

Приложение № 1. Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Кубаньэнерго» за 2006 год

ИДЕНТИФИКАЦИОННЫЙ КОД ПОДЛЕЖИТЕЛИ И ЕГО СЛЕСИМЫ РАССУЛЬГАТИТЬ

Приложение  
к Приказу Минфина РФ  
от 22.07.2003 № 67н

21 03 2007  
ПРИНЯТО  
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
на 31 декабря 2006 г.

ОАО "Кубаньэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности промышленность  
Организационно-правовая форма/форма собственности  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)  
Местонахождение (адрес) г.Краснодар ул.Ставропольская,2

Форма № 1 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710001	
00104604	
2309001660	
40.10.2/40.10.3	
47	16
384	

Дата утверждения  
Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110		
Основные средства	120	8 699 672	6 333 570
Незавершенное строительство	130	704 541	689 151
Доходные вложения в материальные ценности	135		
Долгосрочные финансовые вложения	140	338 243	103 600
Отложенные налоговые активы	145	165 809	172 756
Прочие внеоборотные активы	150		
ИТОГО по разделу I	190	9 908 265	7 299 077
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	621 220	674 649
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		547 516	554 988
животные на выращивании и откорме			
затраты в незавершенном производстве			
готовая продукция и товары для перепродажи		65	62
товары отгруженные			
расходы будущих периодов		73 639	119 599
прочие запасы и затраты			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	232 938	84 063
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	43 603	42 288
в том числе покупатели и заказчики		8 982	
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 822 964	2 087 471
в том числе покупатели и заказчики		715 851	296 972
Краткосрочные финансовые вложения	250	5 520	3 637
Денежные средства	260	359 490	101 579
Прочие оборотные активы	270		
ИТОГО по разделу II	290	3 085 735	2 993 687
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>12 994 000</b>	<b>10 292 764</b>

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	1 786 944	1 786 944
Собственные акции, выкупленные у акционеров			
Добавочный капитал	420	7 641 195	5 645 350
Резервный капитал	430	89 347	89 347
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством		89 347	89 347
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	483 866	-415 558
ИТОГО по разделу III	490	10 001 352	7 106 083
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	1 684 834	502 470
Отложенные налоговые обязательства	515	186 943	176 568
Прочие долгосрочные обязательства	520	16 398	11 951
ИТОГО по разделу IV	590	1 888 175	690 989
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	171	1 559 941
Кредиторская задолженность	620	1 090 121	918 492
в том числе:			
поставщики и подрядчики		502 171	460 112
задолженность перед персоналом организации		76 823	46 815
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		27 196	21 755
задолженность по налогам и сборам		102 075	99 498
прочие кредиторы		381 856	290 312
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	151	49
Доходы будущих периодов	640	14 030	17 210
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
ИТОГО по разделу V	690	1 104 473	2 495 692
<b>БАЛАНС</b>			
700		12 994 000	10 292 764
<b>Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах</b>			
Арендованные основные средства		4 034	55 518
в том числе по лизингу			19 324
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение		30 109	259
Товары, принятые на комиссию			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов		219 305	260 460
Обеспечения обязательств и платежей полученные		433 002	
Обеспечения обязательств и платежей выданные		102 031	300
Износ жилищного фонда		6 475	4 709
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов			
Нематериальные активы, полученные в пользование			

Руководитель

И.А.Луцев

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Г.Г.Савин

(подпись)

(расшифровка подписи)

200 г.

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

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**

за 12 месяцев 2006 г.

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

КОДЫ	
0710002	
00104604	
2309001660	
40.10.2/40.10.3	
47	16
384	

Показатель наименование	код	За отчетный	За аналогичный период
		период	предыдущего года
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)		11 485 822	14 488 603
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		( 10 687 687 )	( 13 604 071 )
Валовая прибыль		798 135	884 532
Коммерческие расходы		( )	( 50 )
Управленческие расходы		( )	( )
Прибыль (убыток) от продаж		798 135	884 482
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению		125	279
Проценты к уплате		( 145 275 )	( 85 820 )
Доходы от участия в других организациях		144	41
Прочие доходы		501 721	262 665
Прочие расходы		( 842 972 )	( 631 125 )
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>		311 878	430 524
Отложенные налоговые активы		53 597	39 932
Отложенные налоговые обязательства		20 813	19 955
Текущий налог на прибыль		( 278 331 )	( -6 434 )
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>		66 331	456 935
<b>СПРАВОЧНО</b>			
Постоянные налоговые обязательства (активы)		131 497	133 313
Базовая прибыль (убыток) на акцию		3,7120	25,5707
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		3,7120	25,5707

21 03 7  
/о.

## РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		2 004	220	10 368	2 810
Прибыль (убыток) прошлых лет		4 784	53 149	37 096	67 127
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств					
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		8			
Отчисления в оценочные резервы		X		X	
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		1 782	46 553	12 553	29 091

Руководитель

" " "



И.А. Лувнев

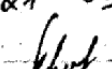
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Г.Г. Савин

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 05 2007 г.  


Приложение  
 к Приказу Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
 за 200 6 г.

Организация ОАО "Кубаньэнерго"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид деятельности промышленность  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (нужное зачеркнуть)

Форма № 3 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 по ОКОНФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

КОДЫ	
0710003	
00104604	
2309001660	
40.10.2/40.10.3	
47	16
384	

**I. Изменения капитала**

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		1 786 944	7 641 195	30 086	86 192	9 544 417
<b>200 5 г.</b> (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X		
Результат от переоценки объектов основных средств		X		X		
		X				
Остаток на 1 января предыдущего года		1 786 944	7 641 195	30 086	86 192	9 544 417
Результат от пересчета иностранных валют		X		X	X	
Чистая прибыль		X	X	X	456 935	456 935
Дивиденды		X	X	X	( )	
Отчисления в резервный фонд		X	X	59 261	( 59 261 )	
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций			X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций			X	X	X	
реорганизации юридического			X	X		
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций		( )	X	X	X	( )
уменьшения количества акций		( )	X	X	X	( )
реорганизации юридического		( )	X	X	( )	( )
Остаток на 31 декабря предыдущего года		1 786 944	7 641 195	89 347	483 866	10 001 352
<b>200 6 г.</b> (отчетный год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X		
Результат от переоценки объектов основных средств		X		X		
		X				
Остаток на 1 января отчетного года		1 786 944	7 641 195	89 347	483 866	10 001 352
Результат от пересчета иностранных валют		X		X	X	
Чистая прибыль		X	X	X	66 331	66 331
Дивиденды		X	X	X	( 80 000 )	-80 000

Форма 0710003 с. 2

1	2	3	4	5	6	7
Отчисления в резервный фонд		X	X		( )	
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций			X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций			X	X	X	
реорганизации юридического			X	X		
Уменьшение величины капитала за счет:			-1 995 845		-885 755	-2 881 600
уменьшения номинала акций	( )		X	X	X	( )
уменьшения количества акций	( )		X	X	X	( )
реорганизации юридического	( )		X	X	( )	( )
прочее			-1 995 845		-885 755	-2 881 600
Остаток на 31 декабря отчетного года		1 786 944	5 645 350	89 347	-415 558	7 106 083

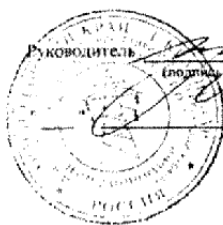
## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
<b>Резервы, образованные в соответствии с законодательством:</b>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		30 086	59 261	( )	89 347
данные отчетного года		89 347		( )	89 347
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	
<b>Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:</b>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	
<b>Оценочные резервы:</b>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	

1	2	3	4	5	6
<b>Резервы предстоящих расходов:</b>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	

**Справки**

Показатель наименование	код	Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
		3	4	5	6
1) Числитель		10 015 382		7 123 293	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыду- щий год	за отчетный год	за предыду- щий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего		203	42		
в том числе:					
на выплаты чернобыльцам		67	42		
возмещение %ставка по кред. дог. и проч.		136			
капитальные вложения во внеоборотные активы					
в том числе:					



Руководитель И.А. Луев  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Г.Г. Савин  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

2006 г.

Приложение  
к Приказу Минфина РФ от 22.07.2003 №  
67н

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

за 200 6 г.

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

Организация ОАО "Кубаньэнерго" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН 2309001660  
Вид деятельности промышленность по ОКВЭД 40.10.2/40.10.3  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКФС  
\_\_\_\_\_ по ОКЕИ

КОДЫ	
0710004	
00104604	
2309001660	
40.10.2/40.10.3	
47	16
384	

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

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код	3	4
<b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>		358 535	241 271
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		12 477 195	17 176 312
Прочие доходы		14 222 547	37 408 220
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов		( 9 141 017 )	( 10 065 105 )
на оплату труда		( 1 174 019 )	( 1 310 838 )
на выплату дивидендов, процентов		( 210 013 )	( 81 010 )
на расчеты по налогам и сборам		( 1 297 309 )	( 1 910 315 )
на прочие расходы		( 14 926 260 )	( 41 058 005 )
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>		-48 876	159 259
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов		9 422	38 132
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений		43 500	
Полученные дивиденды		144	41
Полученные проценты		125	279
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям			
Приобретение дочерних организаций		( )	( )
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов		( 2 222 479 )	( 591 573 )
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений		( )	( )
Займы, предоставленные другим организациям		( )	( )
<b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>		-2 169 288	-553 121
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями		7 310 664	12 552 073

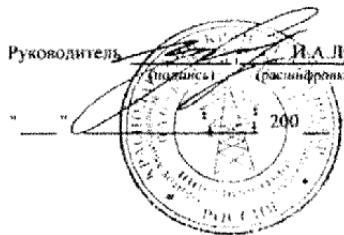


Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
прочие		203	42
Погашение займов и кредитов (без процентов)		( 5 349 886 )	( 12 040 989 )
Погашение обязательств по финансовой аренде		( )	( )
		( )	( )
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		1 960 981	511 126
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		-257 183	117 264
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		101 352	358 535
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			

Руководитель И.А. Дунев  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Г.Г. Савин  
 (подпись) (расшифровка подписи)



21 05 2007

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

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
за 200 6 г.

Форма № 5 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
Организация ОАО "Кубаньэнерго" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид деятельности промышленность по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКФС/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (неужное зачеркнуть) по ОКЕИ

КОДЫ	
0710005	
00104604	
2309001660	
40.10.2/40.10.3	
47	16
384	

**Нематериальные активы**

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

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

## Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания		1 882 211	125 585	( 763 832 )	1 243 964
Сооружения и передаточные устройства		16 542 449	438 461	( 3 859 304 )	13 121 606
Машины и оборудование		11 399 403	660 530	( 4 983 213 )	7 076 720
Транспортные средства		157 663	37 215	( 30 630 )	164 248
Производственный и хозяйственный инвентарь		36 639	11 551	( 8 234 )	39 956
Рабочий скот				( )	
Продуктивный скот				( )	
Многолетние насаждения		137		( 137 )	
Другие виды основных средств		15 503	2 069	( 1 294 )	16 278
Земельные участки и объекты природопользования		25	9	( )	34
Капитальные вложения на коренное улучшение земель				( )	
Итого		30 034 030	1 275 420	( 9 646 644 )	21 662 806

Показатель		код	На начало отчетного	На конец отчетного
наименование	код		года	периода
1	2	3	4	
Амортизация основных средств - всего			21 334 358	15 329 236
в том числе:				
зданий и сооружений			11 477 344	9 446 468
машин, оборудования, транспортных средств			9 838 512	5 862 020
других			18 502	20 748
Передано в аренду объектов основных средств - всего			62 146	95 340
в том числе:				
здания и сооружения			30 184	61 435
машин, оборудования, транспортные средства			22 662	32 637
других			9 300	1 268
Переведено объектов основных средств на консервацию			6 998	10 570
Получено объектов основных средств в аренду - всего			4 034	55 518
в том числе:				
зданий и сооружений				32 507
машин, оборудования			4 034	23 011
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации			37 853	8 904
Справочно.	код	На начало отчетного	На начало	
	2	года	предыдущего года	
Результат от переоценки объектов основных средств:				
первоначальной (восстановительной) стоимости				
амортизации				
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало отчетного	На конец отчетного	
	2	года	периода	
		2 155 192	2 384 771	

**Доходные вложения в материальные ценности**

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

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

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

**Расходы на освоение природных ресурсов**

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

## Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование	код	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего		298 025	62 886		
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ		296 810	61 671		
Государственные и муниципальные ценные бумаги					
Ценные бумаги других организаций - всего				5 520	3 637
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)				5 520	3 637
Предоставленные займы					
Депозитные вклады					
Прочие		40 218	40 714		
Итого		338 243	103 600	5 520	3 637
<b>Из общей суммы финансовые вложения,<sup>1</sup> имеющие текущую рыночную стоимость:</b>					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего					
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ					
Государственные и муниципальные ценные бумаги					
Ценные бумаги других организаций - всего					
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)					
Прочие					
Итого					
<b>Справочно.</b>					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки					
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода					

## Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего		1 822 964	2 087 471
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		715 851	296 972
авансы выданные		421 517	1 340 751
прочая		685 596	449 748
долгосрочная - всего		43 603	42 288
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		8 982	
авансы выданные		590	
прочая		34 031	42 288
<b>Итого</b>		<b>1 866 567</b>	<b>2 129 759</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего		1 090 292	2 478 433
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		502 171	460 112
авансы полученные		189 385	178 064
расчеты по налогам и сборам		102 075	99 498
кредиты		171	1 559 941
займы			
прочая		296 490	180 818
долгосрочная - всего		1 701 232	514 421
в том числе:			
кредиты		386 609	386 609
займы		1 298 225	115 861
расчеты по налогам и сборам		16 398	11 951
<b>Итого</b>		<b>2 791 524</b>	<b>2 992 854</b>

## Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты		5 864 405	8 643 247
Затраты на оплату труда		1 262 983	1 229 057
Отчисления на социальные нужды		291 036	290 972
Амортизация		540 155	582 148
Прочие затраты		2 729 108	2 858 697
<b>Итого по элементам затрат</b>		<b>10 687 687</b>	<b>13 604 121</b>
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства			-29 342
расходов будущих периодов		45 960	4 720
резервов предстоящих расходов			

**Обеспечения**

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Подуменные - всего		433 002	
в том числе:			
всеселя			
Имущество, находящееся в залоге			
из него:			
объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			
Выданные - всего		102 031	300
в том числе:			
всеселя			
Имущество, переданное в залог		102 031	300
из него:			
объекты основных средств		101 731	
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее		300	300

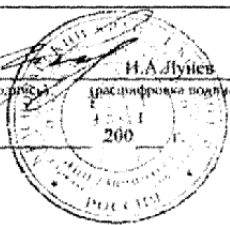
**Государственная помощь**

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код			4	
1	2	3			
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего		203		42	
в том числе:					
оплата чернобыльцам		67		42	
		на начало отчетного года	получено за отчет- ный период	возвраще- но за от- четный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					

Руководитель И.А. Луинов

(подпись) (расшифровка подписи)

" " " 200



Главный бухгалтер Г.Г. Савин

(подпись)

(расшифровка подписи)

Г.Г. Савин

Г.Г. Савин

(расшифровка подписи)

Мамонт 52038

Справка об изменениях статей баланса

№12  
122500 Кубаньэнерго

Наименование показателя	По балансу на 31.12.2005 г. (с/оформил отчет на 2005 г.)		По балансу на 01.01.2006 г.		Расхождение	в том числе:	
	код стр.	значение по графе 4	код стр.	значение по графе 3		изменение балансов. учета и отч.-ности в отчетном году	переходящая сбалансированная сумма
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>А К Т И В</b>							
<b>Е. НЕПЕДОКОПНЫЕ АКТИВЫ</b>							
Внешнегосударственные активы (94,6).....	110		110		-	-	-
в том числе:							
неиспользуемые права на патенты, программы, товарные знаки (также обесцененные), иные интеллектуальные исключительные права и активы .....	111		111		-	-	-
органizationalные расходы .....	112		112		-	-	-
активы реутизации организации .....	113		113		-	-	-
другие виды нематериальных активов.....	114		114		-	-	-
Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы .....	115		115		-	-	-
Облигационные средства (01,02,03).....	120	8 699 672	120	8 699 672	-	-	-
в том числе:							
засеянные участки и объекты воспроизводства.....	121	25	121	25	-	-	-
здания, машины и оборудование, сооружения .....	122	8 606 153	122	8 606 153	-	-	-
другие виды основных средств .....	123	93 494	123	93 494	-	-	-
Вложения во внеоборотные активы (07,08, 16) .....	130	704 541	130	704 541	-	-	-
Амортизируемое имущество и материальные ценности (03).....	135		135		-	-	-
в том числе:							
имущество для продажи в акции .....	136		136		-	-	-
имущество, предоставляемое по договору аренды .....	137		137		-	-	-
Балансовые финансовые вложения (88,90) .....	140	338 243	140	338 243	-	-	-
в том числе:							
инвестиции в дочерние общества .....	141	164 165	141	164 165	-	-	-
инвестиции в зависимые общества .....	142	132 645	142	132 645	-	-	-
инвестиции в другие организации .....	143	1 215	143	1 215	-	-	-
иные предоставляемые организации .....	144		144		-	-	-
на срок более 12 месяцев .....	145	40 218	145	40 218	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения .....	146		146		-	-	-
ДЛЯ СВОБОДНОЙ ОТЧЕТНОСТИ Деятельность дочерних обществ .....	147		147		-	-	-
ДЛЯ СВОБОДНОЙ ОТЧЕТНОСТИ Оценка участия в капиталовложениях в зависимом обществе .....	148	165 809	148	165 809	-	-	-
Отражающие балансовые активы .....	150		150		-	-	-
Прочие внеоборотные активы.....	190	9 908 265	190	9 908 265	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8
<b>П.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
Запасы .....	210	621 220	210	621 220	-	-	-
в том числе:							
сырье, материалы и другие аналогичные ценности(10, 16 ) .....	211	547 516	211	547 516	-	-	-
животные на выращивании и откорме (11) .....	212	-	212	-	-	-	-
малоценные и быстроизнашивающиеся предметы (12,13,14) .....	X	-	X	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) (20,21,23,29,44) .....	213	-	213	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи (41, 43) .....	214	65	214	65	-	-	-
товары отгруженные (45) .....	215	-	215	-	-	-	-
расходы будущих периодов (97) .....	216	73 639	216	73 639	-	-	-
прочие запасы и затраты .....	217	-	217	-	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19) .....	220	232 938	220	232 938	-	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты ) .....	230	43 603	230	43 603	-	-	-
в том числе:							
покупатели и заказчики (62,76,63) .....	231	8 982	231	8 982	-	-	-
векселя к получению (62) .....	232	-	232	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ (60,62,75,76) .....	233	-	233	-	-	-	-
авансы выданные (60) .....	234	590	234	590	-	-	-
прочие дебиторы .....	235	34 031	235	34 031	-	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) .....	240	1 822 964	240	1 822 964	-	-	-
в том числе:							
покупатели и заказчики (62,76,63) .....	241	715 851	241	715 851	-	-	-
векселя к получению (62) .....	242	-	242	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ .....	243	-	243	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал (75) .....	244	-	244	-	-	-	-
авансы выданные (60) .....	245	421 517	245	421 517	-	-	-
прочие дебиторы .....	246	685 596	246	685 596	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения (58,63,81) .....	250	5 520	250	5 520	-	-	-
в том числе:							
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев .....	251	-	251	-	-	-	-
собственные акции, выкупленные у акционеров .....	252	-	252	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения .....	253	5 520	253	5 520	-	-	-
Денежные средства .....	260	359 490	260	359 490	-	-	-
в том числе: касса (50) .....	261	293	261	293	-	-	-
расчетные счета (51) .....	262	332 627	262	332 627	-	-	-
валютные счета (52) .....	263	-	263	-	-	-	-

	1	2	3	4	5	6	7	8
список заемных средств (58,58,57) .....	304		26 570	304	26 570	-	-	-
Прочие заемные средства .....	270			270		-	-	-
ИТОГО по разделу II .....	280		3 085 715	280	3 085 715	-	-	-
(III Убытки)								
Ненасчитаные убытки прошлых лет (88) .....	X			X				
Ненасчитаные убытки отчетного года .....	X			X				
Перебалансировка прибыли отчетного года .....	X			X				
Итого по разделу III .....	X			X				
Баланс (сумма строк 190 + 290) .....	300		12 994 000	300	12 994 000			
Увеличение капитала (80) .....	410		1 786 944	410	1 786 944			
К. Обеспеченные акции, выданные в акционерной .....	418			418				
добавочный капитал (83) .....	420		7 641 195	420	7 641 195			
Резервы по оценочному износу .....	423			423				
Резервный капитал (82) .....	430		89 347	430	89 347			
в том числе:								
резервы фонда, образованные .....								
а) с учетом с акционерными .....	431		89 347	431	89 347			
резервы, образованные в соответствии .....								
с уставными акциями .....								
Фонд накопления .....	432			432				
Фонд инвестиционных средств (89) .....	X			X				
Фонд социальной сферы .....	X			X				
Целевой фонд .....	440			440				
Целевой фонд .....	450			450				
Нереализованная прибыль прошлых лет (84) .....	460		481 699	460	481 699			
Нереализованная прибыль отчетного года (84) .....	466		454 768	466	454 768			
Нереализованная прибыль отчетного года .....	470		456 935	470	456 935			
Итого по разделу III .....	475		478	475				
ИТОГО по разделу III .....	X			X				
И. Д. И. С. РЕЗЕРВ ОТЧЕТНОСТИ. Денежная .....	490		10 001 352	490	10 001 352			
обеспечения .....								
Д. И. С. СВОДНОЙ ОТЧЕТНОСТИ. Денежная .....	495		495	495				
И. С. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ .....	500		500	500				
Задолженность (87) .....	410		1 684 834	410	1 684 834			
в том числе:								
кредитная банков, выдаваемая по .....	411		386 609	411	386 609			
банку, числящаяся по отчетной дате .....								
счета, числящаяся по отчетной дате .....	412		1 298 225	412	1 298 225			
банку, числящаяся по отчетной дате .....	515		186 943	515	186 943			
Остатки по долгосрочным обязательствам .....	430		16 398	430	16 398			
Итого по разделу IV .....	490		1 888 175	490	1 888 175			
Итого по разделу IV .....	610		171	610	171			
Итого по разделу IV .....	611		171	611	171			

	1	2	3	4	5	6	7	8
запись, подлежащая погашению в течение								
12 месяцев после отчетной даты	612			612				
Кредиторская задолженность	620	1 090 121	620	1 090 121				
в том числе: поставлено и погашено (66, 76)	621	502 171	621	502 171				
вексели в утилит (68)	622	-	622	-				
задолженность перед депозитом и депозитным обеспечением	623		623					
задолженность по вкладам, гудвил, перекладам (78)	624	76 823	624	76 823				
задолженность по операциям с недвижимостью								
и обеспечению (69)	625		625					
задолженность по налогам и сборам (68)	626	27 196	626	27 196				
анализ залученное (61)	627	102 075	627	102 075				
прочие кредиты	628	189 385	628	189 385				
Расчеты по обонной и пате		192 471	628	192 471				
Задолженность учредителя (участника) по выплате	X		X					
дивидендов (75)								
Доходы бюджетных органов (68)	630	151	630	151				
Финансы потребности	640	14 030	640	14 030				
Расходы бюджетных органов и под еской (90)	X		X					
Прочие краткосрочные обязательства	660		660					
ИТОГО по ЦЕЛЮ Y	690	1 104 473	690	1 104 473				
БАЛАНС (сумма строк 490-580 (690))	700	12 994 000	700	12 994 000				

Генеральный директор



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках**  
**ОАО «Кубаньэнерго»**  
**за 2006 год**

1. Общие сведения.

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

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

Общество является дочерним акционерным обществом РАО "ЕЭС России".

Основными видами деятельности Общества являются:

- обеспечение энергоснабжения потребителей, подключенных к сетям Общества в соответствии с заключенными договорами;

- реализация электрической энергии по установленным тарифам, обеспечение своевременных расчетов с потребителями на общероссийском оптовом рынке электрической энергии (мощности) и по абонентской плате за услуги по организации функционирования и развитию Единой энергетической системы России, получении прибыли;

- передача и распределение электрической энергии;

- выполнение работ, определяющих условия параллельной работы в соответствии с режимами Единой энергетической системы России в рамках договорных отношений;

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

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

Общество в своем составе имеет 16 филиалов.

**Перечень филиалов, входящих в состав ОАО "Кубаньэнерго"**

№	Наименование	Местонахождение
1.	Кубанская генерация	350021, г. Краснодар, ул. Трамвайная, 13
2.	Краснодарэнергоремонт	350018, г. Краснодар, ул. Сормовская, 10/4
3.	Краснодарские электрические сети	350000, г. Краснодар, ул. Пашковская, 131
4.	Сочинские электрические сети	354000, г. Сочи, ул. Конституции, 42
5.	Армавирские электрические сети	352900, г. Армавир, ул. Воровского, 59
6.	Адыгейские электрические сети	385000, г. Майкоп, ул. Шовгенова, 358
7.	Тимашевские электрические сети	353760, г. Тимашевск, ул. Ленина, 176
8.	Тихорецкие электрические сети	352100, г. Тихорецк, ул. Дзержинского, 62

9.	Ленинградские электрические сети	353740, ст. Ленинградская, ул. 302 Дивизии,6
10.	Славянские электрические сети	353840, г. Славянск-на-Кубани, ул. Строителей,49
11.	Юго-Западные электрические сети	343902, г. Новороссийск, Восточный Мол,1
12.	Лабинские электрические сети	352510, г. Лабинск, ул. Мира, 334
13.	Усть-Лабинские электрические сети	352300, г. Усть-Лабинск, ул. Краснодарская,4
14.	Краснодарское специализированное предприятие "Краснодарэнергоспецремонт"	350086, г. Краснодар, ул. Новороссийская,47
15.	Территориальное управление по сбыту энергии (Энергосбыт)	350000, г. Краснодар, ул. Гимназическая,55
16.	Магистральные сети	350021, г. Краснодар, ул. Трамвайная,5

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2006 года составила 6107 человек (на 31 декабря 2005 года – 8848 человек).

