

Приложение 1.



Акционерам

Открытого акционерного общества энергетики и
электрификации Кубани

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности

Открытого акционерного общества энергетики и
электрификации Кубани

за 2012 год

ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и являющаяся частью группы KPMG Europe LLP; член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Сведения об аудиторе

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

Сведения об аудируемом лице

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

Аудиторское заключение

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

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

Бухгалтерская отчетность на 98 листах состоит из:

Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;

Отчета о финансовых результатах за 2012 год;

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

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

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

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

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

Мнение с оговоркой

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

Важные обстоятельства

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

Прочие сведения

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

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



Зайцев С.В.

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

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г (1)	На 31 декабря 2011 г (2)	На 31 декабря 2010 г (3)
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.1.1-5.2.2	Нематериальные активы	1110	19 715	15	-
5.2.2	в т.ч. незавершенные операции по приобретению нематериальных активов	1111	54	15	-
5.2.1-5.2.2	Результаты исследований и разработок	1120	17 091	-	-
5.2.2	в т.ч. затраты по незавершенным исследованиям и разработкам	1121	14 125	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1-5.3.6	Основные средства	1150	31 207 441	24 966 539	20 679 434
	земельные участки и объекты природопользования	1151	24 794	17 408	17 408
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	19 410 642	16 350 861	15 337 723
	другие виды основных средств	1153	154 953	188 810	88 288
5.3.5	незавершенное строительство	1154	10 436 102	6 454 127	4 626 850
5.3.6	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырья и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155	1 180 950	1 955 533	609 165
		1156	-	-	-
5.3.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-	-	-
5.4.1-5.4.3	Финансовые вложения	1170	45 688	45 688	63 753
	инвестиции в дочерние общества	1171	45 687	45 687	62 821
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	1	1	932
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2	Отложенные налоговые активы	1180	1 006 530	816 460	776 086
	Прочие внеоборотные активы	1190	269 657	239 230	192 537
	Итого по разделу I	1100	32 566 122	26 067 932	21 711 810
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.5.1-5.5.2	Запасы	1210	1 914 210	1 095 421	1 021 893
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 914 210	1 095 421	1 021 893
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 232	9 138	12 811
5.6.1-5.6.4	Дебиторская задолженность	1230	3 218 957	2 915 550	1 702 745
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	11 000	16 406	38 074
	покупатели и заказчики	123101	-	308	719
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы, выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	11 000	16 098	37 355
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	3 207 957	2 899 144	1 664 671
	покупатели и заказчики	123201	241 282	444 233	278 955
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы, выданные	123205	2 435 062	1 670 122	1 030 813
	прочая дебиторская задолженность	123206	531 613	784 789	354 903
5.4.1-5.4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 292 452	5 692 998	8 896 766
	касса	1251	-	-	165
	расчетные счета	1252	4 291 754	5 692 882	8 896 455
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	698	116	146
	Прочие оборотные активы	1260	972 097	766 374	490 444
	НДС с авансов, выданных под капитальное строительство и приобретение ОС	1261	212 187	350 482	109 085
	НДС с авансов полученных	1262	713 510	387 652	365 145
	Прочие	1263	46 400	28 240	16 214
	Итого по разделу II	1200	10 407 948	10 479 481	12 124 659
	БАЛАНС	1600	42 974 070	36 547 413	33 836 469

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г (1)	На 31 декабря 2011 г (2)	На 31 декабря 2010 г (3)
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	14 294 283	9 746 093	7 730 724
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1.5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	8 250 871	8 194 372	8 196 194
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 428 746	3 272 288	1 560 836
3.1.	Резервный капитал	1360	89 347	89 347	89 347
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(9 481 984)	(7 524 145)	(5 664 621)
	прошлых лет	1371	(7 580 518)	(5 662 363)	(3 275 586)
	отчетного периода	1372	(1 901 466)	(1 861 782)	(2 389 035)
	Итого по разделу III	1300	16 581 263	13 777 955	11 912 480
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
5.6.7-5.6.8.	Заемные средства	1410	5 917 000	10 027 267	7 563 953
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	5 917 000	10 000 000	7 500 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412		27 267	63 953
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	138 702	149 156	167 613
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	265 752	59 541	36 833
	Итого по разделу IV	1400	6 321 454	10 235 964	7 768 399
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
5.6.7-5.6.8.	Заемные средства	1510	10 027 267	5 238 151	5 355 670
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	10 000 000	5 201 466	5 300 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	27 267	36 685	55 670
5.6.5-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	8 278 698	5 739 087	7 974 698
	поставщики и подрядчики	1521	3 412 252	2 477 105	2 702 646
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	116 545	125 389	106 012
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	57 314	53 012	41 492
	задолженность по налогам и сборам	1525	47 243	83 613	44 077
	авансы полученные	1526	4 421 527	2 492 689	2 395 609
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527		127	
	прочая кредиторская задолженность	1528	223 817	527 152	2 684 860
	Доходы будущих периодов	1530	12 598	13 649	14 886
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	1 752 790	1 542 607	810 338
	Оценочные обязательства на оплату отпусков		106 834	103 397	64 071
	Оценочные обязательства по спорной задолженности поставщиков		1 645 956	1 439 210	746 267
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	20 071 353	12 533 494	14 155 590
	БАЛАНС	1700	42 974 070	36 547 413	33 836 469

Руководитель

(подпись)

бухгалтер

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Лоскутова Л.В.

18 января 2013 г.

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему



Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 12 г.

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

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40 10 2/40 10.3
по ОКФС/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
			(1)	(2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	28 118 506	28 707 841
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	27 194 306	27 535 504
	выручка от техприсоединения	2112	843 394	1 085 776
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114		
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	12 410	10 643
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	68 351	75 862
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	45	56
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(28 119 207)	(29 630 163)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(27 845 667)	(29 227 768)
	себестоимость техприсоединения	2122	(227 392)	(329 861)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124		
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126	(3 128)	(9 596)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(43 020)	(63 013)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128		(125)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(701)	(922 322)
2.1.	Коммерческие расходы	2210		
2.1.	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(701)	(922 322)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	446 963	339 002
	Проценты к уплате	2330	(1 462 895)	(1 040 253)
5.11.	Прочие доходы	2340	1 046 902	1 841 822
	Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	2341	818 223	1 530 813
	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	2342	68 843	76 066
	Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	2343	2 186	11 062
	Иные прочие доходы	2344	157 650	223 881
5.11.	Прочие расходы	2350	(2 197 596)	(2 439 253)
	Резерв по сомнительным долгам	2351	(1 179 509)	(839 291)
	Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	2352	(392 283)	(754 749)
	Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	2353	(81 850)	(287 330)
	Иные прочие расходы	2354	(543 954)	(557 883)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 167 326)	(2 221 004)
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410		
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	228 256	388 004
2.3.	Изменения отложенных налоговых обязательств	2430	6 250	7 781
2.3.	Изменения отложенных налоговых активов	2450	198 959	48 416
2.3.	Прочее	2460	60 651	303 025
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 901 466)	(1 861 782)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
			(1)	(2)
5.11. 5.3.1	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
2.2.	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 901 466)	(1 861 782)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	-14,9052	-21,3058
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2910	-14,9052	-21,3058

Руководитель  Султанов Р.А. (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер  Поскутова Л.В. (подпись)
18 марта 20 13 г.

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

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

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

Коды	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40 10 2/40 10 3
по ОКОПФ/ОКФС	47 16
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г. (1)	3100	7 730 724	-	9 757 030	89 347	(5 664 621)	11 912 480
За 20 11 г. (2)							
Увеличение капитала - всего:	3210	2 015 369	-	1 711 452	-	436	3 727 257
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	436	436
дополнительный выпуск акций	3214	2 015 369	-	1 711 452	x	x	3 726 821
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 861 782)	(1 861 782)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(1 861 782)	(1 861 782)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 822)	x	1 822	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. (2)	3200	9 746 093	-	11 466 660	89 347	(7 524 145)	13 777 955
За 20 12 г. (3)							
Увеличение капитала - всего:	3310	4 548 190	-	156 458	-	126	4 704 774
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	126	126
дополнительный выпуск акций	3314	4 548 190	-	156 458	x	x	4 704 646
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 901 466)	(1 901 466)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(1 901 466)	(1 901 466)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	56 499	x	(56 499)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. (3)	3300	14 294 283	-	11 679 617	89 347	(9 481 984)	16 581 263

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается отчетный год

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

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

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

3.3. Чистые активы

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

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается отчетный год

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

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2012 г. (8)	На 31 декабря 2011 г. (7)	На 31 декабря 2010 г. (6)
1	2	3	4	5
I. Активы				
1. Нематериальные активы	1110	19 715	15	-
2. Результаты исследований и разработок	1120	17 091	-	-
3. Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4. Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5. Основные средства	1150	31 207 441	24 966 539	20 679 434
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	45 688	45 688	63 753
8. Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	1 276 187	1 055 690	968 623
9. Запасы	1210	1 914 210	1 095 421	1 021 893
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 232	9 138	12 811
11. Дебиторская задолженность ³	1230	3 218 957	2 915 550	1 702 745
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 292 452	5 692 998	8 896 766
13. Прочие оборотные активы ¹	1260	972 097	766 374	490 444
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		42 974 070	36 547 413	33 836 469
II. Обязательства				
15. Долгосрочные заемные средства	1410	5 917 000	10 027 267	7 563 953
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	138 702	149 156	167 613
17. Оценочные обязательства	1430+1540	1 752 790	1 542 607	810 338
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	265 752	59 541	36 833
19. Краткосрочные заемные средства	1510	10 027 267	5 238 151	5 355 670
20. Кредиторская задолженность ⁴	1520	8 278 698	5 739 087	7 974 696
21. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		26 380 209	22 755 809	21 909 103
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итоговое обязательство, принимаемые к расчету (стр. 22))		16 593 861	13 791 604	11 927 366

Руководитель

Султанов Г.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Поскутова Л.В.

