief Accountant, Lоскутова Л.В.

Лоскутова Л.В.

**Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о  
финансовых результатах**

- Приложение 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»
- Приложение 5.2.1 «Наличие и движение результатов НИОКР»
- Приложение 5.2.2 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА»
- Приложение 5.3.1 «Наличие и движение основных средств»
- Приложение 5.3.2 «Сроки полезного использования и методы начисления амортизации»
- Приложение 5.3.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»
- Приложение 5.3.4 «Иное использование основных средств»
- Приложение 5.3.5 «Незавершенные капитальные вложения»
- Приложение 5.3.6 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств»
- Приложение 5.4.1 «Наличие и движение финансовых вложений»
- Приложение 5.4.2 «Корректировки оценок финансовых вложений»
- Приложение 5.5.1 «Наличие и движение запасов»
- Приложение 5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»
- Приложение 5.6.2 «Резерв по сомнительным долгам»
- Приложение 5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность»
- Приложение 5.6.4 «Разногласия со сбытовыми компаниями»
- Приложение 5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности»
- Приложение 5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность»
- Приложение 5.6.7 «Кредиты и займы»
- Приложение 5.6.8 «Затраты по кредитам и займам»
- Приложение 5.7.1 «Оценочные обязательства»
- Приложение 5.7.2 «Отложенные налоги»
- Приложение 5.8 «Обеспечения»
- Приложение 5.9 «Государственная помощь»
- Приложение 5.12 «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах»
- Приложение 2.1 «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат»
- Приложение 2.2 «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию»
- Приложение 2.3 «Налогообложение прибыли»
- Приложение 5.11 «Прочие доходы и расходы»
- Приложение 5.13 «Информация по отчетным сегментам»



Акционерам

Открытого акционерного общества энергетики и  
электрификации Кубани

## Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности

Открытого акционерного общества энергетики и  
электрификации Кубани

за 2012 год



## Сведения об аудиторе

<b>Наименование:</b>	Закрытое акционерное общество «КПМГ».
<b>Место нахождения (юридический адрес):</b>	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
<b>Почтовый адрес:</b>	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
<b>Государственная регистрация:</b>	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.  Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.
<b>Членство в саморегулируемой организации аудиторов:</b>	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России».  Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

## Сведения об аудируемом лице

<b>Наименование:</b>	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани (ОАО «Кубаньэнерго»).
<b>Место нахождения (юридический адрес):</b>	350033, Краснодарский край, город Краснодар, улица Ставропольская, дом 2.
<b>Почтовый адрес:</b>	350033, Краснодарский край, город Краснодар, улица Ставропольская, дом 2.
<b>Государственная регистрация:</b>	Зарегистрировано Администрацией Октябрьского района города Краснодар. Свидетельство от 10 февраля 1993 года № 127.  Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 3 по городу Краснодару за № 1022301427268 17 сентября 2002 года. Свидетельство серии 23 № 001806938.

## Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества энергетики и электрификации Кубани (ОАО «Кубаньэнерго»)

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества энергетики и электрификации Кубани (ОАО «Кубаньэнерго») (далее – «Общество») за 2012 год.

Бухгалтерская отчетность на 98 листах состоит из:

Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;

Отчета о финансовых результатах за 2012 год;

Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

- отчета об изменениях капитала за 2012 год;
- отчета о движении денежных средств за 2012 год;
- пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год с приложениями.

### *Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность*

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### *Ответственность аудитора*

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

### *Основание для выражения мнения с оговоркой*

В соответствии с учетной политикой Общества объекты основных средств, за исключением земельных участков, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей (восстановительной) стоимости. Общество не переоценило основные средства по состоянию на 31 декабря 2012



года, последняя переоценка основных средств проводилась Обществом по состоянию на 1 января 2008 года. По состоянию на 31 декабря 2012 года существуют признаки того, что текущая (восстановительная) стоимость объектов основных средств может существенно отличаться от стоимости, указанной в бухгалтерской отчетности. Количественная оценка влияния указанного искажения на бухгалтерскую отчетность не может быть нами произведена с достаточной надежностью.

*Мнение с оговоркой*

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельства, изложенного в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

*Важные обстоятельства*

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на приведенную в разделе 5 пояснений к бухгалтерской отчетности информацию о корректировках, внесенных Обществом в бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в 2012 году, относящихся к 2011 году. Нами в ходе аудита бухгалтерской отчетности за 2012 год были выполнены соответствующие аудиторские процедуры в отношении указанных корректировок.

*Прочие сведения*

Аудит бухгалтерской отчетности за 2011 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 28 февраля 2012 года выразил немодифицированное мнение.

Заместитель директора ЗАО «КПМГ»  
(доверенность от 28 октября 2011 г. №48/11)  
25 марта 2013 года



Зайцев С.В.