Обществом выпущены акции одинаковой номинальной стоимостью 100 (сто) рублей в количестве 17869440 штук, которые котируются в Российской торговой системе.

Органами управления Общества являются:

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

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

Генеральный директор Общества – Гаврилов Александр Ильич.

В состав Совета директоров входят:

№ п / п	Ф.И.О.	Место работы и занимаемая должность	Пост в Совете директоров
1	Айрапетян Арман Мушегович	Руководитель управления организационного развития и нормативно-правового обеспечения Центра управления межрегиональными распределительными сетевыми комплексами ОАО «ФСК ЕЭС»	Председатель Совета директоров
2	Аханов Дмитрий Сергеевич	Руководитель Центра по реализации проектов реформирования АО-энерго ОАО РАО «ЕЭС России»	Заместитель Председателя Совета директоров
3	Бисиркин Сергей Иванович	Директор Дирекции корпоративного управления ЗАО «ЮКОС РМ»	Член Совета директоров
4	Буянов - Уздальский Андрей Юрьевич	Руководитель департамента по корпоративному управлению и работе с регионами ЗАО «Промрегион холдинг»	Член Совета директоров

5	Гаврилов Александр Ильич	Генеральный директор ОАО «Кубаньэнерго»	Член Совета директоров
6	Галкин Алексей Геннадьевич	Начальник отдела ключевых показателей эффективности Департамента бизнес-планирования Корпоративного центра ОАО РАО «ЕЭС России»	Член Совета директоров
7	Кушнарев Федор Андреевич	Заместитель генерального директора ОАО «Ростовэнерго»	Член Совета директоров
8	Марков Максим Александрович	Начальник юридического отдела Представительства Акционерного Общества «Группа «Энергетический Стандарт» (Швейцария) в г. Москве	Член Совета директоров
9	Мельников Дмитрий Александрович	Менеджер проекта Центра реализации проектного реформирования АО-энерго; исполнительный директор БЕ-1 ОАО РАО «ЕЭС России»	Член Совета директоров
10	Чобан Виктор Борисович	Советник по внешнеэкономическим связям АО «Группа Энергетический Стандарт».	Член Совета директоров

*В состав Правления Общества входят:*

<b>№ п / п</b>	<b>Ф.И.О.</b>	<b>Место работы и занимаемая должность</b>	<b>Пост в Правлении</b>
1	Гаврилов Александр Ильич	Генеральный директор ОАО «Кубаньэнерго»	Председатель Правления
2	Белоногов Михаил Иванович	Первый заместитель генерального директора ОАО «Кубаньэнерго»	Заместитель председателя Правления
3	Брижань Виталий Васильевич	Заместитель генерального директора по правовому обеспечению и корпоративным отношениям ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
4	Лунев Игорь Анатольевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
5	Костецкий Вячеслав Юрьевич	Заместитель генерального директора по перспективному развитию ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
6	Копанев Владимир Николаевич	Заместитель генерального директора по работе с персоналом, органами власти и СМИ ОАО «Кубаньэнерго».	Член Правления
7	Савин Григорий Григорьевич	Главный бухгалтер ОАО «Кубаньэнерго».	Член Правления
8	Пидронов Андрей Иванович	Директор по инвестициям ОАО «Кубаньэнерго».	Член Правления

9	Хуртесов Владимир Николаевич	Заместитель технического директора – начальник ЦУС ОАО «Кубаньэнерго».	Член Правления
10	Сарсебаев Бауыржан Капышович	Директор филиала «Краснодарские электрические сети» ОАО «Кубаньэнерго».	Член Правления
11	Манукало Александр Васильевич	Директор филиала «Юго-Западные электрические сети» ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
12	Вакулин Марк Ростиславович	Директор Сочинских электрических сетей ОАО «Кубаньэнерго».	Член Правления
13	Натхо Инвер Юсуфович	Директор филиала «Адыгейские электрические сети» ОАО «Кубаньэнерго».	Член Правления

*В состав Ревизионной комиссии Общества входят:*

№ п / п	Ф.И.О.	Место работы и занимаемая должность	Пост в Ревизионной комиссии
1	Скляр Дмтрий Владимирович	Ведущий эксперт Департамента финансового аудита ОАО РАО «ЕЭС России»	Председатель Ревизионной комиссии
2	Байтов Анатолий Валерьевич	Руководитель Дирекции финансового контроля и внутреннего аудита ОАО «ФСК ЕЭС»	Член Ревизионной комиссии
3	Воропаев Юрий Александрович	Начальник отдела Департамента технического аудита и генеральной инспекции Корпоративного центра ОАО РАО «ЕЭС России»	Член Ревизионной комиссии
4	Красноглазова Надежда Сергеевна	Главный специалист Департамента внутреннего аудита ОАО РАО «ЕЭС России»	Член Ревизионной комиссии
5	Каражова Алла Евгеньевна	Заместитель главного бухгалтера ОАО «Кубаньэнерго»	Член Ревизионной комиссии

Финансовое состояние Общества.

С 1 июля 2006 года ОАО «Кубаньэнерго» осуществляет свою деятельность как распределительная сетевая компания, что отразилось на показателях Компании по сравнению с предыдущими периодами.

Финансово – хозяйственная деятельность ОАО "Кубаньэнерго" за 2006 год характеризуется следующей динамикой основных финансовых показателей:

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

млн. руб.

№	Показатели	2005 год	2006 год	Темп роста %
---	------------	----------	----------	--------------

				уменьшение (+) увеличение(-)
1.	Объем отгруженной продукции, оказание услуг (без НДС)	14 488,6	11 485,8	-20,7
2.	Дебиторская задолженность на конец года	1 866,6	2 129,8	+14,1
3.	Кредиторская задолженность на конец года	2 978,6	3 169,5	+6,4
4.	Затраты на 1 рубль реализованной продукции (копеек)	93,9	93,1	-0,9
5.	Прибыль от продаж	884,5	798,1	-9,7
6.	Рентабельность продаж, %	6,1	7,0	+14,7
7.	Проценты к получению и уплате	-85,5	-145,1	+69,7
8.	Прочие доходы и расходы	-368,9	-316,6	-14,1
9.	Прибыль (убыток) до налогообложения	430,5	311,9	-27,5
10.	Налог на прибыль и др. аналог. платежи	26,4	245,5	+829,9
11.	Чистая прибыль (убыток)	456,9	66,3	-85,5

В 2006 году Обществом реализовано продукции в объеме 11 485,8 млн. руб., что на 3 002,8 млн. руб. или на 20,73 % меньше по сравнению с 2005 годом.

В отчетном году затраты на производство и реализацию продукции снижены по сравнению с 2005 годом на 0,84 копейки на рубль выручки от продаж. Рентабельность продаж составила 6,95 %.

Получена прибыль от продаж в сумме 798,1 млн. руб., что на 86,4 млн. руб. меньше по сравнению с прошлым годом.

Дебиторская задолженность увеличилась на 263,2 млн. руб. Долгосрочная дебиторская задолженность снизилась на 1,3 млн. руб. и на конец периода составила 42,3 млн. руб. Краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась на 264,5 млн. руб. и составила 2 087,5 млн. руб.

	2005г.	2006г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,33	0,04
Коэффициент срочной ликвидности	1,98	0,88
Коэффициент текущей ликвидности	2,79	1,20
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,03	-0,06
Коэффициент финансовой независимости	0,77	0,69

В течение первого полугодия 2006 года (январь-июнь) тарифы на производство и реализацию электроэнергии ОАО «Кубаньэнерго» на потребительском рынке регулировались одним решением РЭК-ДЦТ КК:

Период действия тарифов 2006 г.	Решение РЭК-ДЦТ КК	Утвержденный тариф на электроэнергию ОАО «Кубаньэнерго», коп./кВт.ч
С 1.01.2006г. – 30.06.2006 г.	№78/2005-Э от 12 декабря 2005 г.	120,32



Выручка согласно ф. 46-ЭС (без учета предоставленных льгот из бюджета) составила 7 656,9 млн. руб., что на 128,8 млн. руб. больше плановой выручки (план в соответствии с бизнес-планом – 7 528,1 млн. руб.)

Выручка всего с учетом предоставленных льгот из бюджета по итогам первого полугодия 2006 г. составила 7 758,9 млн. руб., что на 164,3 млн. руб. больше плановой.

Полезный отпуск составил 6 469,2 млн. кВтч., что на 243,7 млн. кВтч. больше планового (6 225,5 млн. кВтч.). Влияние этого фактора на выручку за первое полугодие 2006г. в стоимостном выражении составляет + 297,3 млн. руб.

По итогам первого полугодия 2006 года фактический среднеотпускной тариф на электроэнергию без учета начисления льгот из бюджета составил 118,36 коп/кВтч, тариф с учетом фактической компенсации предоставленных льгот из бюджета составил 119,8 коп/кВтч, что на 2,19 коп/кВтч ниже планового тарифа по бизнес-плану (влияние этого фактора на выручку за 1 полугодие 2006 г. в стоимостном выражении составляет – 141,7 млн. руб.) При условии полной компенсации из бюджета среднеотпускной тариф составил бы 119,93 коп/кВтч.

За первое полугодие 2006 год предоставлено льгот из бюджета на сумму 101,9 млн. руб., оплачено – 93,0 млн. руб., задолженность льгот из бюджета – 9,0 млн. руб.

Решением РЭК-ДЦТ КК от 30.06.2006 № 19/2006-э, были установлены тарифы на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО "Кубаньэнерго" .

Уровень напряжения	Ставка за содержание электрических сетей	Ставка на оплату потерь электрической энергии в сетях	В том числе расходы на сбыт	Итого
	коп./кВтч.	коп./кВтч.	коп./кВтч.	коп./кВтч.
ВН	14,57	2,54	0,0	17,10
СН-I	23,37	4,36	0,0	27,73
СН-II	53,21	10,75	0,0	63,96
НН	81,61	24,92	0,0	106,53

Выручка за услуги по передаче электроэнергии по сетям, согласно данным Исполнителя (ОАО "Кубаньэнерго") за второе полугодие (июль-декабрь) 2006 г. составила 3 048,4 млн. руб., что на 37,8 млн. руб. больше плановой выручки (план в соответствии с бизнес-планом – 3 010,6млн. руб.)

Полезный отпуск составил 7 105,1 млн. кВтч., что на 440,0 млн. кВтч. больше планового по бизнес-плану (6 665,1 млн. кВтч.). Влияние этого фактора на выручку за второе полугодие 2006 г. в стоимостном выражении составляет + 198,7 млн. руб.

По итогам второго полугодия 2006 года фактический средний тариф на передачу электроэнергии составил 42,90 коп/кВтч, что на 2,27 коп/кВтч ниже планового тарифа в соответствии с бизнес-планом ( 45,17 коп./кВтч.). Влияние этого фактора на выручку за второе полугодие 2006 г. в стоимостном выражении составляет – 161,0млн. руб.

## 2. Учетная политика.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### 2.1. Основа составления.

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

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

## 2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Общество в 2006 году не осуществляло операций в иностранной валюте.

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

## 2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

## 2.4. Нематериальные активы.

На балансе Общества нематериальных активов не имеется.

## 2.5. Основные средства.

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.01 №26н

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

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных в обмен на товары и ценности, отличные от денежных средств, признана стоимостью переданных или подлежащих передаче активов. При этом, стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общества обычно определяло стоимость аналогичных товаров, ценностей. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

здания	2% в год;
машины и оборудования	10 – 15% в год;
транспортные средства	15 – 20% в год;
компьютерная техника	10% в год;
сооружения	3% в год;
линии электропередачи	3% в год;
прочие	10 – 35% в год.

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

### Начисленный износ составил:

здания	5%;
сооружения и передаточные устройства	53%;
машины и оборудование	38%;
транспортные и другие основные средства	4%.

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

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

бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

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

Перечень основных средств Общества приведен в пояснении 3.1.

#### 2.6. Инвестиции в акции.

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

Вклады в уставные капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе инвестора.

Перечень дочерних и зависимых обществ приведен в пояснении 3.15.

#### 2.7. Долговые обязательства.

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

#### 2.8. Материально-производственные запасы.

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

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

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

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии оценка их производится по средней себестоимости каждого вида запасов.