(расшифровка подписи)

«18» марта 2013 г.

¹ За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

² Включая величину отложенных налоговых активов.

³ За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

⁴ Включая величину задолженности участникам по выплате доходов

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

⁶ указывается год, предшествующий предыдущему

⁷ указывается предыдущий год

⁸ указывается отчетная дата отчетного периода

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 12 г.

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

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40.10.2/40.10.3
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2012 г.	За 12 месяцев 2011 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	31 736 969	29 096 342
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	29 893 809	28 711 598
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	35 275	21 422
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	1 809 885	363 322
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	-	-
Платежи - всего	4120	(31 076 023)	(30 752 665)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(25 376 809)	(25 774 282)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	-	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 131 845)	(1 907 279)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 464 362)	(1 038 786)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(22 272)	-
прочие платежи	4129	(2 080 735)	(2 032 318)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	662 946	(1 656 323)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	526 993	363 484
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	17 312	9 491
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым обязательствам и аналогичных поступлениям от владельцев участия в других организациях	4214	504 475	341 660
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	-	-
прочие поступления	4219	5 206	12 333
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(7 894 711)	(5 401 600)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 785 876)	(5 378 786)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(100)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставлению займов другим лицам	4223	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставлению займов другим лицам	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	(108 835)	(22 714)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 367 718)	(5 038 116)

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



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

Главный бухгалтер

(подпись)

Лоскутова Л.В.
(расшифровка подписи)

16 марта 2013 г.

- 1 - указывается отчетный период
- 2 - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

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

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

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40.10.2/40.10.3
по ОКОПФ/ОКФС	47 16
по ОКЕИ	384

Показатель	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода					
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
			Первоначальная выявляемая стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная выявляемая стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Наислужено или	Убыток от обесценения	Первоначальная выявляемая стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная выявляемая стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
Нематериальные активы -																		
всего	5100	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	19 661	-	-	-	-	-	-	-	19 661	-	-	19 661
	5110	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	51011	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на технологии интеллектуальным микросхем	51013	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51114	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Договор репутации Общества	5102	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2012 г. (1)	-	-	-	-	19 661	-	-	-	-	-	-	-	19 661	-	-	19 661
	5113	за 2011 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	спиcано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160 5170	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	- -	36 752 -	- -	(22 627) -	14 125 -
В том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161 5171	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	- -	21 434 -	- -	(7 809) -	13 625 -
Опытно-конструкторские работы	5162 5172	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	- -	3 466 -	- -	(2 966) -	500 -
Технологические работы	5163 5173	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	- -	11 852 -	- -	(11 852) -	- -
Прочие	5164 5174	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	15 -	39 15	- -	- -	54 15
В том числе:							
У патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181 5191	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
У правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182 5192	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
У правообладателя на топологию интегральных микросхем	5183 5193	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
У владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184 5194	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	15 -	39 15	- -	- -	54 15
Прочие	5185 5195	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	получило	накопленная по поступившим объектам	Выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2012 г.	52 117 839	(35 560 960)	16 566 879	4 594 211	(1 543)	(268 331)	139 929	(1 430 756)	-	-	56 443 719	(36 853 330)	19 590 389
	5210	за 2011 г.	49 938 146	(34 494 727)	15 443 419	2 549 129	(6 142)	(369 436)	238 520	(1 298 611)	-	-	52 117 839	(35 560 960)	16 566 879
в том числе:															
Амортируемые основные средства - всего:	5201	за 2012 г.	52 100 431	(35 560 960)	16 539 471	4 586 825	(1 543)	(268 331)	139 929	(1 430 756)	-	-	56 418 925	(36 853 330)	19 565 595
	5211	за 2011 г.	49 920 738	(34 494 727)	15 426 011	2 549 129	(6 142)	(369 436)	238 520	(1 298 611)	-	-	52 100 431	(35 560 960)	16 539 471
в том числе:															
Производственные здания	52011	за 2012 г.	4 553 785	(2 325 605)	2 228 180	412 430	(41 485)	(11 652)	6 675	(77 506)	-	-	4 954 563	(2 437 921)	2 516 642
	52111	за 2011 г.	4 369 884	(2 250 030)	2 119 854	188 272	(5 596)	(2 371)	1 812	(71 791)	-	-	4 553 785	(2 325 605)	2 228 180
	52012	за 2012 г.	1 234 020	(487 579)	746 441	482 188	(1 594)	(827)	691	(57 921)	-	-	1 715 381	(546 403)	1 168 978
	52112	за 2011 г.	1 143 706	(457 096)	686 610	100 651	-	(10 337)	10 081	(40 564)	-	-	1 234 020	(487 579)	746 441
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2012 г.	16 087 131	(9 873 210)	6 213 921	1 205 689	63	(179 671)	66 621	(407 464)	-	-	17 113 149	(10 213 990)	6 899 159
	52113	за 2011 г.	15 381 845	(9 559 440)	5 822 405	906 136	-	(200 850)	75 854	(389 624)	-	-	16 087 131	(9 873 210)	6 213 921
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2012 г.	26 527 752	(21 167 230)	5 360 522	2 078 318	(50 292)	(54 667)	50 041	(561 781)	-	-	28 551 403	(21 729 262)	6 822 141
	52114	за 2011 г.	25 834 251	(20 784 558)	5 049 693	834 743	-	(141 242)	140 889	(523 561)	-	-	26 527 752	(21 167 230)	5 360 522
Производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2012 г.	49 359	(34 667)	14 692	146	225	(2 841)	2 024	(4 767)	-	-	46 664	(37 185)	9 479
	52115	за 2011 г.	45 441	(29 896)	15 545	4 191	(6)	(273)	229	(4 994)	-	-	49 359	(34 667)	14 692
	52016	за 2012 г.	3 648 384	(1 672 669)	1 975 715	408 054	91 540	(18 673)	13 877	(321 317)	-	-	4 037 765	(1 898 569)	2 149 196
	52116	за 2011 г.	3 145 611	(1 413 707)	1 731 904	517 136	(540)	(14 363)	9 655	(268 077)	-	-	3 648 384	(1 672 669)	1 975 715

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная по поступившим объектам	Выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2012 г.	17 408	-	17 408	7 386	-	-	-	-	-	-	24 794	-	24 794
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2012 г.	17 408	-	17 408	7 386	-	-	-	-	-	-	24 794	-	24 794
	52121	за 2011 г.	17 408	-	17 408	-	-	-	-	-	-	-	17 408	-	17 408
объекты природопользования	52022	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:															
Имущество для передачи в лизинг	5221	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

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

5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, Дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2012 год		За 2011 год	
		1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		581 296		523 462
в том числе:					
производственные здания	5261		105 393		19 844
сооружения, кроме ЛЭП	5262		5 856		18 386
линии электропередачи и устройства к ним	5263		333 103		419 513
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264		70 353		48 503
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		-		-
прочие	5266		66 591		17 216
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		(97 183)		(198 043)
в том числе:					
производственные здания	5271		-		(628)
сооружения, кроме ЛЭП	5272		(6)		(192)
линии электропередачи и устройства к ним	5273		(95 372)		(190 845)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		(498)		(5 511)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		-		-
прочие	5276		(1 307)		(867)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3.4. Иное использование основных средств