#### 2.9. Незавершенное производство.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

#### 2.10. Расходы будущих периодов.

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

#### 2.11. Задолженность покупателей и заказчиков.

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

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

#### 2.12. Резервы предстоящих расходов.

Общество в 2006 г. не образовывало резервов предстоящих расходов и платежей.

#### 2.13. Признание дохода.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Отражена в форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» за минусом налога на добавленную стоимость.

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

В составе прочих доходов Общества признаны:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты за использование банками денежных средств, находящихся на счетах Общества в этих банках;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам).

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

#### 2.14. Добавочный и резервный капитал.

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

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

#### 2.15. Изменения в учетной политике.

1. В разделе 5 «Учет основных средств» внесены изменения в соответствии с ПБУ 6/01: "Активы, в отношении которых выполняется условие п.4 данного положения и стоимость которых не превышает 10000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов."

2. В разделе 11.5.. «Налог на добавленную стоимость» внесены изменения в правила исчисления НДС, в частности в порядок получения вычетов по НДС при приобретении и строительстве объектов основных средств, при передаче (получении) имущества в качестве вклада в уставной капитал, а также определение налоговой базы по мере отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг.

#### 2.16. Сравнительные данные.

Валюта баланса на 01.01.2006. не изменялась.

### 3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

#### 3.1. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса).

Полная балансовая стоимость основных средств Общества по состоянию на 31.12.2006 г. составила 21 662 806 тыс.рублей ( на 31.12.2005 г.-30 034 030тыс.рублей).Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2005 г. составила 8 699 672 тыс. руб., на 31.12.06 г.-6 333 570 тыс. рублей.

### **РАСШИФРОВКА основных средств Общества**

				тыс. руб.
№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.05 г.	Восстановительная стоимость на 31.12.06 г.	В % к итогу 31.12.06 г.
1.	Здания	1 882 211	1 243 964	5,7
2.	Сооружения и передаточные устройства	16 542 449	13 121 606	60,6
3.	Машины и оборудование	11 399 403	7 076 720	32,7
4.	Транспортные	157 663	164 248	0,8
5	Другие средства	52 304	56 268	0,2
	<b>ИТОГО:</b>	<b>30 034 030</b>	<b>21 662 806</b>	<b>100,0</b>

Приобретение объектов основных средств осуществлялись за счет (тыс. руб.):	
- ввода в действие новых объектов	1 136 525
- покупки основных средств	86 716
- безвозмездного получения	5 376
- прочие	914
<b>Всего</b>	<b>1 229 531</b>

Выбытие объектов основных средств имело место в случаях (тыс. руб.):	
- реализации	418 917
- списания в случае морального и физического износа	60 348
- безвозмездной передачи	13 476
- передачи объектов основных средств в выделяемые Общества по вступительному балансу	9 099 691
- прочие	8 323
<b>Всего</b>	<b>9 600 755</b>

В отчетном году начислен износ основных средств в размере 541 756 тыс. руб.

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

Здания	29 456
Сооружения	28 6901
Машины и оборудование	20 6161
Транспортные средства	13 518
Другие виды основных средств	5 720

Начисленный износ за весь период эксплуатации составил (тыс. руб.):

на начало года	21 334
358	
на конец года (с учетом выбытия основных средств в ходе реформирования)	15 329
236	

или к стоимости основных средств соответственно 71,03 % и 70,8 %.

В составе основных средств Общества, числятся полностью амортизированные основные средства восстановительной стоимостью 7729722 тыс. руб. или 35,7 % к общей стоимости основных средств.

Среднегодовая стоимость основных средств отражена в следующей таблице:

Наименование показателей	тыс. руб.	
	За отчетный год	За предыдущий год
Среднегодовая стоимость основных фондов	26 555 562	29 948 901

Общество предоставило в аренду различным организациям основных средств стоимостью 95 340 тыс. руб., или 0,4 % к общей стоимости основных средств, в том числе здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства.

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

Обществом получено объектов основных средств в аренду на сумму 55518 тыс.руб., в т.ч. по договору лизинга 19 324 тыс.руб.

Затраты на все виды ремонта основных средств составили 450278 тыс. руб., в том числе:

затраты на ремонт зданий и сооружений	51873 тыс. руб.
из них выполнено силами сторонних организаций	- 45723 тыс.

руб.

### 3.2. Незавершенное строительство (статья 130 бухгалтерского баланса).

Общество ведет строительство и реконструкцию на объектах. На начало 2006 года затраты по незавершенному строительству составляли 704 541 тыс.руб., в течение года затрат по капитальному строительству произведено на 1 387 410 тыс. руб., введено в эксплуатацию незавершенное строительство на сумму 1 136 525 тыс. руб. Стоимость незавершенного строительства на 31.12.2006 года составила на 689151 тыс. руб., в том числе по объектам, завершённым строительством, принятым в эксплуатацию на основании актов приемки, на которые отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию на сумму 8 904 тыс. руб.

#### Расшифровка объектов незавершенного строительства.

Наименование объектов	Балансовая стоимость на конец отчетного года (тыс. руб.)
<b>Производственные объекты</b>	
Реконструкция ПС 110 кВ Ильская	30742
Реконструкция ПС 110 кВ Набережная	20162
Реконструкция ПС "Толстый Мыс"	18965
ВЛ 110 кВ «Мацеста-Каменка»	10012
ВЛ 110 кВ «Кирилловская - Южная»	33229
РПБ Прикубанского РРЭС	16923
Реконструкция ВЛ 0,4 кВ п. Афицкий	6906
Реконструкция ВЛ 10-0,4 кВ в Крымского РРЭС	3883
Строительство ВЛ 6 кВ от ПС "Промсточная"	3676
Прочие	482611
<b>ВСЕГО производственные объекты</b>	<b>627109</b>
<b>Непроизводственные объекты</b>	
20 кв. жилой дом в п. Тульском	2154
Реконструкция сетей канализации	16741
Прочие	8268
<b>ВСЕГО непроизводственные объекты</b>	<b>27163</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>654272</b>
<b>Оборудование к установке</b>	<b>34879</b>
<b>ВСЕГО незавершенное строительство</b>	<b>689151</b>

Источниками финансирования капитальных вложений в 2006 году являлись:

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

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

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного года составляют 103600 тыс. руб., которые в основном представляют инвестиции в уставные капиталы других организаций 62886 тыс. руб. или 60,7% от общей суммы долгосрочных финансовых вложений, в т.ч. в дочерние и зависимые Общества -61671 тыс. руб., вклады в совместную деятельность – 40714 тыс.руб.или 39,3% от общей суммы долгосрочных финансовых вложений.

За 2006 год. долгосрочные финансовые вложения уменьшились на 234643 тыс. руб., что связано с передачей финансовых вложений в выделяемое Общество ОАО "Кубанская

генерирующая компания" в ходе реформирования по разделительному балансу на сумму 189553 тыс.руб., реализацией акций дочернего Общества ОАО "Пансионат отдыха Энергетик" на сумму 45586 тыс.руб., а также в результате изменений вкладов по совместной деятельности между ОАО «Кубаньэнерго» и ОАО «РИТЕК-Союз» по строительству производственной базы по ул. Демуса в г. Краснодаре на сумму 496 тыс.руб.

Структура долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2006 г.:

1. Инвестиции в дочерние и зависимые общества

Эмитент	Кол-во акций (шт.)	Учетная стоимость пакета (тыс. рублей)	Доля в уставном капитале (%)
ОАО «ОК»Пламя»	19 288 083	17 234	100,00
ОАО «Краснодарэнергосетьремонт»	603674	44 437	100,00
<b>ИТОГО</b>		<b>61 671</b>	

2. Инвестиции в другие организации

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

3. Вклады в совместную деятельность

Участник совместной деятельности, предмет совместной деятельности	Вклады по годам (тыс. рублей)									Вклады на конец года (тыс. руб.)
	1997	1998	1999	2000	2001, 2002	2003	2004	2005	2006	
ЗАО «Кубань», Строительство завода керамических изделий в ст. Новоплатни-ровской	7800	5200	5905	1498	-	-	-	-	-	20403
ОАО «РИТЭК-Союз», Строительство производственной базы по ул Демуса в г. Краснодаре		13600	7181	3948	-	-6556	474	496	496	19639
Строительство 60кв. жилого дома в г. Краснодаре	-	-	-	-	-	672		-	-	672
<b>Итого:</b>	<b>7800</b>	<b>18800</b>	<b>13086</b>	<b>5446</b>	<b>-</b>	<b>-5884</b>	<b>474</b>	<b>496</b>	<b>496</b>	<b>40714</b>

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

Общество не начисляло резерв под обесценение ценных бумаг.

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

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 674649 тыс. руб., 22,5 % от оборотных активов или 6,6 % от всех активов Общества.

### Движение производственных запасов

тыс. руб.

Вид	Остаток на 01.01.2006г.	Приобретение		Выбытие		Остаток на 01.01.2007г.
		Всего	В т.ч. внутр. перемещ.	Всего	В т.ч. внутр. перемещ.	
Топливо	59281	96	-	59377	-	-
Запасные части	137789	234505	65025	226472	65025	145822
сырье и материалы	350446	792100	265170	733380	265170	409166
<b>ИТОГО:</b>	<b>547516</b>	<b>1026701</b>	<b>330195</b>	<b>1019229</b>	<b>330195</b>	<b>554988</b>
Незавершенное Производство	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	65	-	-	1	-	64

В текущем году выбытие материально-производственных запасов без учета внутрисистемных оборотов составило 689 034 тыс. руб., в том числе

в основное производство	188 164
на ремонт	62 403
на продажу	136 379
передано в выделяемые общества по вступительному балансу	23749
прочие	278339

### 3.5. Денежные средства (статья 260 Бухгалтерского баланса).

Остаток денежных средств на начало года на расчетных, специальных счетах и в кассе составил 358535 тыс. руб.

Структура денежных средств представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателей	2005 г.	2006 г.	Рост в % к 2005г.
1	2	3	4
Поступило денежных средств – всего			
в том числе:	29959943	20324090	-
- выручка от реализации электрической и тепловой энергии	16716269	8745530	-
-выручка от реализации услуг по транспортировке электроэнергии	151815	3044093	1905,1
- выручка от реализации продукции, работ, услуг	259875	446960	72,0
- выручка от реализации основных средств и иного имущества	38132	52922	38,8
- бюджет. Ассигнования и иное целевое финансирование	42	203	383,3
- авансы полученные от покупателей	48353	240612	397,6
- кредиты полученные	11319928	7273664	-
- займы полученные	1232145	79532	-
-дивиденды	41	144	251,2
- прочие поступления	193343	440430	127,8
Денежные средства направлены – всего			
в том числе:	29842679	20581273	-



- на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	10065105	9141017	-
- приобретение объектов основных средств, доходных вложений и нематериальных активов	591573	2222479	275,7
-на оплату труда	1310838	1174019	-
-на расчеты с бюджетом	1910315	1297309	-
-на оплату процентов и основной суммы по полученным кредитам	12040989	5487904	-
- прочие	3923859	1258545	-

Поступление денежных средств в отчетном году на 9 635 853 тыс. руб. или 32,1 % меньше по сравнению с прошлым годом.

Оборот денежных средств со счета на счет внутри Общества за отчетный период составил 13740157 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец года составил 101352 тыс. руб.

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

Долгосрочная дебиторская задолженность по сравнению с 2005 годом снизилась на 1315 тыс.руб., что связано с реорганизацией Общества. Задолженность потребителей за тепло и электроэнергию по соглашениям реструктуризации, платежи по которой ожидаются более через 12 месяцев после отчетной даты передана в ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» по состоянию на 01.07.2006 г..

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 230 по состоянию на 31.12.2006 г.

тыс.руб.		
№ стр	Наименование	Сумма
230	Всего:	<b>42288</b>
235	В том числе Прочие дебиторы, из них : физические лица (ссуды, задолженность по договорам купли-продажи квартир с рассрочкой платежа)	42288

Краткосрочная дебиторская задолженность по сравнению с 2005 годом возросла на 264507 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 240 по состоянию на 31.12.2006г.

№	Наименование	Сумма тыс.руб.
<b>1.</b>	<b>Другие покупатели и заказчики,</b>	<b>296972</b>
	в том числе:	
	ООО «Бизнес-Город»	103840
	ООО «Гелиос»	51920
	ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	29006
	<b>ООО «Курортинвест»</b>	19470
	ОАО ЦДУ ЕЭС России	13951
	ОАО «Краснодарэнергоремонт»	10963
	ОАО «Краснодарэнергосетьремонт»	8505
	ГУ ГУСКК	6396
	ЗАО «Кабардинка	4932
	ФГУ Командование Космических войск	4262
	Управление спецстроительства по территории №4	3531
	ОАО «Краснодарстрой»	2378
	Федеральное агенство Российский центр функц.гастроэнтер.	2336

	ОАО П/О «Энергетик» ЗАО «ЦентрСтрой» ОАО Невинномысская ГРЭС ООО Еврохим-Белореченские Минудобрения Прокуратура КК ООО Виола ООО «Кубаньгазпром» ОАО Архиповский карьер ЗАО Агрокомплекс ОАО Племзавод «За мир и труд» ОАО Новороссийский судоремонтный завод Прочие	2187 2157 2067 1981 1908 1521 1138 1134 1084 1071 1021 18213
<b>2.</b>	<b>Авансы выданные, в том числе:</b> <b>поставщикам электрической и тепловой энергии</b> из них: ОАО Кубанская энергосбытовая компания <b>поставщикам материалов</b> из них: ОАО ККПК Краснодарглавснаб СЕДА СТАР ЗАО Энергоцентр М Компания Энергостройкомплект прочие <b>строительным организациям</b> из них: ООО «Кубаньстройэнерго» ООО «Москабель-Кубань» ООО Кубаньстрой ОАО Краснодарэнергосетьремонт ОАО Севкавэнергомонтаж г. Краснодар ООО Энергетика Юга ООО Электросевкавмонтаж Кубаньжилфонд ОАО Кубаньсельэлектросетьстрой ООО Кубаньстрой прочие <b>ремонтным организациям из них:</b> Кубаньсельэлектросетьстрой прочие <b>поставщикам услуг</b> из них: ООО БТИ, землеустройство, оценка ООО Агентство службы заказов, землеустройства ОАО ФСК ЕЭС ООО Институт оценки собственности и финдеятельности ООО Русгеоконсалт ООО Стройгазинжиниринг ООО Служба заказчика прочие	<b>1340751</b> <b>15950</b> 15950 <b>28317</b> 4275 3245 1762 1000 18035 <b>132654</b> 52601 25359 10048 15307 7757 5000 4989 4607 2029 1950 3007 <b>2793</b> 1704 1089 <b>147672</b> 56785 36949 25554 14238 4050 3455 2622 4019

	<b>прочие авансы выданные</b> из них: ЗАО ЭнергоТрансСтрой ООО Сварог ООО Кубаньстройэнерго ЗАО Ростовская электротехническая компания ООО ЮгРосЭнерго ЗАО Энергия ООО Энерговольт ОАО КубаньГРЭС ЗАО ТрансТехКомплект ОАО Уралэлектротяжмаш-Уралгидромаш ОАО Южный инженерный центр энергетики ОАО РИТЭК Союз ООО ПромТЭКС ЛТД ЗАО Орбита ЗАО Тяжмаш ОАО Краснодарэнергосетьремонт ООО ПО Энергоресурс ЗАО Турбогаз ООО Энергомашарматура прочие	<b>1013365</b>  381448 114098 106845 84160 58979 54724 54038 38978 35615 24528 24302 6743 5825 3195 2255 2146 2061 1349 1142 10934
<b>3.</b>	<b>Прочие дебиторы, в том числе:</b> <b>переплата по налогам в федеральный бюджет</b> <b>переплата по налогам в бюджеты субъектов РФ</b> <b>переплата по налогам в местные бюджеты</b> <b>переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды</b> <b>Другие дебиторы</b> из них: ОАО МРСК Центра и Северного Кавказа ОАО Кубанская генерирующая компания ФГУП Концерн Росэнергоатом ООО ГРЭЙН ООО Голдлайн ОАО Кубанкая энергосбытовая компания Краснодарэлектро ОАО Нефтегазтехнология_Энергия Энергостройпром ИП Яременко Т.М. Фирма «ВСВ» ОАО Кубанские магистральные сети Армавирский водокомплекс ЗАО ЭНПИ Консалт Туапсинские горсети Дирекция по строительству энергообъектов Сочи АООТ «ЮСК КК» Сфера- Сервис Инвестэнерго	<b>449748</b> 18828 29482 63118 10829 <b>327491</b> 55787 59614 31381 22500 25002 15214 12000 9946 6757 3646 3316 3000 2500 1770 1650 1477 1477 1283 1217

	ННОУ Учебный центр Кубаньэнерго	1107
	Кавказтрансгаз	1098
	ПМК «Сахар»	1087
	Прочие	64662
	<b>Итого:</b>	<b>2087471</b>

В течение 2006 года краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков уменьшилась на 418879 тыс.руб., при этом задолженность за электроэнергию снизилась на 650795 тыс.руб. в связи с реорганизацией Общества в форме выделения..

По состоянию на 31.12.2006г. дебиторская задолженность других покупателей и заказчиков составила 296972 тыс. руб., из нее по договорам на технологическое присоединение 204402 тыс. руб.

Авансы выданные за 2006 год возросли на 919 234 тыс. руб., из них:

- строительным организациям на 87 286 тыс. руб.;
- поставщикам услуг на 8 492 тыс. руб.;
- прочие авансы выданные на 887 778 тыс. руб.

По строке 246 произошло снижение на 235 848 тыс. руб., в т.ч.:

- уменьшение пени, штрафов, неустоек по договорам на 305759 тыс. руб, в связи с передачей дебиторской задолженности в выделяемое общество;
- переплата по налогам в бюджеты всех уровней возросла на сумму 21518 тыс. руб., в связи с авансовым платежом налога на землю;
- по другим дебиторам задолженность увеличилась на 41945 тыс.руб, в том числе задолженность выделяемым обществам по вступительному балансу 64864 тыс.руб

В 2006 году списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности нерезальная к взысканию на сумму 46 553 тыс. руб.;

	2005г	2006 г	тыс.руб Рост (+) Снижение (-)
<b>Всего дебиторская задолженность</b>			
Строка 230	43603	42288	-1315
Строка 240	1822964	2087471	+264507
<b>Итого:</b>	<b>1866567</b>	<b>2129759</b>	<b>+263192</b>
В том числе:			
Покупатели и заказчики	8982	-	-8982
Строка 231	715851	296972	-418879
Строка 241			
<b>Итого:</b>	<b>724833</b>	<b>296972</b>	<b>-427861</b>
Авансы выданные			
Строка 234	590	-	-590
Строка 245	421517	1340751	+919234
<b>Итого:</b>	<b>422107</b>	<b>1340751</b>	<b>+918644</b>
Прочие дебиторы			
Строка 235	34031	42288	+8257
Строка 246	685596	449748	-235848
<b>Итого:</b>	<b>719627</b>	<b>492036</b>	<b>-227591</b>

3.7. Прочие долгосрочные обязательства (строка 520) по состоянию на 31.12.2006г.

<b>Долгосрочная кредиторская задолженность составляет:</b>	11951
<b>В том числе:</b>	
Задолженность перед бюджетом	11951
Из них	
Федеральному бюджету	9882
Местным бюджетам	2069
Прочие долгосрочные обязательства	
<b>Итого:</b>	<b>11951</b>

Долгосрочная кредиторская задолженность по строке 520 бухгалтерского баланса за 2006г. снижена на 4447 тыс.руб. в результате оплаты налогов согласно графику реструктуризации на сумму 414 тыс.руб. и переноса долгосрочной задолженности в краткосрочную на сумму 4033 тыс.руб.

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 620) по состоянию на 31.12.2006г.

<b>Краткосрочная кредиторская задолженность составляет</b>	<b>918492</b>
<b>В том числе:</b>	
<b>Поставщики и подрядчики (строка 621 баланса)</b>	<b>460112</b>
из них:	
ОАО Краснодарэнергосетьремонт	67649
ОАО Энергостройсвязь	14499
ОАО Южный инженерный центр энергетики	42316
ООО Сварог	26753
ООО Кубаньстройэнерго	11873
ЗАО НУТЭП	8609
ООО Стройэнергосервис	19671
ЗАО Системы и технологии ИТФ	8793
ЗАО Энергопоставка	7497
ЗАО Мари	21575
ООО Армстройсервис 18	11928
ООО Южсетстрой	9411
ЗАО Ростовская электротехническая компания	13693
ОАО Кубанская энергосбытовая компания	9078
ООО ЧОП Русь	8277
ОАО Энергобаланс-Кубань	6837
ООО Энергомашарматура	13034
ЗАО Энергоцентр М	7034
ООО РСУ Кубаньэнергострой	9191
ООО Барнаулэлектромонтаж	4119
ФГУП Н-городский завод им.Фрунзе	4078
ОАО Кубаньсельэлектросетстрой	12460
ЗАО Аизовец	2830
ООО Альфастарт	3953
ЗАО Сикамес- Росс	2185
ЗАО Краснодарстройсервис	8780
ООО СМУ Капстрой	4475
Прочие	99514
<b>Задолженность по оплате труда (строка 624 баланса)</b>	<b>46815</b>

<b>Задолженность внебюджетным фондам (строка 625 баланса)</b>	<b>21755</b>
из них:	
По единому социальному налогу:	
Пенсионному фонду РФ	10028
Фонду обязательного медицинского страхования	1901
Фонду социального страхования	4587
Задолженность фонду занятости	2
По пеням и штрафам в государственные внебюджетные фонды	5237
<b>Задолженность перед бюджетом (строка 626 баланса)</b>	<b>99498</b>
Из них:	
Федеральному бюджету	72958
Бюджетам субъектов РФ	11843
Местным бюджетам	14697
<b>Авансы полученные</b>	<b>178064</b>
<b>Прочие кредиторы, всего (строка 628 баланса)</b>	<b>112248</b>
из них:	
НДС в неоплаченной продукции	3334
другие кредиторы	<b>108914</b>
в том числе:	
ТГК-8	25594
ГУ Центр энергосбережения и новых технологий	14750
ОАО Кубанская энергосбытовая компания	12194
ООО ММСК Центр	10388
ОАО Кубанская генерирующая компания	9245
ОАО Кубанские магистральные сети	7486
ОАО ФСК ЕЭС	7034
РЭК	4015
ООО САП СНГ	2075
ОРГРЭС	1650
прочие	14483
<b>Итого:</b>	<b>918492</b>

Кредиторская задолженность без учета займов и кредитов (строки 520+620) снизилась на 176076 тыс.руб. и по состоянию на 31.12.2006г. составила 930443 тыс.руб.

Снижение краткосрочной кредиторской задолженности на 171629 тыс. руб. или на 15,7 % произошло за счет следующих факторов:

- снижения кредиторской задолженности за покупную электроэнергию на ФОРЭМ на 4277 тыс. руб.;
- снижения кредиторской задолженности прочим поставщикам электроэнергии на 4052 тыс.руб.;
- снижения кредиторской задолженности ремонтным организациям на 11866 тыс. руб.

В 2006г. списано кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности на сумму 1782 тыс.руб.

### 3.9. Добавочный капитал (строка 420 Бухгалтерского баланса).

Добавочный капитал образовался за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке. Последняя переоценка проводилась по состоянию на 31.12.2002г. За отчетный год добавочный капитал уменьшился в результате исправительной записи по переоценке объектов, не участвовавших в формировании уставного капитала ОАО "Кубаньэнерго" на основании плана приватизации на сумму 3636 тыс.руб. и передачи доли добавочного капитала по вступительному балансу в выделяемые Общества в сумме 1992209 тыс.руб.

### 3.10. Займы и кредиты.

#### Краткосрочные заемные средства (стр. 610 бухгалтерского баланса)

С целью финансирования текущей деятельности, расчетов по абонплате РАО «ЕЭС России», за покупную электроэнергию в регулируемом и свободном секторах оптового рынка, за поставленный газ для Краснодарской ТЭЦ и прочих платежей, ОАО «Кубаньэнерго» заключало в 2006 году договоры краткосрочного кредитования с ОАО АКБ «УРАЛСИБ-ЮГ БАНК», ОАО «Альфа-Банк», АБ Сбербанк РФ, ОАО АКБ «УРАЛСИБ» и прочими Банками - кредиторами. Привлечение кредитных ресурсов осуществлялось в соответствии с кредитной политикой Общества, утвержденной решением Совета директоров (протокол № 16 от 24.02.2005г.).

За 2006 год ОАО «Кубаньэнерго» привлекло 7 273 664 тыс. руб. краткосрочных банковских кредитов (в том числе 636 471 тыс. руб. – кредитов в виде овердрафта), что в 0,7 раза меньше чем в 2005 году. Погашение за отчетный период составило 5 328 014 тыс. руб., что в 2 раза меньше чем за предыдущий год. С целью финансирования инвестиционной программы 2006 года, в 3-4 квартале 2006 г. ОАО «Кубаньэнерго» был привлечен бридж-кредит у ОАО «Альфа-Банк» на общую сумму 850 000,0 тыс. рублей, на время подготовки к размещению облигационного займа.