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 20 11 г. (2)	4 626 850	4 923 132	(606 154)	(2 489 701)	6 454 127
			6 454 127	8 895 674	(329 041)	(4 584 658)	10 436 102
в том числе:	5241	за 20 12 г. (1)	6 454 127	8 895 674	(329 041)	(4 584 658)	10 436 102
			6 454 127	8 895 674	(329 041)	(4 584 658)	10 436 102
Производственного назначения	5251	за 20 11 г. (2)	4 626 850	4 923 132	(606 154)	(2 489 701)	6 454 127
			4 626 850	4 923 132	(606 154)	(2 489 701)	6 454 127
незавершенное строительство	52411	за 20 12 г. (1)	5 529 448	8 346 078	(24 224)	(4 445 058)	9 406 244
			5 529 448	8 346 078	(24 224)	(4 445 058)	9 406 244
приобретение основных средств	52511	за 20 11 г. (2)	3 506 213	4 343 008	(18 807)	(2 300 966)	5 529 448
			3 506 213	4 343 008	(18 807)	(2 300 966)	5 529 448
оборудование к установке	52412	за 20 12 г. (1)	8 744	132 800	(2 542)	(132 214)	6 788
			8 744	132 800	(2 542)	(132 214)	6 788
прочие	52512	за 20 11 г. (2)	8 739	241 781	(53 041)	(188 735)	8 744
			8 739	241 781	(53 041)	(188 735)	8 744
Непроизводственного назначения	52413	за 20 12 г. (1)	915 935	409 351	(302 216)	-	1 023 070
			915 935	409 351	(302 216)	-	1 023 070
прочие	52513	за 20 11 г. (2)	1 111 898	338 243	(534 206)	-	915 935
			1 111 898	338 243	(534 206)	-	915 935
Непроизводственного назначения	52414	за 20 12 г. (1)	-	7 445	(59)	(7 386)	-
			-	7 445	(59)	(7 386)	-
незавершенное строительство	52514	за 21 11 г. (2)	-	100	(100)	-	-
			-	100	(100)	-	-
приобретение основных средств	5242	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
прочие	5252	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
оборудование к установке	52421	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
прочие	52521	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
прочие	52422	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
прочие	52522	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
прочие	52423	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
прочие	52523	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
прочие	52424	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
прочие	52524	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление иные начисления	начисление резерва	погашение	выбытие списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 12 г. (1)	2 326 700	(20 685)	825 410	-	(15 838)	(1 739 852)	(3 283)	-	17 402	1 408 975	(15 838)	
	5292	за 20 11 г. (2)	745 883	(27 633)	1 657 978	-	(21 119)	(65 826)	(435)	(10 900)	27 632	2 326 700	(20 685)	
в том числе:														
капитальное строительство	52911	за 20 12 г. (1)	1 327 435	(17 846)	729 990	-	(13 113)	(897 030)	(3 169)	-	14 677	1 157 226	(13 113)	
	52921	за 20 11 г. (2)	647 656	(24 359)	707 053	-	(17 845)	(16 498)	-	(10 776)	24 358	1 327 435	(17 846)	
	52912	за 20 12 г. (1)	7 160	(114)	40 345	-	-	(6 635)	(114)	-	326	7 160	(114)	
	52922	за 20 11 г. (2)	26 580	(326)	6 679	-	(326)	(25 763)	(212)	(124)	2 725	210 993	(2 725)	
	52913	за 20 12 г. (1)	992 105	(2 725)	55 075	-	(2 725)	(836 187)	-	-	2 948	992 105	(2 725)	
прочие	52923	за 20 11 г. (2)	71 647	(2 948)	944 246	-	(2 948)	(23 565)	(223)	-	-	-	-	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.4. Финансовые вложения
5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			начисленная стоимость	накопленная стоимость	покупка	либыло (убыток)	переоценка (убыток) стоимость	накопленная стоимость	наличие в периоде (убыток) стоимость до (включая)	текущие расходы (убыток) ст (включая ст)	на конец периода	накопленная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долговые вв - всего	5301	за 20 12 г. (1)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	-	62 924	(17 236)	
	5311	за 20 11 г. (2)	108 189	(44 436)	40 482	(85 747)	44 436	-	-	62 924	(17 236)	
Вклады в уставные (основные) капиталы других обществ - всего	5312	за 20 12 г. (1)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	-	62 924	(17 236)	
	5312	за 20 11 г. (2)	108 189	(44 436)	100	(45 365)	44 436	-	-	62 924	(17 236)	
в том числе:	530211	за 20 12 г. (1)	62 924	(17 234)	-	-	-	-	-	62 924	(17 234)	
доля в капитале акционера (контингент инвестор)	53121	за 20 11 г. (2)	107 257	(44 436)	100	(44 436)	44 436	-	-	62 924	(17 234)	
закреплено хозяйственной обществ	530212	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	530212	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	530213	за 20 12 г. (1)	3	(2)	-	-	-	-	(2)	3	(2)	
	530213	за 20 11 г. (2)	932	-	-	(929)	-	-	-	3	(2)	
Показательные и инвестиционные вв	53120	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53120	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	53120	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	530231	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
доля в уставном (основном) капитале инвестор)	531231	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53024	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53024	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	53025	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53025	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Длиятельные вклады	53125	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	53026	за 20 12 г. (1)	-	-	40 382	(40 382)	-	-	-	-	-	
	53126	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Доли в уставном (основном) капитале других обществ - всего	5312	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	53031	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
доля в уставном (основном) капитале инвестор)	53131	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
53131	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
доля в капитале акционера (контингент инвестор)	53032	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53132	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
доля в уставном (основном) капитале инвестор)	53033	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53133	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
доля в уставном (основном) капитале инвестор)	53034	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53134	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долговые вв по операциям, проводимым по договору займа, ссуды, кредитов, полученных от кредиторов - всего	5313	за 20 12 г. (1)	62 924	(17 236)	40 482	(85 747)	44 436	-	-	62 924	(17 236)	
	5313	за 20 11 г. (2)	108 189	(44 436)	40 482	(85 747)	44 436	-	-	62 924	(17 236)	

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

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование подкатегории	Код	Период	На начало года		в конце периода		Изменения за период		на конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленный курсовой	первоначальная стоимость	накопленный курсовой	наличие вложений (включая доли участия в компаниях)	сумма вложений (включая доли участия в компаниях)	первоначальная стоимость	накопленный курсовой	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ:	5305	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5315	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ	53061	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	53161	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53162	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	53063	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Целевые облигации других организаций - всего	53163	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Задолженность бюджетов (облигаций, векселей)	530631	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	531633	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Представительские доли	53064	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	53164	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые вклады	53065	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	53165	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	53166	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5316	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочный) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	53171	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	53172	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Целевые облигации других организаций - всего	53073	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Долговая задолженность (облигаций, векселей)	530731	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	531731	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	53174	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5317	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5303	за 20 12 г. (1)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	(17 236)	62 924	(17 236)
Итого	5310	за 20 11 г. (2)	108 199	(44 430)	40 482	(85 747)	44 436	-	(17 236)	62 924	(17 236)

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

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

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

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

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

5.5. Материально-производственные запасы
5.5.1. Наличие и движение запасов

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление процентов, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод на долго-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 12 г. (1)	16 406	-	1 503	-	-	(514)	-	-	-	(6 395)	11 000	-
	5521	за 20 11 г. (2)	38 074	-	2 521	-	-	(59)	-	-	-	(24 130)	16 406	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 12 г. (1)	308	-	-	-	-	-	-	-	-	(308)	-	-
	5522	за 20 11 г. (2)	719	-	-	-	-	-	-	-	-	(411)	308	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по платрасчетным	55022	за 20 12 г. (1)	308	-	-	-	-	-	-	-	-	(308)	-	-
	55222	за 20 11 г. (2)	719	-	-	-	-	-	-	-	-	(411)	308	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и мощности	55024	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55028	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55228	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 12 г. (1)	16 098	-	1 503	-	-	(514)	-	-	-	(6 087)	11 000	-
	5525	за 20 11 г. (2)	37 355	-	2 521	-	-	(59)	-	-	-	(23 719)	16 098	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 12 г. (1)	16 098	-	1 503	-	-	(514)	-	-	-	(6 087)	11 000	-
	55252	за 20 11 г. (2)	37 355	-	2 521	-	-	(59)	-	-	-	(23 719)	16 098	-
Итого сумм долгосрочной дебиторской задолженности:	5528	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних	55061	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период														
			На начало года		Поступление							Итого			На конец периода		
			Угнетая по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	примитивная процента, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет гаше начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод на долгов-срочную задолженность	Угнетая по условиям договора	Величина резерва по сомни-тельным долгам			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
обществ	55261	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
задолженность зависимых обществ	55262	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 12 г. (1)	3 712 112	(812 968)	1 680 898	-	(1 163 671)	(1 011 156)	(13 045)	(4 474)	800 821	6 395	4 370 730	(1 162 773)			
в том числе:	5530	за 20 11 г. (2)	3 167 851	(1 503 180)	1 587 876	-	(818 172)	(1 046 045)	(5 203)	(16 497)	1 503 181	24 130	3 712 112	(812 968)			
в том числе:	5511	за 20 12 г. (1)	1 030 095	(585 862)	418 018	-	(948 745)	(249 204)	(9 098)	(92)	576 764	308	1 190 027	(948 745)			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 11 г. (2)	1 531 563	(1 252 608)	204 748	-	(586 945)	(700 623)	(1 082)	(4 922)	1 252 609	411	1 030 095	(585 862)			
в том числе:	55111	за 20 12 г. (1)	520 680	(112 518)	414 039	-	(677 818)	(24 601)	(3 729)	-	108 789	-	906 389	(677 818)			
по переданым залогами	55311	за 20 11 г. (2)	957 349	(748 650)	183 994	-	(112 817)	(620 663)	-	-	748 649	308	520 680	(112 518)			
по кредиторской задолженности	55112	за 20 12 г. (1)	479 446	(465 689)	1 326	-	(269 340)	(206 103)	-	-	465 689	411	274 977	(269 340)			
по кредиторской задолженности	55312	за 20 11 г. (2)	547 663	(491 494)	4 778	-	(465 115)	(73 406)	-	-	490 920	-	479 446	(465 689)			
по организационным функциям и расходам ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
по передаче электроэнергии и мощности	55114	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
по передаче электроэнергии и мощности	55314	за 20 11 г. (2)	8 097	(307)	854	-	(67 818)	(6 705)	(307)	(92)	2 682	-	1 847	-			
по договорам от аренды	55115	за 20 12 г. (1)	3 064	(2 107)	7 147	-	(882)	(2 061)	(53)	(53)	2 286	-	8 097	(307)			
по прочим	55116	за 20 12 г. (1)	21 872	(7 348)	1 799	-	(1 587)	(11 795)	(5 062)	(4 869)	10 358	-	6 814	(1 587)			
по прочим	55316	за 20 11 г. (2)	23 487	(10 357)	8 829	-	(8 431)	(4 493)	(1 082)	(4 869)	19 176	-	21 872	(7 348)			
Давные выданные	5512	за 20 12 г. (1)	1 690 175	(20 053)	786 231	-	(18 958)	(21 473)	(877)	(36)	32 290	-	2 454 020	(18 958)			
Давные выданные	5532	за 20 11 г. (2)	1 063 102	(32 289)	691 356	-	(20 054)	(64 098)	-	(185)	-	-	1 690 175	(20 053)			
Векселя к получению	5513	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Векселя к получению	5533	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5534	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Задолженность дочерних и зависимых обществ по длинным	5515	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Задолженность дочерних и зависимых обществ по прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 12 г. (1)	991 842	(207 053)	476 649	-	(195 968)	(740 479)	(3 070)	(4 346)	204 861	6 087	726 683	(195 070)			
в том числе:	5536	за 20 11 г. (2)	573 186	(218 283)	691 772	-	(211 173)	(281 324)	(4 121)	(11 390)	218 282	23 719	991 842	(207 053)			
беспроцентные векселя	55161	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	415 604	-			
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 12 г. (1)	600 702	(24)	413 022	-	(597 977)	(21 689)	(24)	(119)	7 829	-	600 702	(24)			
сборам	55362	за 20 11 г. (2)	60 271	(7 828)	573 250	-	(3 432)	(21 689)	(3 407)	(7 723)	-	-	-	-			

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период														
			На начало года		поступления										На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	прислуживая проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
реализация имущества	55163	за 20 12 г. (1)	9 805	(6 342)	5	-	(6 202)	(2 249)	(140)	(87)	6 202	-	7 334	(6 202)			
	55363	за 20 11 г. (2)	15 680	(5 985)	2 807	-	(6 341)	(8 682)	-	-	5 984	-	9 805	(6 342)			
	55164	за 20 11 г. (1)	381 335	(200 687)	63 622	-	(189 766)	(140 253)	(2 906)	(4 140)	198 679	6 087	303 745	(188 868)			
	55364	за 20 11 г. (2)	497 255	(204 470)	115 715	-	(201 400)	(250 973)	(714)	(3 667)	204 469	23 719	381 335	(200 687)			
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 12 г. (1)	2 316	(1 700)	484	-	(1 000)	(1 310)	-	-	1 700	-	1 500	(1 000)			
	5537	за 20 11 г. (2)	8 176	(7 621)	616	-	(1 700)	-	-	(6 476)	7 621	-	2 316	(1 700)			
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 12 г. (1)	2 316	(1 700)	494	-	(1 000)	(1 310)	-	-	1 700	-	1 500	(1 000)			
	55371	за 20 11 г. (2)	8 176	(7 621)	616	-	(1 700)	-	-	(6 476)	7 621	-	2 316	(1 700)			
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	55372	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5500	за 20 12 г. (1)	3 728 518	(812 968)	1 682 401	-	(1 183 671)	(1 011 670)	(13 045)	(4 474)	800 821	-	4 381 730	(1 162 773)			
	5520	за 20 11 г. (2)	3 205 925	(1 503 180)	1 590 397	-	(818 172)	(1 046 104)	(5 203)	(16 497)	1 503 181	-	3 728 518	(812 968)			

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			Создание резерва	Списание резерва		
Наименование	1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	585 862	948 745	(585 862)	948 745	
в том числе:						
по передаче электроэнергии	7311	112 518	677 818	(112 518)	677 818	
по техприсоединению	7312	465 689	269 340	(465 689)	269 340	
по организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-	-	-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	-	-	-	-	
по доходам от аренды	7315	307	-	(307)	-	
прочие	7316	7 348	1 587	(7 348)	1 587	
Авансы выданные	7330	40 738	34 796	(40 738)	34 796	
Прочая дебиторская задолженность	7320	207 053	195 968	(207 951)	195 070	
Итого	7300	833 653	1 179 509	(834 551)	1 178 611	

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	данные Общества	данные контрагента	данные Общества (оборот по Дт, тыс.руб.)	данные контрагента	данные Общества (оборот по Кт, тыс.руб.)	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ОАО "Кубаньэнергобыт"	157809	157809	342086	342086	157809	157809	342 086	342 086
ОАО "НЭСК"	92242	92242	(20 783)	(20 783)	-	-	71 459	71 459
ООО "РУСЭНЕРГОРЕСУРС"	3729	3729	44976	44976	-	-	48 705	48 705
ООО "РУСЭНЕРГОСБЫТ"	-	-	73420	73420	-	-	73 420	73 420
ОАО "Оборонэнергобыт"	-	-	18592	18592	-	-	18 592	18 592
ООО "Майкопская ТЭЦ"	7 133	7 133	-	-	6 463	6 463	670	670
ЗАО "МАРЭМ"	7 512	7 512	(6 495)	(6 495)	-	-	1 017	1 017
ООО "РН-Энерго"	8 118	8 118	1 241	1 241	-	-	9 359	9 359

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	наличные проценты штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 12 г. (1)	59 541	258 462	-	(10 943)	-	(41 308)	265 752
	5571	за 20 11 г. (2)	36 833	249 899	-	-	-	(227 191)	59 541
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 12 г. (1)	2 055	835	-	(571)	-	(1 187)	1 132
	5572	за 20 11 г. (2)	36 833	571	-	-	-	(35 349)	2 055
в том числе:									
спрошительство	55521	за 20 12 г. (1)	-	213	-	-	-	-	213
	55721	за 20 11 г. (2)	34 051	-	-	-	-	(34 051)	-
прочие	55522	за 20 12 г. (1)	2 055	622	-	(571)	-	(1 187)	919
	55722	за 20 11 г. (2)	2 782	571	-	-	-	(1 298)	2 055
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 12 г. (1)	57 486	257 627	-	(10 372)	-	(40 121)	264 620
	5573	за 20 11 г. (2)	-	249 328	-	-	-	(191 842)	57 486
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисывание на финансовый результат	перевод из долговой в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г. (1)	5 739 087	5 986 765	-	(3 488 353)	(109)	41 308	8 278 698
	5580	за 20 11 г. (2)	7 974 696	3 650 420	-	(6 111 118)	(2 102)	227 191	5 739 087
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 12 г. (1)	2 477 105	2 533 128	-	(1 599 145)	(23)	1 187	3 412 252
	5581	за 20 11 г. (2)	2 702 646	1 786 116	-	(2 045 310)	(1 696)	35 349	2 477 105
в том числе:									
отраднольщики	55611	за 20 12 г. (1)	808 886	1 448 866	-	(662 038)	-	-	1 595 714
	55811	за 20 11 г. (2)	597 493	634 830	-	(458 676)	-	35 239	808 886
прочие	55612	за 20 12 г. (1)	1 668 219	1 084 262	-	(937 107)	(23)	1 187	1 816 538
	55812	за 20 11 г. (2)	2 105 153	1 151 286	-	(1 586 634)	(1 696)	110	1 668 219
Авансы полученные	5562	за 20 12 г. (1)	2 492 689	3 133 090	-	(1 242 894)	(69)	38 711	4 421 527
	5582	за 20 11 г. (2)	2 395 609	1 195 459	-	(1 107 805)	(171)	9 597	2 492 689
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 12 г. (1)	319 135	1 269 442	-	(317 750)	-	-	1 270 827
	55821	за 20 11 г. (2)	129 049	190 421	-	(335)	-	-	319 135
по производству	55622	за 20 12 г. (1)	2 164 609	1 860 226	-	(920 865)	(35)	38 711	3 142 646
	55822	за 20 11 г. (2)	2 259 190	1 003 366	-	(1 107 442)	(102)	9 597	2 164 609
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55824	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссечке операции)	накисленные проценты штрафы и иные начисления	погашение	сливание на финансовый результат	перевод на долги в краткосрочную задолженность	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	55625	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
по участие в других организациях	55825	за 20 11 г. (2)	-	-	-	(15)	-	-	161
	55626	за 20 12 г. (1)	23	153	-	(28)	(5)	-	23
по услугам аренды	55826	за 20 11 г. (2)	41	15	-	(4 264)	(34)	-	7 893
	55627	за 20 12 г. (1)	8 922	3 269	-	-	(64)	-	8 922
по прочим	55826	за 20 11 г. (2)	7 329	1 657	-	(127)	-	-	-
	5563	за 20 12 г. (1)	127	-	-	-	-	-	127
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 11 г. (2)	-	127	-	-	-	-	-
	5564	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5584	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 20 12 г. (1)	53 012	57 314	-	(53 012)	-	-	57 314
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5585	за 20 11 г. (2)	41 492	53 012	-	(41 492)	-	-	53 012
	5586	за 20 12 г. (1)	63 613	47 243	-	(63 613)	-	-	47 243
Расчеты по налогам и сборам	5586	за 20 11 г. (2)	44 077	63 613	-	(44 068)	(9)	-	63 613
	5587	за 20 12 г. (1)	125 389	116 545	-	(125 389)	-	-	116 545
Задолженность перед персоналом организации	5587	за 20 11 г. (2)	106 012	125 389	-	(106 012)	-	-	125 389
	5568	за 20 12 г. (1)	527 152	99 445	-	(404 173)	(17)	1 410	223 817
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 11 г. (2)	2 684 860	426 704	-	(2 766 431)	(226)	182 245	527 152
	5569	за 20 12 г. (1)	93	-	-	(93)	-	-	-
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5589	за 20 11 г. (2)	1 656	93	-	(93)	-	-	93
Задолженность перед дочерними организациями	55891	за 20 12 г. (1)	93	-	-	-	(1 656)	-	-
Задолженность перед зависимыми организациями	55892	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед зависимыми организациями	55892	за 20 11 г. (2)	5 798 628	6 245 227	-	(3 489 296)	(109)	-	8 544 450
	5580	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5570	за 20 11 г. (2)	8 011 529	3 900 319	-	(6 111 118)	(2 102)	-	5 798 628