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

Наименование кредитного учреждения, заимодавца	Сумма полученных кредитов, займов, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма погашенных (переданных) кредитов, займов, тыс. руб.			Уд. вес, %
			собственными средствами	передано в результате реформирования	Всего	
ОАО «Альфа-Банк»	3 385 000	46,9	2 068 350	136 650	2 205 000	38,6
ОАО АКБ «УРАЛСИБ-ЮГ БАНК»	2 042 472	27,9	1 663 472	250 000	1 913 472	33,5
ОАО АКБ «УРАЛСИБ»	1 830 000	25,0	1 580 000	-	1 580 000	27,6
Краснодарское ОСБ N 8619	16 192	0,2	16 192	-	16 192	0,3
<b>ВСЕГО:</b>	<b>7 273 664</b>	<b>100,0</b>	<b>5 328 014</b>	<b>386 650</b>	<b>5 714 664</b>	<b>100,0</b>

Просроченной задолженности по кредитным договорам ОАО «Кубаньэнерго» не имеет. Краткосрочные кредитные ресурсы в 2006 г. привлекались без обеспечения залогом. Полученные в 2006 году краткосрочные кредиты и займы были направлены на следующие цели:

- покупку электроэнергии на ОРЭ – 1 791 954 тыс. руб. (24,6%);
- покупку электроэнергии на ССТ – 67 877 тыс. руб. (0,9 %);
- абонплату РАО «ЕЭС России» - 25 000 тыс. руб. (0,3 %);
- оплату услуг ОАО «ФСК ЕЭС России» - 560 661 тыс. руб. (7,7 %);
- оплату услуг ОАО «СО ЦДУ ЕЭС» - 165 870 тыс. руб. (2,3 %)
- оплата услуг ЗАО «ЦДУ ФОРЭМ» - 211 965 тыс. руб. (2,9%);
- оплату заработной платы – 702 782 тыс. руб. (9,7 %);
- оплату налогов – 376 700 тыс. руб. (5,2 %);
- инвестиционная деятельность – 1 163 911 (16,0 %)
- расходы на сырье и материалы – 63 125 (0,9 %)
- ремонтные работы – 81 389 (1,1 %)
- прочие платежи – 2 062 430 тыс. руб. (28,4%)

За пользование кредитными ресурсами в 2006 году были начислены проценты в сумме 41 688 тыс. руб., что по сравнению с прошлым годом ниже на 47,8 %. Оплачено процентов на сумму 40 863 тыс. руб. (аналогичный показатель за 2005 г. составлял 80 495 тыс. руб.).

Средняя процентная ставка по привлеченным краткосрочным кредитам и займам за 2006г. составила 7,1 % годовых (за 2005 год - 7,6 %). Данное снижение вызвано следующими факторами:

- увеличение свободного лимита кредитования, установленного для ОАО «Кубаньэнерго» кредитными учреждениями, превышающего реальную потребность компании в кредитных ресурсах;
- привлечение кредитов на более короткий срок, а также кредитных линий с заключением траншей на период от 7 дней до 2<sup>х</sup> месяцев;
- привлечение кредитов на покупку векселей по ставке 4% годовых;
- досрочное закрытие кредитных договоров с последующим привлечением ресурсов под более низкую процентную ставку;
- использование фактора снижения ставки рефинансирования ЦБ РФ.

В результате реформирования на баланс выделившимся Обществам были переданы обязательства по краткосрочным кредитам ОАО «Альфа-банка» в сумме 136 909 тыс. руб. (в том числе задолженность по процентам – 259 тыс. рублей) и ОАО АКБ «УРАЛСИБ-ЮГ БАНК» в сумме 250 055 тыс. рублей (в том числе задолженность по процентам – 55 тыс. руб.)

По состоянию на 01.01.2006 г. задолженность по краткосрочным кредитам банков отсутствовала. На 01.01.07г. задолженность по краткосрочным кредитам составила 1 559 000 тыс. руб. Задолженность по оплате процентов на 01.01.06г. составляла 171 тыс. руб. и к концу года полностью погашена. Образовавшаяся задолженность по процентам на 01.01.2007г. составила 941 тыс. руб. за счет несовпадения периода начисления и периода оплаты процентов согласно условиям кредитных договоров.

### Долгосрочные заемные средства (стр. 510 бухгалтерского баланса)

В связи с реформированием ОАО «Кубаньэнерго», на баланс выделившимся Обществам были переданы обязательства по долгосрочным займам:

Займ ОАО «ЮГК ТГК-8» в размере 343 932 тыс. руб., займ ОАО «ФСК ЕЭС» - 899 734 тыс. руб. (в том числе задолженность по процентам – 12 063 тыс. руб.) и займ ГУ КК «Центр энергосбережения и новых технологий» - 2 790 тыс. руб. Таким образом, общая задолженность по долгосрочным кредитам и займам на 01.01.2007 г. (строка 510 бухгалтерского баланса) составила 502 470 тыс. рублей.

В 2006 г. на инженерно-технические мероприятия по сокращению потерь Обществом были получены от ГУ «Центр энергосбережения и новых технологий» долгосрочный беспроцентные займы в общей сумме 79 532 тыс. руб. За 2006 год по данным договорам займа погашена задолженность в размере 21 872 тыс. руб., остаток на 01.01.2007 г. составляет 115 861 тыс. руб.

Объем привлечения и погашения, а также ссудная задолженность на 01.01.2007 г. по долгосрочным кредитам и займам представлены в таблице:

Наименование кредитного учреждения, займодавца	Сумма полученных кредитов, займов, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма погашенных (переданных) займов, тыс.руб.			Уд. вес, %	Ссудная задолженность (основной долг) на 01.01.2007г., тыс. руб.	Уд. вес, %
			Собственные средства	Передано в результате реформирования	Всего			
АБ «Газпромбанк» (ЗАО)	-		-	-	-	-	386 609	76,9%
ОАО «ФСК ЕЭС»	-		-	887 671	887 671	70,7%	-	
ОАО «ЮГК ТГК-8»	-		-	343 932	343 932	27,4%	-	
ГУ КК «Центр энергосбережения и новых технологий»	79 532	100 %	21872	2790	24 662	1,9%	115 861	23,1%
<b>ИТОГО</b>	<b>79 532</b>	<b>100 %</b>	<b>21 872</b>	<b>1 234 393</b>	<b>1 256 265</b>	<b>100 %</b>	<b>502 470</b>	<b>100,0 %</b>

Задолженность по процентам по привлеченным долгосрочным кредитам и займам по состоянию на 01.01.2006 г. составляла 5 631 тыс. руб., в том числе – проценты по долгосрочному займу ОАО «ФСК ЕЭС» - 3 113 тыс. руб., проценты по долгосрочному займу ОАО «ЮГК ТГК-8» - 2 518 тыс. руб. в отчетном периоде данная задолженность полностью погашена.



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

По состоянию на 01.01.2006 г. объем полученных обязательств за ОАО «Кубаньэнерго» от третьих лиц составлял 433 002 тыс. руб. (поручительство ОАО «ФСК ЕЭС» в обеспечение исполнения обязательств Общества по заключенному кредитному договору с АБ «Газпромбанк» В соответствии с вступительным балансом, данный договор поручительства был передан

ОАО «Магистральная сетевая компания» с даты государственной регистрации компании.

По состоянию на 01.01.2007 г. ОАО «Кубаньэнерго» полученных обязательств не имеет.

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

По состоянию на 01.01.2007 г. ОАО «Кубаньэнерго» обеспечений по своим обязательствам не имеет, за 3-е лицо имеется поручительство в размере 300 тыс. руб. со сроком погашения в 2008 г.

В 2005 г. в обеспечение обязательств по договору займа денежных средств с ОАО «ФСК ЕЭС» был заключен договор залога недвижимого имущества (линии электропередачи 220-500кВ) в размере 1 003 247 тыс. руб., также в обеспечение обязательств по договору поручительства ОАО «ФСК ЕЭС» был заключен в 2006 г. договор залога недвижимого имущества (линии электропередачи 220-500кВ) в размере 670 944 тыс. руб., государственная регистрация данных договоров прошла в 2006 г. Согласно вступительному балансу обязательства по договорам залога были переданы на баланс ОАО «Магистральная сетевая компания». В течение 2006 года Общество привлекало заемные средства без предоставления залога и поручительств.

#### 3.11. Расчеты с бюджетом

тыс.руб.

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 01.01.2006		Начислено за 2006 г.	Уплачено за 2006 г.	Задолженность на 01.01.2007	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Налог на добавленную стоимость	24	60493	377029	372709	14	64803
Налог на имущество	36048	5119	38025	23992	21862	4966
Налог на прибыль	42371	1674	248740	249149	41106	0
Плата за землю	3234	978	92159	110389	28253	7767
Плата за пользование водными объектами	2	5882	331	6236	32	7
Налог на доходы физ.лиц	80	12376	177452	183685	3073	9136
Транспортный налог	162	37	4777	3588	8	1072
Прочие налоги и сборы	1010	1358	11120	10473	1194	2189
<b>Итого по налогам:</b>	<b>82931</b>	<b>87917</b>	<b>949633</b>	<b>960221</b>	<b>95542</b>	<b>89940</b>
Штрафы по налогам	86	5301	804	840	77	5256
Пени по налогам	6892	25255	7826	25745	15809	16253
<b>Всего:</b>	<b>89909</b>	<b>118473</b>	<b>958263</b>	<b>986806</b>	<b>111428</b>	<b>111449</b>

1. В 2006 году по налогу на имущество организаций за 2003 год были возвращены из бюджета денежные средства в размере 13 976,7 тыс.руб. по ранее произведенным перерасчетам налоговой базы, в связи с чем уменьшилась дебиторская задолженность по налогу на имущество организаций.

2. Дебиторская задолженность по налогу на прибыль сформирована в основном за счет:  
- ранее оплаченной суммы по налогу на прибыль по решению ИФНС Краснодарского края по акту налоговой перепроверки за 2001-2002 гг. – в сумме 9 284 тыс. руб  
- уменьшения в 2005 году налогового обязательства по налогу на прибыль за 2003 год на сумму 26 805 тыс.рублей.

В настоящее время Общество в судебном порядке отстаивает возврат указанных сумм. В случае вынесения судебного решения в пользу ОАО «Кубаньэнерго», будет произведен зачет дебиторской задолженности по налогу в счет текущих платежей.

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

Расчеты по единому социальному налогу

тыс. руб.

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 01.01.2006		Начислено за 2006 г.	Уплачено за 2006г.	Задолженность на 01.01.2007	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
<b>Единый социальный налог - всего:</b>	<b>3829</b>	<b>21829</b>	<b>309628</b>	<b>321765</b>	<b>10655</b>	<b>16518</b>
<b>в том числе:</b>						
взнос в пенсионный фонд	1046	15788	235051	245444	5679	10028
обязательного медицинского страхования	18	2478	36001	36770	210	1901
социального страхования	2758	3561	38576	39551	4759	4587
задолженность по внебюджетным фондам	7	2	0	0	7	2
<b>Штрафы - всего:</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>3</b>	<b>13</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
<b>Пени - всего:</b>	<b>552</b>	<b>5360</b>	<b>1163</b>	<b>905</b>	<b>171</b>	<b>5237</b>
<b>ИТОГО:</b>	<b>4381</b>	<b>27196</b>	<b>310794</b>	<b>322683</b>	<b>10829</b>	<b>21755</b>

Распределение налогов, штрафов и пени по уровням бюджета

тыс. руб.

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 01.01.2006		Начислено за 2006 г.	Уплачено за 2006 г.	Задолженность на 01.01.2007	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
<b>Налоги - ВСЕГО:</b>	<b>82931</b>	<b>87917</b>	<b>949633</b>	<b>960221</b>	<b>95542</b>	<b>89940</b>
Федеральный бюджет	8031	67107	510684	512609	9647	66798
Краевой, республиканский	21009	12481	331223	338154	26284	10825
Городской	53891	8329	107726	109458	59611	12317
<b>Штрафы - ВСЕГО:</b>	<b>86</b>	<b>5301</b>	<b>804</b>	<b>840</b>	<b>77</b>	<b>5256</b>
Федеральный бюджет	0	2688	301	254	0	2735
Краевой, республиканский	67	805	272	290	64	784
Городской	19	1808	231	296	13	1737
<b>Пени - ВСЕГО:</b>	<b>6892</b>	<b>25255</b>	<b>7826</b>	<b>25745</b>	<b>15809</b>	<b>16253</b>
Федеральный бюджет	1106	13514	6247	14529	9181	13307
Краевой, республиканский	1972	8518	931	9779	3134	827
Городской	3814	3223	648	1437	3494	2119
<b>ВСЕГО:</b>	<b>89909</b>	<b>118473</b>	<b>958263</b>	<b>986806</b>	<b>111428</b>	<b>111449</b>

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

По договору от 02.08.2001 г. № 643 с ККГУ «Дорожный комитет» Обществу

предоставлено право на реструктуризацию кредиторской задолженности перед краевым бюджетом по налогу на пользователей автомобильных дорог на общую сумму 205 940 тыс. руб., в том числе: по налогу – 198 571 тыс. руб., по пене – 7 369 тыс. руб.

В течение 2006 года Общество выплатило реструктуризированные пени по налогу на пользователей автомобильных дорог в сумме 7 369 тыс.руб., таким образом по состоянию на 01.01.2007 года данная кредиторская реструктуризированная задолженность отсутствует.