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

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

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

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	1 542 607	435 411	(225 228)	-	1 752 790
В том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	103 397	228 653	(225 216)	-	106 834
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	-	-	-	-	-
По ремонту основных средств	5703	-	-	-	-	-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704	-	-	-	-	-
Гарантийные обязательства и рекламации	5705	-	-	-	-	-
Ликвидационные обязательства	5706	-	-	-	-	-
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	-	-	-	-	-
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5709	1 439 210	206 758	(12)	-	1 645 956
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710		386 547			
Созданные за счет прочих расходов	5720		36 705			
Включённые в стоимость актива	5730		12 159			

5.7.2. Отложенные налоги

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

5.8. Обеспечения

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2012 г. (1)				За 2011 г. (2)			
		1	2	3	4	5	6	7	8
Получено бюджетных средств - всего	5900			406					
в том числе:									
на текущие расходы	5901			-					
компенсации чернобыльцам	5902			-					
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903			-					
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904			-					
на вложения во внеоборотные активы	5905			-					
прочие цели	5906			406					
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5913	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.11. Прочие доходы и расходы

0710005

Показатель:	Код	за 2012 год		за 2011 год	
Наименование	1				
2	2				
Прочие доходы всего	8000	1 046 902		1 841 822	
в том числе:					
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	31 419		1 039	
От реализации квартир	8002	3 274		3 532	
От реализации МПЗ	8003	4 794		11 931	
От реализации валюты	8004	-		-	
От реализации нематериальных активов	8005	-		-	
От продажи ценных бумаг	8006	-		533	
От реализации других активов	8007	4 204		-	
От реализации других активов	8008	-		-	
От совместной деятельности	8009	60 940		-	
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8010	918		29 806	
Прибыль 2010 г., выявленная в отчетном периоде	8011	1 002		10 447	
Прибыль 2009 г., выявленная в отчетном периоде	8012	5 983		35 813	
Прибыль до 01.01.2009 г., выявленная в отчетном периоде	8013	-		-	
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (взыскания) по которым получены решения суда (взыскания)	8014	2 186		11 062	
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8015	109		2 102	
Курсовые разницы	8016	-		6	
Имущество, оказавшееся в изъятии по реал. инвентаризации	8017	640		972	
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8018	467		80	
Доход от безвозмездно полученных ОС, переданных в установленном порядке	8019	1 107		1 219	
Стоимость материальных ценностей, оставшихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8020	2 920		10 959	
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8021	-		-	
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8022	818 223		1 530 813	
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8023	-		13 204	
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8024	282		-	
Доходы по договорам, услуги права требования	8025	14 835		-	
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8026	42 862		42 966	
Страховые выплаты к получению	8027	17 308		72 406	
Доходы связанные с участием в УК других организаций	8028	-		-	
Восстановления ранее списанной дебиторской задолженности	8029	3		-	
Дивидент по вкладам	8030	-		-	
Компенсации за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8031	-		44 436	
Доход от увеличения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8032	-		-	
Прочие	8100	33 616		18 496	
Прочие расходы всего	8100	(2 197 996)		(2 439 253)	
в том числе:					
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(6 846)		(25)	
От реализации квартир	8102	(1 162)		(2 696)	

Показатель	Код		за 2012 год	за 2011 год
	1	2		
От реализации МПЗ	8103		(4 462)	(10 862)
От реализации валюты	8104		-	-
От реализации нематериальных активов	8105		-	-
От продажи ценных бумаг	8106		(23 729)	(329)
От реализации других активов	8107		-	-
Другие доходы	8108		(11 212)	(11 765)
Расходы по оплате услуг банка	8109		-	-
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 179 509)	(839 291)	(1 729 291)
Резерв под обеспечение финансовых вложений	8112	-	(17 236)	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(4 841)	(282)	(282)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(36 709)	(382)	(44 436)
Выбытие активов без дохода	8116	-	-	-
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-	-
Убыток 2011 г., вывлеченный в отчетном периоде	8118	(47 479)	-	-
Убыток 2010 г., вывлеченный в отчетном периоде	8119	(10 480)	(84 464)	(94 464)
Убыток 2009 г., вывлеченный в отчетном периоде	8120	(130 769)	(320 713)	(320 713)
Убыток до 01.01.2009 г., вывлеченный в отчетном периоде	8121	(203 667)	(399 572)	(399 572)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(81 850)	(287 340)	(287 340)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(6 443)	(4 026)	(4 026)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	(14 848)	-	-
Невозвратимый НДС	8127	(11 870)	(1 365)	(1 365)
Расходы по вывлеченному безвозвратному потреблению электроэнергии	8128	-	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(1 959)	(1 616)	(1 616)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(4 474)	(27 397)	(27 397)
Курсовые разницы	8131	-	-	-
Судебные издержки	8132	(511)	(521)	-
Хищения, недостачи	8133	(119)	(4)	(4)
Издержки по исполнению производству	8134	(1 045)	(322)	(322)
Погашение стоимости квартир работников	8135	(1 827)	(2 945)	(2 945)
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(133 899)	(114 631)	(114 631)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(9 233)	(9 714)	(9 714)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(1 998)	(4 289)	(4 289)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(1 191)	(2 149)	(2 149)
Расходы на благотворительность	8140	-	-	-
Прочие	8141	(295 146)	(300 392)	(300 392)

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

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.13. Информация по отчетным сегментам

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Код	передача электроэнергии	технологическое присоединение	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
Выручка от внешних покупателей	8310	27 194 306	843 394	-	-	-	80 806	28 118 506
Выручка от продаж между сегментами	8320	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	27 194 306	843 394	-	-	-	80 806	28 118 506
В т.ч.								
выручка от передачи	8301	27 194 306	-	-	-	-	-	27 194 306
выручка от технологического присоединения	8302	-	843 394	-	-	-	-	843 394
прочая выручка	8303	-	-	-	-	-	80 806	80 806
Проценты к получению	8330	-	-	-	-	-	446 963	446 963
Проценты к уплате	8340	1 346 534	116 360	-	-	-	-	1 462 895
Расходы по налогу на прибыль	8350	466 526	(100 382)	-	-	-	(100 284)	265 860
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	(2 704 129)	401 529	-	-	-	401 134	(1 901 466)
Активы сегментов	8370	41 504 407	1 216 578	-	-	-	253 085	42 974 070
В т.ч. внеоборотные активы	8371	32 341 774	100 700	-	-	-	123 648	32 566 122
Обязательства сегментов	8380	32 664 091	5 186 296	-	-	-	5 123 683	42 974 070
Амортизация ОС и НМА	8390	1 416 898	4 462	-	-	-	3 427	1 424 787

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

Наименование	Показатель		
	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	28 119 207	29 630 163
в том числе			
Материальные затраты	6511	8 132 394	8 662 456
затраты на оплату труда	6512	2 099 930	1 914 990
отчисления на социальные нужды	6513	610 494	623 964
амортизация	6514	1 424 787	1 295 094
прочие затраты	6515	15 851 612	17 133 759
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	28 119 207	29 630 163
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	-	-
услуг, управления на сторону	6540	-	-
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
отчисления на социальные нужды	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	-	-
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	-	-
отчисления на социальные нужды	6563	-	-
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

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

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

Показатель	Код	За 2012 год		За 2011 год	
		3	4	3	4
Наименование	1				
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(1 901 466)	(1 861 782)		
Дивиденды по привилегированным акциям ²	6611				
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(1 901 466)	(1 861 782)		
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	6613	127 571	87 384		
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	6620	-14,9052	-21,3058		
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621				
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X		
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X		
возможный прирост прибыли	66311				
Дополнительное количество акций	66312				
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X		
возможный прирост прибыли	66321				
Дополнительное количество акций	66322				
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X		
договорная цена приобретения	66331				
возможный прирост прибыли	66332				
Дополнительное количество акций	66333				
Разведенная прибыль на акцию (руб.)	6640	-14,9052	-21,3058		
скорректированная величина базовой прибыли	6641	(1 901 466)	(1 861 782)		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	127 571	87 384		

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

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

(3) - в данный показатель входят дивиденды по кумулятивным акциям за предыдущие отчетные периоды, которые были выплачены или объявлены в течение отчетного года

0710005

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(2 167 326)	(2 221 004)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(2 167 326)	(2 221 004)
Другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные различия	6711	1 141 282	1 940 020
Справочно: постоянные различия, корректирующие с временными различиями	67111		
Изменение временных вычитаемых различий	6712	434 194	(598 234)
Изменение временных налогооблагаемых различий	6713	31 251	38 906
Налоговая база	6714	(560 599)	(640 312)
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	(369 418)	(139 020)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(433 465)	(444 201)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	228 256	388 004
Справочно: изменение отложенных налогов. отнесённое на прибыли и убытки	67221	(4 685)	2 635
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	205 209	56 197
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	198 959	48 416
изменение отложенного налогового обязательства	67232	6 250	7 781
Текущий налог на прибыль	6724		
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	64 047	305 181
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(3 396)	(2 156)
в том числе по существенным статьям	6731		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	(1 901 466)	(1 861 782)

Руководитель

Султанов Г.А.


(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Поскутова Л.В.


(подпись)
(расшифровка подписи)

" 18 " января 2013 г.

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

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



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

Краснодар
2013

СОДЕРЖАНИЕ

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

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

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ОАО «Кубаньэнерго» является крупнейшей электросетевой компанией на территории Краснодарского края и республики Адыгея, осуществляющей передачу и распределение электроэнергии по электрическим сетям напряжением 110 кВ и ниже между населенными пунктами, в сельских поселениях и отдельных городах и районных центрах Краснодарского края и Республики Адыгея, включая г. Сочи

Полное наименование: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани.

Сокращенное наименование: ОАО «Кубаньэнерго».

Зарегистрировано 10 февраля 1993 года.

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

ИНН (КПП): 2309001660 (997450001);

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

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

Основными видами деятельности Общества являются:

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

Лицензии

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

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

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

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

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

Реестродержатель Общества:

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

Аудитор Общества:

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

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

Генеральный директор Общества: Султанов Георгий Ахмедович;

Главный бухгалтер Общества: Лоскутова Людмила Владимировна.

Состав Совета директоров

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

Состав Правления

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

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

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

Состав Ревизионной комиссии

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

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

Основные дочерние и зависимые Общества

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

2.2. Нематериальные активы (НМА)

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

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

2.3. Основные средства и незавершенное строительство

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

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

Активы, в отношении которых выполняется условия п.4 данного положения и стоимость которых не превышает 40 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

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

Объекты основных средств, приняты к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления-приобретения за плату, создание собственными силами, строительство, безвозмездное получение и т.д.

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

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

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

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

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

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

2.4. Запасы

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

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

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

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

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

видов продукции (п.7 ПБУ 5/01);

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

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

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

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

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

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

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

Средняя оценка фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

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

2.5. Расходы будущих периодов

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

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

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

2.6. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

2.7. Займы и кредиты

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

2.8. Оценочные обязательства

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

2.9. Отложенные налоги

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

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

2.10. Выручка и прочие доходы

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

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

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

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

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

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

2.12. Государственная помощь

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

2.13. Связанные стороны

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

2.14. Информация по сегментам

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

2.15. Информация о движении денежных средств

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

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ

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

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ

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

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

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

В 2012 году были произведены следующие исправления существенных ошибок:

По состоянию на 31.12.2010 года:

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

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

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

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

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

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

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

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

По состоянию на 31.12.2011 года:

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

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

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

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

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

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

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

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

6.1. Основные средства

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

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

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

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

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

6.1.1. Незавершенные капитальные вложения (НЗС)

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

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

Источниками финансирования капитальных вложений в 2012 году являлись:

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

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

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

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

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

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

В 2012 году ОАО «Кубаньэнерго» осуществило строительство и выполнило ввод в эксплуатацию трех ПС 110 кВ на территории Краснодарского края, в том числе:

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

ОАО «Кубаньэнерго» в 2012 году выполнена реконструкция десяти ПС 35-110 кВ на территории Краснодарского края, в том числе:

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

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

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

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

6.1.2. Объекты ОС полученные в лизинг

Суммы предстоящих лизинговых платежей

(тыс.руб.)

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

В последующих годах лизинговые платежи не ожидаются.

6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

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

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

6.3. Финансовые вложения

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

6.4. Государственная помощь

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

6.5. Дебиторская задолженность

Расчеты с бюджетом

(тыс.руб.)

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

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

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

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

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

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

Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование

(тыс.руб.)

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

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

Распределение налогов, штрафов и пени по уровням бюджета

(тыс.руб.)

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

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

6.6. Капитал и резервы

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

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

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

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

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

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

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

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

Привилегированные акции Обществом не выпускались.

Объявленные и не востребовавшиеся акционерами дивиденды в текущем периоде отсутствуют.

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

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

6.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы

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

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

Суммы и сроки погашения займов, кредитов ОАО «Кубаньэнерго»

(тыс.руб.)

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

6.7.1. Обеспечение обязательств

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

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

Неиспользованные Обществом кредитные линии

(тыс.руб.)

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

6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

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

6.8.1. Стратегические риски и риски внешней среды

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

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

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

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

6.8.2. Риски регуляторного характера

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6.8.3. Финансовые риски

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

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

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

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

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

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

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

Риски невыполнения обязательств по вводу в эксплуатацию объектов инвестиций.

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

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

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

6.8.4. *Операционные и технологические риски*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6.9. Отложенные налоги

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Наиболее значительными из возникших временных разниц являются:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Расшифровка статьи «Прочие затраты»

(тыс.руб.)

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

6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

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

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

6.11. Информация о движении денежных средств

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

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

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

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

(тыс.руб.)

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

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

Денежные средства на условиях овердрафта Общество не получало.

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

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

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

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

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

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

6.12. Информация по сегментам

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

Обществом определен состав отчетных сегментов:

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

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

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

(тыс.руб.)

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

Кроме того информация по отчетным сегментам представлена в приложение 5.13.

6.13. Информация о связанных сторонах

6.13.1. Перечень связанных сторон

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

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

- лица, входящие в состав органов управления Общества.

ОАО «Кубаньэнерго» контролирует деятельность своих дочерних обществ.

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

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

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

Доходы и связанная с ними задолженность за 2012 год

(тыс.руб.)

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

Доходы и связанная с ними задолженность за 2011 год

(тыс.руб.)

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

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

(тыс.руб.)

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

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

(тыс.руб.)

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

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

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

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

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

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

6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

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

Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Выплаты	Генеральный директор		Заместители генерального директора, директора филиалов		Члены совета директоров		Члены ревизионной комиссии		Члены правления	
	2011	2012 года	2011	2012 года	2011	2012 года	2011	2012 года	2011	2012 года
1. Краткосрочные вознаграждения, т.ч.	3 488	5943	53 735	74659	2 292	2612	528	833	2 136	1884
1.1. Оплата труда за отчетный период(без отпусков)	3 159	5260	42 871	53084	1 705	2183	393	638	1 632	1478
а) премии	341	933	10 324	18418	0	0	0	0	0	0
б) бонусы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в) иные выплаты стимулирующего характера, основанием для начисления которых являются конкретные показатели труда или иной деятельности	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2. Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	217	127	3 941	4112	0	0	0	0	0	0
1.3. Иные платежи в пользу основного управленческого персонала (независимо от наличия условий в трудовом договоре) всего, в т.ч.	0	0	2 817	8627	0	0	0	0	0	0
а) оплата Обществом коммунальных услуг	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
б) оплата Обществом медицинского обслуживания, в том числе лечения;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в) единовременные выплаты материальной помощи к отпуску;	0	0	2 761	3016	0	0	0	0	0	0
г) проездная или частичная оплата отъезда;	0	0	56	0	0	0	0	0	0	0
д) проездная или частичная оплата обучения в личных интересах;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
е) другие (указать какие) в том числе;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
компенсация аренды жилого помещения	0	0	0	3684	0	0	0	0	0	0
мат. помощь на погашение ипотечного кредита	0	0	0	1927	0	0	0	0	0	0
1.4. Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты внебюджетные фонды.	112	556	4 106	8836	587	429	135	195	504	406
2. Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
а) платежи по договорам добровольного страхования, заключенным со страховыми организациями;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
б) платежи по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным с негосударственными пенсионными фондами;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в) иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании или трудовой деятельности;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2. Иные долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3. Начисления на долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. ИТОГО вознаграждений (краткосрочных и долгосрочных) без учета начислений на них	3 376	5387	49 629	65823	1 705	2183	393	638	1 632	1478
4. ИТОГО начислений на вознаграждения (краткосрочных и долгосрочных)	112	556	4 106	8836	587	429	135	195	504	406

6.14. Допущение о непрерывности деятельности

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

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

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

- оптимизировать издержки и оборотный капитал.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

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

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

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

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

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

6.16. События после отчетной даты

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

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

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

Генеральный директор
ОАО «Кубаньэнерго»



Г. А. Султанов Султанов Г. А.

Главный бухгалтер

Л. В. Лоскутова

Лоскутова Л. В.

Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

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



Акционерам

**Открытого акционерного общества энергетики и
электрификации Кубани**

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности

**Открытого акционерного общества энергетики и
электрификации Кубани**

за 2013 год

БАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии
с законодательством Российской Федерации и являющаяся частью группы
KPMG Europe LLP, член сети независимых фирм KPMG, входящих
в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"),
зарегистрированную по законодательству Швейцарии



Сведения об аудиторе

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

Сведения об аудируемом лице

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

Аудиторское заключение

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

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества энергетики и электрификации Кубани (ОАО «Кубаньэнерго») (далее – «Общество») за 2013 год.