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

В течение 2003 года в перечисленные документы внесены следующие изменения:

- решением ИМНС России № 3 г. Краснодара от 20.06.2003 г. № 23 внесены изменения в действующее решение от 31.07.2001 г. № 20, согласно которым по дополнительным платежам по налогу на прибыль Центрального аппарата Общества, учитываемым ранее в составе пени с началом платежей в 1 квартале 2007 г., составлен отдельный график с началом платежей в 1 квартале 2003 года. Сумма изменений составила 6 150 тыс. руб.

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

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

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

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

### 3.12. Акция Общества.

По состоянию на 31.12.2006г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 1 786 944 000 рубля, состоит из:

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

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

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

Акций, находящихся в собственности Общества нет.

#### **Государственная помощь.**

Бюджетные средства на финансирование текущих расходов в 2006 году получены в сумме 203 тыс. руб. (2005 г – 42 тыс. руб.), в том числе:

1. Компенсированы расходы, понесенные Обществом по оплате дополнительных дней к отпуску работникам, подвергшихся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС в сумме 67 тыс. руб. (42,0 тыс.руб. в 2005г).

2. Компенсированы расходы, связанные с прохождением военных сборов в соответствии с Федеральным законом " О воинской обязанности и военной службе" № 157 от 03.03.2001 г. в сумме 136 тыс.руб.

Общество в 2005 г. бюджетных средств на финансирование капитальных расходов не получало.

#### **Основные дочерние и зависимые Общества.**

№	Наименование дочернего и зависимого общества	Доля в уставном капитале	Местонахождение	Вид деятельности
1	ОАО «ОК «Пламя»	100 %	Краснодарский край, Туапсинский район, п. Новомихайлов-ский, 2.	Организация отдыха и оздоровления детей и взрослых, в первую очередь, сотрудников эмитента и их детей, с предоставлением услуг по проживанию, питанию, оздоровлению
2	ОАО «Краснодарэнерго-сетьремонт»	100 %	350080, г. Краснодар, Карасунский округ, ул. Новороссийская, 47.	Проектирование, монтаж, наладка, эксплуатация и ремонт оборудования, зданий и сооружений электрических и тепловых сетей, подъемных сооружений, в первую очередь, электросетевых объектов эмитента.

Общество владеет обыкновенными акциями дочерних и зависимых обществ. Доля в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ не изменяла.

#### 3.13. Товарообменные (бартерные) операции.

В 2006 г. часть продаж по товаро - материальным ценностям, основным средствам, оказанным услугам осуществлена на условиях товарообмена. Их размер настолько мал, что не может являться существенным фактором, повлиявшим на весь общий объем выручки за отчетный год.

#### 3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, по операционным и внереализационным доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 20,7 % и составила 11485822 тыс. руб.

	2005	2006	Отклонение	
			сумма	%
Выручка всего (стр. 010 формы №2)	14488603	11485822	-3002781	-20,7
в том числе от продажи				
Электроэнергии	13936034	7698742	-6237292	-44,7
Теплоэнергии	293621	0	-293621	
Услуги по транспортировке	136882	3029831	+2892949	2213,4

электроэнергии				
Технологическое присоединение	0	515556	+515556	100,0
Аренда	19863	195960	+176097	986,5
Ремонт и техобслуживание	12288	9758	-2530	-20,6
Прочие	89915	35975	-53940	-60,0

Снижение выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим на 3002781 тыс. руб. связано с реорганизацией Общества. В связи с выделением Кубанской Энергосбытовой компании, выручка от реализации электроэнергии снизилась на 6237292 тыс.руб.

### 3.15. Прочие доходы.

Прочие доходы состоят из следующих групп:

тыс. руб.

	2005 г.	2006 г.
Прочие операционные доходы	262665	501721
в том числе:		
от продажи ценных бумаг	-	43500
от реализации основных средств	21135	209411
от реализации квартир	1453	7810
от реализации МПЗ	6517	123622
от реализации других активов	9153	474
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	37096	4784
пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	10368	2004
Кредиторская задолженность более трех лет	12553	1782
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	8484	13
Доход безвозмездно полученных основных средств	4559	1034
Прочие	151347	107287

Увеличение в 2006 году величины прочих доходов по сравнению с 2005 г. составило 239056 тыс. руб. Это связано с увеличением объемов реализации ценных бумаг на 43500 тыс.руб., основных средств на 188276 тыс.руб., квартир на 6357 тыс.руб., материально производственных запасов на 117105 тыс.руб.

### 3.16. Прочие расходы.

Прочие расходы состоят из следующих групп:

	2005	2006
Прочие расходы	631123	842972
в том числе:		
от продажи ценных бумаг	-	45587
от реализации основных средств	4822	174251
от реализации квартир	1008	8540
от реализации МПЗ	6023	128400
от реализации других активов	9562	310
услуги банков	5201	5472
выбытие активов без дохода	1980	8940
затраты по передаче имущества в муниципальную собственность	5319	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	67127	53149
пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	2810	220
Дебиторская задолженность более трех лет	29091	46553
Содержание социальной сферы	5658	4797
Погашение стоимости квартир работникам	189	3243
Госпошлины по хоз. Договорам	772	1748
Судебные издержки	2559	71

	2005	2006
Хищения, недостачи	339	-
Издержки по исполнительному производству	2	-
расходы на проведение спортивных мероприятий	2971	2661
расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	6728	2740
Расходы на благотворительность	25350	659
Убытки от списания из за чрезвычайных событий	1918	20912
Прочие	451694	334719

Увеличение в 2006 году величины прочих расходов по сравнению с 2005 г. составило 211849 тыс. руб. Это связано с увеличением расходов по реализации основных средств на 169429 тыс.руб., квартир на 7532 тыс.руб., материально производственных запасов на 122377 тыс.руб., ценных бумаг на 45587 тыс.руб.

### 3.17. Результат чрезвычайных обстоятельств.

За период 2006 года на территории Краснодарского края и республики Адыгея произошли ряд стихийных явлений и краж, приведших к повреждению энергетических объектов ОАО «Кубаньэнерго».

В июне 2006г в результате ураганного ветра, сопровождающегося ливнем и крупным градом, в Армавирских сетях произошло падение опор линий электропередач, вследствие чего в результате коротких замыканий был нанесен ущерб имуществу Армавирских э/с, произошло повреждение оборудования ПС 35/10кВ.

В июне в результате короткого замыкания в распределительном устройстве РУ –6кВ на подстанции «Верещагинская» пострадало оборудование Сочинских э/с.

В ноябре 2006 года в Армавирских сетях в результате выпадения мокрого снега и гололедообразования, произошел обрыв проводов в результате чего пострадала воздушная линия электро - передач 220 кВт «Надежная - Передовая» и поврежден изолятор ВЛ- 35 кВ.

В Усть- Лабинских сетях в результате хищения провода АС- 70 в декабре 2006 года пострадало оборудование линии связи ПСТ 35/10 «Раздольное».

Имущество ОАО «Кубаньэнерго» застраховано договором страхования имущества. В соответствии с условиями договора все случаи были заявлены в страховую компанию ОАО «АльфаСтрахование». Обществом за 2006 год получено страховое возмещение в сумме 318 тыс.руб.

тыс. руб.

	2005 г.	2006 г.
Чрезвычайные расходы	3605	24948
Чрезвычайные доходы	4117	398

### 3.18. Прибыль (убыток) на акцию.

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

	2005 г.	2006 г.
<b>Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей</b>	<b>456 935</b>	<b>66 331</b>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	17 869,44	17 869,44
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей</b>	<b>25,57</b>	<b>3,71</b>

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

В 2006 году чрезвычайные расходы составили 24,9 млн. руб., что на 21,3 млн. руб. выше чем чрезвычайные расходы 2005 года. Соответствующая дополнительная информация о базовой прибыли (убытке) на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств приводится в следующей таблице:

Наименование показателя	2005 год	2006 год
<b>Базовая прибыль (убыток), тыс. рублей</b>	<b>456 935</b>	<b>66 331</b>
Корректировка на сумму расходов по уплате процентов (с учетом влияния на налоги), тыс. рублей	-	-
<b>Разводненная прибыль (убыток), тыс. рублей</b>	<b>456 935</b>	<b>66 331</b>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, тыс. акций	17 869,44	17 869,44
Корректировка на предполагаемую конвертацию конвертируемых облигаций в акции, в тыс. акций	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении с учетом разводнения, тыс. акций	17 869,44	17 869,44
<b>Разводненная прибыль (убыток) на акцию, рублей</b>	<b>25,57</b>	<b>3,71</b>
<b>Дополнительная информация о прибыли (убытке) на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств</b>		
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	<b>456 935</b>	<b>66 331</b>
Результат чрезвычайных обстоятельств, тыс. руб.	512	-24 550
Базовая прибыль (убыток) без учета чрезвычайных обстоятельств, млн. руб.	456 423	90 881
Базовая прибыль (убыток) на акцию без учета чрезвычайных обстоятельств, руб.	25,54	5,09
Разводненная прибыль (убыток), тыс. руб.	<b>456 935</b>	<b>66 331</b>
Результат чрезвычайных обстоятельств, млн. руб.	512	-24 550
Разводненная прибыль (убыток) без учета результата чрезвычайных обстоятельств, млн. руб.	456 423	90 881
Разводненная прибыль (убыток) на акцию без учета чрезвычайных обстоятельств, руб.	25,54	5,09

### 3.19. Аффилированные лица.

Аффилированными лицами ОАО «Кубаньэнерго» являются:

- юридические лица:

№ п / п	Полное фирменное наименование	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия	Доля акций, %
1	Открытое акционерное общество «Нефтяная компания «ЮКОС»	626430, Тюменская обл., г. Нефтеюганск, ул. Ленина, д.26	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% акций Общества	28.04.2002	26,26	26,26
2	Российское акционерное общество энергетики и электрификации «ЕЭС России»	102019, г. Москва, пр. Вернадского, 101, корпус, 3	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% акций Общества; лицо принадлежит	10.02.1993	48,99	48,99

№ п / п	Полное фирменное наименование	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия	Доля акций, %
			к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество			
3	Открытое акционерное общество «Оздоровительный комплекс «Пламя»	352856, Краснодарский край, Туапсинский район, п. Новомихайловский, 2	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставной капитал данного лица	09.09.2004	0	0
4	Открытое акционерное общество «Краснодарэнергосетьремонт»	350080, г. Краснодар, ул. Новороссийская, 47	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставной капитал данного лица	04.05.2005	0	0

- члены Совета директоров Общества;
- члены Правления Общества;
- генеральный директор Общества;

Общество является дочерней компанией ОАО РАО «ЕЭС России».

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

Закупки у аффилированных лиц.

В отчетном году Обществу оказано услуг аффилированным лицом:

	тыс.руб.							
	1999 г.	2000 г.	2001 г.	2002 г.	2003 г.	2004 г.	2005 г.	2006 г.
РАО «ЕЭС России»(услуги	2500	4029	5987	8771	8278	5359	5252	2966



по оказанию функционирования и развитию Единой Энергетической системы) (без НДС)	55	56	61	37	03	13	73	73
ОАО «Краснодарэнерго сетьремонт» (услуги по строительным и ремонтным работам) (без НДС)	-	-	-	-	-	-	-	3510 08
ТОП РАО «ЕЭС России» ЮжМЭС (инжиниринговые услуги по договору от 07.06.2002г. №140-Ю) (с НДС)	-	-	-	2504 4	1511 69	-	-	1444 35
ИТОГО	2500 55	4029 56	5987 61	9021 81	9789 72	5359 13	5252 73	7921 16

Стоимость услуг, по оказанию функционирования и развитию единой энергетической системы РФ определяется, исходя из утвержденного ФЭК России размера абонентной платы и объема отпуска электрической энергии потребителям за соответствующий период года, предшествующего расчетному.

Состояние расчетов с аффилированными лицами.

По состоянию на 31 декабря 2006г. г. кредиторская задолженность Общества перед аффилированным лицом составляет:

	1999 г.	2000 г.	2001 г.	2002 г.	2003 г.	2004 г.	2005 г.	2006 г.
РАО «ЕЭС России»(услуги по оказанию функционирования и развитию Единой Энергетической системы)	1312 16	3465 5	2200 0	4445 6	1254 9	-	-	-
ОАО «Краснодарэнерго сетьремонт» (услуги по строительным и ремонтным работам)	-	-	-	-	-	-	-	7243 9
ТОП РАО «ЕЭС								

тыс.руб.

России» ЮжМЭС (инжиниринговые услуги по договору от 07.06.2002г. №140-Ю)	-	-	-	-	1511 69	1511 69	1511 69	-
ИТОГО	131216	34655	22000	44456	163718	151169	151169	72439

Займы, предоставленные аффилированными лицами.

В 2006г. Обществу займы не предоставлялись.

Вознаграждение директорам.

В 2006 г. Общество выплатило членам Совета директоров вознаграждения на общую сумму 1921 тыс. рублей. Список членов Совета директоров приведен в разделе "Общие сведения" пояснительной записки.

Займы, выданные директорам.

В 2006 г. Общество не предоставляло членам Совета директоров займы денежные средства.

3.20. Информация по сегментам.

Первичная информация – операционные сегменты.

В деятельности Общества могут быть выделены следующие операционные сегменты:

- реализация электрической энергии;
- производство и реализация тепловой энергии;
- транспортировка электроэнергии
- прочая продукция.

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

тыс. руб.

	Реализация эл.энергии	Производство тепловой энергии	Транспортировка эл. энергии	Прочая продукция	Итого по Обществу
За 2006 г.					
Выручка сегмента	7698742	-	3029831	757249	11485822
Прибыль (убыток) сегмента	1192391	-	469264	117284	798135
Расходы, не распределенные по сегментам	-	-		-	980804
Капитальные вложения	509998	-	697539	179873	1387410
Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год	228656	-	221729	91371	541756
Амортизационные	-	-		-	-

отчисления по нематериальным активам за отчетный год					
За 2005 г.					
Выручка сегмента	1393609 4	29362 1	136882	122006	1448860 3
Прибыль (убыток) сегмента	1844163	38923	19843	14479	937372
Расходы, не распределенные по сегментам					980036
Капитальные вложения	656837	41779		43380	741996
Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год	582647	2580		3210	588437
Амортизационные отчисления по нематериальным активам за отч. год	-	-		-	-
На 31 декабря 2006 г.					
Активы сегмента	6656206		2618200	654302	9928708
Активы, не распределенные по сегментам	-	-		-	364056
Активы – всего	-	-		-	1029276 4
Обязательства сегмента	615848		242115	60529	918492
Обязательства, не распределенные по сегментам	-	-		-	9374272
Обязательства – всего	-	-		-	1029276 4
На 31 декабря 2005г.					
Активы сегмента	1178348 3	24870 5	116134	116134	1225149 0
Активы, не распределенные по сегментам	-	-		-	742510
Активы – всего	-	-		-	1299400 0
Обязательства сегмента	1048370	22129	10442	9780	1090121
Обязательства, не распределенные по сегментам	-	-		-	1190387 9
Обязательства – всего					1299400 0

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

сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы. Активы сегментов включают, преимущественно, основные средства, нематериальные активы, активы, материально-производственные запасы, незавершенное производство, дебиторскую задолженность, денежные средства и прочие оборотные активы. Финансовые вложения не включены в состав активов сегментов. К обязательствам сегментов отнесены, в основном, краткосрочные обязательства, за исключением обязательств перед бюджетом по налогу на прибыль и обязательств по кредитам и займам, полученным на финансирование деятельности Общества в целом. Капитальные вложения сегментов включают капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы.

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

#### Вторичная информация – географические сегменты

Общество ведет деятельность в Краснодарском крае, республики Адыгея Российской Федерации.

тыс. руб.

	<b>Выручка за 2006 г.</b>	<b>Активы на 31.12.2006 г.</b>	<b>Капитальные вложения на 31.12.2006 г.</b>
Краснодарский край	11101823	9596096	1340932
Республика Адыгея	383999	332612	46478
<b>ИТОГО:</b>	<b>11485822</b>	<b>9928708</b>	<b>1387410</b>

#### 3.21. Претензионно-исковая работа.

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

#### Иски предъявленные ОАО "Кубаньэнерго"

За отчетный период (2006г.) ОАО "Кубаньэнерго" предъявлено 201 иск на общую сумму 39 457 594, 4 рублей, из которых:

- удовлетворено 44 исков на сумму 27 036 449, 04 рублей;
  - фактически взыскано по решениям судов на сумму 18 993 956, 05 рублей;
  - отказано и остановлено без рассмотрения 14 исков на 8 154 429, 04 рублей,
- в основном по причине оплаты на момент получения искового заявления либо заключения соглашения о реструктуризации;
- в стадии рассмотрения находится 143 иска на сумму 4 266 716, 05 рублей.

#### Иски предъявленные к ОАО "Кубаньэнерго"

За отчетный период к ОАО "Кубаньэнерго" предъявлено 207 исков на общую сумму 580 225 600 рублей, из которых:

- удовлетворено 39 исков на сумму 60 810 344, 01 рублей;
- факт. взыскание по решению суда на сумму 58 176 669, 06 рублей;
- отказано и оставлено без рассмотрения 85 исков на сумму 471 439 609, 03 рублей;
- в стадии рассмотрения находится 83 иска на сумму 47 975 646, 06 рублей.

#### Претензии предъявленные ОАО "Кубаньэнерго".

За 12 месяцев 2006 г. исполнительным аппаратом ОАО "Кубаньэнерго" предъявлено 6 претензий на сумму 26 734 780, 15 рублей, из которых:

- фактически удовлетворено 5 претензий на сумму 24 577 315, 16 рублей;
- отказано и оставлено без рассмотрения 0;
- в стадии рассмотрения находится 1 претензия на сумму 2 157 464, 99 рублей.

#### Претензии предъявленные к ОАО "Кубаньэнерго".

За 12 месяцев 2006 г. к ОАО "Кубаньэнерго" предъявлено 37 претензий на сумму 32 517 185, 89 рублей, связанных с невыполнением ОАО "Кубаньэнерго" обязательств по расчетам за поставленный товар либо оказанные услуги, из которых:

- фактически удовлетворено 12 претензий на сумму 3 827 854 рублей;
- отказано и оставлено без рассмотрения 23 претензии на сумму 27 610 075, 82 рублей;
- в стадии рассмотрения находится 2 претензии на сумму 1 079 256, 07 рублей.

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

На 01.01.2007 г. в производстве исполнительного аппарата ОАО "Кубаньэнерго" имеется 4 исполнительных листа на сумму 5 916 082, 71 рублей.

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

### 3.22. Внутренний аудит.

Деятельность в области внутреннего аудита заключается в проведении проверок с целью контроля исполнения внутренних стандартов, обеспечения контроля экономической эффективности деятельности общества, обеспечения контроля за наличием и движением имущества, материальных, денежных и трудовых ресурсов, формирования информационной базы для принятия решений, предупреждения и выявления негативных тенденций в финансово-хозяйственной и производственной деятельности Общества.

В целях совершенствования организационной структуры Общества, обеспечения функционирования системы внутреннего контроля Общества в ноябре 2006 года в Обществе создан отдел анализа и контроллинга (до 01.11.2006 – отдел внутреннего аудита).

Отдел осуществляет функцию проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности филиалов ОАО «Кубаньэнерго».

За отчетный период отделом проведены комплексные проверки финансово-хозяйственной деятельности в следующих структурных подразделениях:

- комплексная проверка ТУ «Энергосбыт»;
- совместно со специалистами Технического отдела и отдела экономического анализа и отчетности проведена проверка исполнения Ремонтной программы филиалом ОАО «Кубаньэнерго» «Кубанская генерация»;
- проверка филиала ОАО «Кубаньэнерго» «Ленинградские электрические сети» по вопросам соблюдения финансовой дисциплины;
- в соответствии с планом работы, утвержденным Ревизионной комиссией Общества (Протокол № 2 от 04.05.2006), проведена проверка ДЗО ОАО «Кубаньэнерго» ОАО «Краснодарэнергосетьремонт».

По результатам проведенных проверок изданы соответствующие организационно-распорядительные документы, в которых определены мероприятия по устранению выявленных недостатков.

### 3.23. События после отчетной даты.

Планируемые события после отчетной даты (ликвидация филиалов в результате реформирования общества и др.) не являются существенными факторами, влияющие на финансово-хозяйственную деятельность общества

### 3.24. Прекращаемая деятельность.

В связи с реорганизацией ОАО «Кубаньэнерго» и созданием:

- ОАО «Кубанская генерирующая компания» (государственная регистрация 01.07.2007 года);
- ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» (государственная регистрация 01.07.2007 года);
- ОАО «Кубанские магистральные сети» (государственная регистрация 01.09.2007 года),

Общество прекратило в 2006 году деятельность по производству и купле-продаже электроэнергии, передаче электроэнергии по электрическим сетям 220 кВ и выше. В первом полугодии текущего года филиалы Общества: «Кубанская генерация», «ТУ «Энергосбыт» и «Магистральные сети» будут ликвидированы.

### 3.25. Условные обязательства.

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

№ п/п	Событие	Реквизиты документа подтверждающие наступление события	Наименование кредитора (истца)	Размер предъявленных требований (рублей)
1.	Федеральное агентство по энергетике	Исковое заявление о взыскании задолженности по договору поставки газа	Федеральное агентство по энергетике	202 448 892, 23
2.	ООО «Краснодаррегионгаз»	Исковое заявление о взыскании задолженности за поставленный газ	ООО «Краснодаррегионгаз»	35 936 824, 45
3.	ЖСК «Югмонолит»	Исковое заявление о возмещении неосновательного обогащения	ЖСК «Югмонолит»	5 029 552, 42

Руководитель

А. И. Гаврилов

Главный бухгалтер

Г. Г. Савин

23.03.2007



**«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ФЕМИДА-АУДИТ»**

127001, г. Москва, Средний Бульвар, дом 93, стр. 1  
тел.: +7 (495) 780 74 34, факс: +7 (495) 694 23 42  
e-mail: [fa@femida-audit.com](mailto:fa@femida-audit.com), web: <http://www.femida-audit.com>



## Аудиторское заключение

по финансовой (бухгалтерской) отчетности  
ОАО «Кубаньэнерго»  
за «2006 год»

Акционерам  
«Кубаньэнерго»

## АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ФЕМИДА-АУДИТ»

### Сведения об аудиторе

<b>наименование:</b>	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Фемида-Аудит»
<b>место нахождения:</b>	127051 г. Москва, Цветной бульвар, дом 30, стр. 1
<b>телефон:</b>	+7 (495) 778-86 00
<b>государственная регистрация:</b>	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой Свидетельство № 716 101 от 20 января 1997 года  Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве за № 1027700397702 от 05 ноября 2002 г. Свидетельство серии 77 № 005389392
<b>лицензия:</b>	№ 5001713 на осуществление аудиторской деятельности выдана на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 6 сентября 2002 г. сроком на пять лет
<b>членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении</b>	Член Аудиторской Палаты России. Диплом выдан в соответствии с решением Президиума Совета АПР от 29.09.2006 г. (№ 1917 в реестре АПР)



## АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ФЕМИДА-АУДИТ»

### Сведения об аудируемом лице

**наименование:** Открытое акционерное общество «Кубаньэнерго»

**место нахождения:** 350033, Российская Федерация, г. Краснодар,  
ул. Ставропольская, 2.

**почтовый адрес:** 350033, Российская Федерация, г. Краснодар,  
ул. Ставропольская, 2.

**государственная регистрация:** Зарегистрировано Инспекцией ФНС России № 3 по г. Краснодару, Свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице от 17.09.2002 №1022301427268

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ОАО «Кубаньэнерго»

Нами проведен аудит прилагаемой к настоящему аудиторскому заключению (далее – «Заключение») финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Кубаньэнерго» (далее – «Общество») за период с 1 января по 31 декабря 2006 г. включительно.

Прилагаемая финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2006 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2006 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе
  - отчет о движении денежных средств за 2006 год;
  - отчет об изменении капитала за 2006 год;
  - приложение к бухгалтерскому балансу за 2006 год;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Общества. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Аудит финансовой отчетности за 2006 год был завершён «13» марта 2007 года.

Аудит проводился в соответствии с Федеральным законом от 07 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002 г. № 696, правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации, международными стандартами аудита в части, не противоречащей вышеуказанным правилам, внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Аудиторской Палаты России, правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО «Аудиторская фирма «Фемида-Аудит».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы удостовериться в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:

- изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности;

- определение главных оценочных значений, полученных руководством Общества при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности;

- оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также представления данных в отчетности в целом.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета принципам и методам, определенным Федеральным законом от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

## АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ФЕМИДА-АУДИТ»

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Кубаньэнерго» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2006 г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2006 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

13 марта 2007 г.

ООО «Аудиторская фирма «Фемида-Аудит»

М. П.

Заместитель директора

  
подпись

Филатова Анастасия Александровна  
ФИО

Квалификационный аттестат  
на право осуществления аудиторской деятельности  
в области общего аудита № К 016368 от 27.03.1998 г.  
выдан в порядке обмена на неограниченный срок

Руководитель  
аудиторской проверки

  
подпись

Магич Светлана Викторовна  
ФИО

Квалификационный аттестат  
на право осуществления аудиторской деятельности  
в области общего аудита № К 022331 от 09 марта 2005 г.  
выдан в порядке обмена на неограниченный срок.

Аудиторское заключение получил(а)

«    »  
число

      »  
месяц

200  
год

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_