Бухгалтерская отчетность на 99 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2013 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2013 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

В соответствии с учетной политикой Общества объекты основных средств, за исключением земельных участков, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей (восстановительной)

стоимости. Общество не переоценило основные средства по состоянию на 31 декабря 2013 года, как и в бухгалтерской отчетности за 2012 год. Последняя переоценка основных средств проводилась Обществом по состоянию на 1 января 2008 года. По состоянию на 31 декабря 2013 года существуют признаки того, что текущая (восстановительная) стоимость объектов основных средств может существенно отличаться от стоимости, указанной в бухгалтерской отчетности. Количественная оценка влияния указанного некажения на бухгалтерскую отчетность не может быть нами произведена с достаточной надежностью. Наше мнение в Аудиторском заключении по бухгалтерской отчетности за 2012 год было модифицировано соответствующим образом.

Мнение

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельства, изложенного в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

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

Директор ЗАО «КРМГ»
(доверенность от 1 октября 2013 года № 74/2013)

12 марта 2014 года



Краснихина Т. Е.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

Организация: ОАО "Кубаньэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб

Местонахождение (адрес): 350033, Российская Федерация, г.Краснодар ул.Ставропольская, д. 2

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31.12.2013

00104604

2309001660

40.10.2/40.10.3

1 22 47/16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	16 110	19 715	15
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	54	15
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	25 059	17 091	-
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	23 082	14 125	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	40 745 760	31 207 441	24 966 539
	земельные участки и объекты природопользования	1151	104 553	24 794	17 408
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	22 138 953	19 410 642	16 350 661
	другие виды основных средств	1153	471 157	154 953	188 810
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	16 499 004	10 436 102	6 454 127
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретения основных средств сырья и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155	1 532 093	1 180 950	1 955 533
		1156	-	-	-
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	45 588	45 688	45 688
	инвестиции в дочерние общества	1171	45 587	45 687	45 687
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	1	1	1
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	1 032 232	1 006 530	816 460
	Прочие внеоборотные активы	1190	283 045	269 657	239 230
	Итого по разделу I	1100	42 147 794	32 566 122	26 067 932
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Заласы	1210	2 050 130	1 914 210	1 095 421
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 050 130	1 914 210	1 095 421
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21 337	10 232	9 138
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	5 123 537	3 218 957	2 915 550
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	14 775	11 000	16 408
	покупатели и заказчики	123101	-	-	308
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	14 775	11 000	16 098
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	5 108 762	3 207 957	2 899 144
	покупатели и заказчики	123201	3 955 924	241 282	444 233
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	50 250	2 435 062	1 670 122
	прочая дебиторская задолженность	123206	1 102 588	531 613	784 789
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 622 500	4 292 452	5 692 998
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	12 622 276	4 291 754	5 692 882
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	224	698	116
	Прочие оборотные активы	1260	706 815	972 097	765 374
	НДС с авансов, выданных под капитальное строительство	1261	275 232	212 187	350 482
	НДС с авансов полученных	1262	382 413	713 510	387 652
	Прочие	1263	49 170	46 400	28 240
	Итого по разделу II	1200	20 624 319	10 407 948	10 479 481
	БАЛАНС	1600	62 672 113	42 974 070	36 547 413

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г	На 31 декабря 2012 г	На 31 декабря 2011 г
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	28 286 813	14 294 283	9 746 093
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1.5.1.1	Переоценка внеоборотных активов	1340	7 713 410	8 250 871	8 194 372
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 481 916	3 428 746	3 272 288
3.1.	Резервный капитал	1360	89 347	89 347	89 347
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(11 183 120)	(9 481 984)	(7 524 145)
	прошлых лет	1371	(8 944 523)	(7 580 518)	(5 662 363)
	отчетного периода	1372	(2 238 597)	(1 901 466)	(1 861 782)
	Итого по разделу III	1300	31 388 366	16 581 263	13 777 955
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7-5.6.8	Заемные средства	1410	17 237 000	5 917 000	10 027 267
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	17 237 000	5 917 000	10 000 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	27 267
5.7.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	126 441	138 702	149 156
5.7.1	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5-5.6.6	Прочие обязательства	1450	595 374	265 752	59 541
	Итого по разделу IV	1400	17 958 815	6 321 454	10 235 964
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7-5.6.8	Заемные средства	1510	400 000	10 027 267	5 238 151
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	400 000	10 000 000	5 201 466
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	27 267	36 685
5.6.5-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	11 651 767	8 278 698	5 739 087
	поставщики и подрядчики	1521	9 097 198	3 412 252	2 477 105
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	174 859	116 545	125 389
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	120 178	57 314	53 012
	задолженность по налогам и сборам	1525	81 424	47 243	63 613
	авансы полученные	1526	1 924 893	4 421 527	2 492 689
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	127
	прочая кредиторская задолженность	1528	253 215	223 817	527 152
	Доходы будущих периодов	1530	11 474	12 598	13 649
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	1 261 691	1 752 790	1 542 607
	Оценочные обязательства на оплату отпусков	1541	175 841	106 834	103 397
	Оценочные обязательства по спорной задолженности поставщиков	1542	1 085 850	1 645 956	1 439 210
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 324 932	20 071 353	12 533 494
	БАЛАНС	1700	62 672 113	42 874 070	36 547 413

Руководитель

Г. Газизова А.М.

Главный бухгалтер

Скиба И.В.

05-сир/мз 20 14 г



Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 13 г.

Организация ОАО "Кубаньэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передач электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытое акционерное общество / частная собственность
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 12 2013
ИНН	00104604
по ОКВЗД	2309001660
по ОКДПФ/ОКФС	40 10 2/40.10.3
по ОКЕИ	1 22 47/16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
	Выручка	2110	33 903 758	28 118 506
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	30 505 345	27 194 306
	выручка от техприсоединения	2112	3 335 847	843 394
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	12 776	12 410
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	49 790	68 351
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	45
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(32 201 425)	(28 119 207)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(31 952 986)	(27 845 667)
	себестоимость техприсоединения	2122	(211 560)	(227 392)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(4 100)	(3 128)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(32 779)	(43 020)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 702 333	(701)
2.1	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 702 333	(701)
	Доходы от участия в других организациях	2310	3	1
	Проценты к получению	2320	475 329	446 963
	Проценты к уплате	2330	(1 535 351)	(1 462 895)
5.1.1.	Прочие доходы	2340	1 601 414	1 046 902
	в том числе			
	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	2341	117 844	68 843
	Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	2342	1 139 022	818 223
5.1.1.	Прочие расходы	2350	(4 511 622)	(2 197 596)
	в том числе			
	Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	2351	(996 163)	(392 283)
	Резерв по сомнительным долгам	2352	(1 964 243)	(1 179 509)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 267 894)	(2 167 326)
2.3	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
2.3	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	567 722	228 256
2.3	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	11 891	6 250
2.3	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(126 034)	198 959
2.3	Прочее	2460	143 440	60 651
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 238 597)	(1 901 466)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 238 597)	(1 901 466)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	-10,8936	-14,9052
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2910	-10,8936	-14,9052

Руководитель

Скиба И.В.
20 14 г.



Главный бухгалтер

Скиба И.В.

Скиба И.В.

**Отчет об изменениях капитала
за 20 13 год**

Организация ОАО "Кубаньэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 деятельности
 деятельности передача электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности
 Открытое акционерное общество / частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2013
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40 10 2/40 10 3
по ОКФС/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	394

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3100	9 746 093	-	11 466 660	89 347	(7 524 145)	13 777 955
<u>За 20 12 г.</u>	(2)						
Увеличение капитала - всего.	3210	4 548 190	-	156 458	-	126	4 704 774
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	126	126
дополнительный выпуск акций	3214	4 548 190	-	156 458	x	x	4 704 648
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего.	3220	-	-	-	-	(1 901 466)	(1 901 466)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(1 901 466)	(1 901 466)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	56 499	x	(56 499)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	3200	14 294 283	-	11 679 617	89 347	(9 481 984)	16 581 263
<u>За 20 13 г.</u>							
Увеличение капитала - всего.	3310	13 992 530	-	3 053 170	-	-	17 045 700
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	13 992 530	-	3 053 170	x	x	17 045 700
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего.	3320	-	-	-	-	(2 238 597)	(2 238 597)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(2 238 597)	(2 238 597)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(537 461)	x	537 461	x
Изменение резервного капитала	3340	x	-	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.	3300	28 286 813	-	14 195 326	89 347	(11 183 120)	31 388 366

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменение капитала за 2012 год		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	13 777 955	(1 901 340)	4 704 648	16 581 263
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	13 777 955	(1 901 340)	4 704 648	16 581 263
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(7 524 145)	(1 957 839)	-	(9 481 984)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(7 524 145)	(1 957 839)	-	(9 481 984)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	21 302 100	56 499	4 704 648	26 063 247
Уставный капитал		9 746 093	-	4 548 190	14 294 283
Собственные акции, выкупленные у акционеров		-	-	-	-
Добавочный капитал		11 466 660	56 499	156 458	11 679 617
Резервный капитал		89 347	-	-	89 347
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	21 302 100	56 499	4 704 648	26 063 247

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	31 399 840	16 593 861	13 791 604

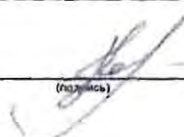
Руководитель



Гаврилов А.И.

(подпись)

Главный бухгалтер



(подпись)

Скиба И.В.

05 - 2014 г.

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2013 г. (8)	На 31 декабря 2012 г. (7)	На 31 декабря 2011 г. (6)
1	2	3	4	5	6
I. Активы					
1.	Нематериальные активы	1110	16 110	19 715	15
2.	Результаты исследований и разработок	1120	25 059	17 091	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	40 745 760	31 207 441	24 966 539
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	45 588	45 688	45 688
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	1 315 277	1 276 187	1 055 690
9.	Запасы	1210	2 050 130	1 914 210	1 095 421
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21 337	10 232	9 138
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	5 123 537	3 218 957	2 915 550
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 622 500	4 292 452	5 692 998
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	706 815	972 097	766 374
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		62 672 113	42 974 070	36 547 413
II. Обязательства					
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	17 237 000	5 917 000	10 027 267
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	126 441	138 702	149 156
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	1 261 691	1 752 790	1 542 607
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	595 374	265 752	59 541
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	400 000	10 027 267	5 238 151
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	11 651 767	8 278 698	5 739 087
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		31 272 273	26 380 209	22 755 809
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		31 399 840	16 593 861	13 791 604

Руководитель

М.И.И.
(подпись) Гаврилова А.И.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Скиба И.В.
(подпись)

«05» марта 2014 г.



Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 13 г.

Организация ОАО "Кубаньэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытое акционерное общество / частная собственность _____

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40.10.2 / 40.10.3
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2013 г.	За 12 месяцев 2012 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций		28 960 527	31 738 969
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	28 439 749	29 893 809
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	1 371	700
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	20 845	35 275
в т.ч. арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	68	123
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	499 933	1 809 885
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	606	
Платежи - всего	4120	(27 917 690)	(31 075 919)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 775 671)	(25 376 809)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(108 543)	(116 048)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 746 977)	(2 440 931)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 535 351)	(1 464 362)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124		(22 272)
прочие платежи	4129	(1 859 891)	(1 771 545)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 042 837	663 050
Денежные потоки от инвестиционных операций		655 505	526 993
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	49 830	17 312
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	457 075	504 475
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		
прочие поступления	4219	148 600	5 206
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(12 078 963)	(7 894 711)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 364 571)	(7 785 876)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229	(714 392)	(108 835)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11 423 458)	(7 367 716)

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2013 г	За 12 месяцев 2012 г
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	28 765 700	10 621 543
в том числе			
получение кредитов и займов	4311	11 720 000	5 917 000
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	17 045 700	4 704 543
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	17 045 300	4 702 460
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(10 054 557)	(5 318 003)
в том числе			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 027 267)	(5 236 665)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329	(27 290)	(81 318)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	16 711 143	5 303 540
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 330 622	(1 401 128)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 291 754	5 692 882
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4600	12 622 276	4 291 754
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

Г. Уваров А.И.

Главный бухгалтер

(подпись)

Слиба И.В.

(расшифровка подписи)

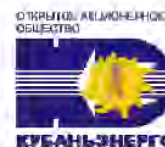
15

20 14





ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО



ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ КУБАНИ

ОАО «КУБАНЬЭНЕРГО»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД

Краснодар

1

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2013 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	10
2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах	10
2.2. Нематериальные активы (НМА).....	10
2.3. Основные средства и незавершенное строительство.....	10
2.4. Запасы.....	12
2.5. Расходы будущих периодов	14
2.6. Финансовые вложения.....	14
2.7. Займы и кредиты	15
2.8. Оценочные обязательства.....	15
2.9. Отложенные налоги	15
2.10. Выручка и прочие доходы.....	16
2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	16
2.12. Государственная помощь	17
2.13. Связанные стороны.....	17
2.14. Информация по сегментам.....	17
2.15. Информация о движении денежных средств	17
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ	18
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ	18
5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	19
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД	20
6.1. Основные средства.....	20
6.1.1. Незавершенные капитальные вложения (НЗС)	20
6.1.2. Объекты ОС полученные в лизинг	22
6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы	22
6.3. Финансовые вложения.....	23
6.4. Государственная помощь	23
6.5. Дебиторская задолженность.....	23
6.6. Капитал и резервы.....	25
6.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы.....	26
6.7.1. Обеспечение обязательств	26

6.7.2. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства	27
6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности	28
6.8.1. Стратегические риски и риски внешней среды	28
6.8.2. Риски регуляторного характера	29
6.8.3. Финансовые риски.....	30
6.8.4. Операционные и технологические риски.....	32
6.8.5. Риски, связанные с несоблюдением требований корпоративного управления и законодательства	33
6.8.6. Риски, связанные с изменениями в налоговом, природоохранном законодательстве, таможенном регулировании	33
6.9. Отложенные налоги	34
6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	38
6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов	38
6.11. Информация о движении денежных средств	39
6.12. Информация по сегментам.....	42
6.13. Информация о связанных сторонах	43
6.13.1. Перечень связанных сторон	43
6.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами и незавершенные операции со связанными сторонами.....	44
6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу ...	46
6.14. Допущение о непрерывности деятельности.....	48
6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы	48
6.16. События после отчетной даты	49
Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах...	50

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ОАО «Кубаньэнерго» является крупнейшей электросетевой компанией на территории Краснодарского края и республики Адыгея, осуществляющей передачу и распределение электроэнергии по электрическим сетям напряжением 110 кВ и ниже между населенными пунктами, в сельских поселениях и отдельных городах и районных центрах Краснодарского края и Республики Адыгея, включая г. Сочи

Полное наименование: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани.

Сокращенное наименование: ОАО «Кубаньэнерго».

Зарегистрировано 10 февраля 1993 года.

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

ИНН (КПП): 2309001660 (997450001);

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

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

Основными видами деятельности Общества являются:

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

Таблица – 1 Лицензии

Вид деятельности	Выдавший орган	Реквизиты	Срок действия
1	2	3	4
На право пользования недрами (добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого технологического водоснабжения в г. Краснодаре)	Министерство природных ресурсов РФ	КРД № 03378 ВЭ	17.07.2007 - 20.07.2014
На осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Управление ФСБ России по Краснодарскому краю	ГТ 0062143, регистрационный номер 1223	06.08.2013-06.08.2018
Допуск к работам по строительству, реконструкции и капитальному ремонту	Саморегулируемая организация НП «Энергострой»	0212.03-2012-2309001660-С060	18.12.2012-бессрочная

1	2	3	4
Допуск к работам по подготовке проектной документации объектов капитального строительства	Саморегулируемая организация НП «Энергопроект»	П-0263-01-2010-0274	26.12.2012-бессрочная
На право пользования недрами (добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого и технологического водоснабжения в ст. Тверская)	Министерство природных ресурсов РФ	КРД №03813 ВЭ	17.12.2009-01.01.2015
На эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВП-30-003995 серия АВ №087343	11.11.2011 - бессрочная

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

Таблица – 2 **Филиалы ОАО «Кубаньэнерго»**

№	Наименование	Местонахождение
1	Краснодарские электрические сети	350000, г. Краснодар, ул. Пашковская, 131
2	Сочинские электрические сети	354000, г. Сочи, ул. Конституции, 42
3	Армавирские электрические сети	352900, г. Армавир, ул. Воровского, 54
4	Адыгейские электрические сети	385000, г. Майкоп, ул. Шовгенова, 358
5	Тимашевские электрические сети	352700, г. Тимашевск, ул. Ленина, 176
6	Тихорецкие электрические сети	352122, г. Тихорецк, ул. Дзержинского, 62
7	Ленинградские электрические сети	353745, ст. Ленинградская, ул. 302 Дивизии, 6
8	Славянские электрические сети	353560, г. Славянск-на-Кубани, ул. Строителей, 49
9	Юго-Западные электрические сети	353902, г. Новороссийск, Восточный Мол, 1
10	Лабинские электрические сети	352503, г. Лабинск, ул. Мира, 334
11	Усть-Лабинские электрические сети	352232, г. Усть-Лабинск, ул. Краснодарская, 4

Среднегодовая численность работающих в ОАО «Кубаньэнерго» за отчетный период составила 8168 чел., в предыдущем 2012 году - 7593 чел., в году, предшествовавшем предыдущему в 2011 году - 7624 чел.

Реестродержатель Общества:

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

Аудитор Общества:

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

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

Генеральный директор Общества: Гаврилов Александр Ильич;

Главный бухгалтер Общества: Скиба Инна Викторовна.

Таблица – 3 Состав Совета директоров

№	ФИО	Основное место работы и занимаемая должность	Статус в Совете директоров
1.	Магадеев Руслан Раисович	Заместитель директора Ситуационно-аналитического центра ОАО "Россети"	Председатель Совета директоров
2.	Вагапов Сулейман Геланиевич	Заместитель генерального директора ОАО "Курорты Северного Кавказа"	Член Совета директоров
3.	Варварин Александр Викторович	Управляющий директор по корпоративным отношениям и правовому обеспечению РСПП	Член Совета директоров
4.	Гайчяня Иван Алексеевич	Директор Департамента безопасности ОАО "Россети"	Член Совета директоров
5.	Катина Анна Юрьевна	Заместитель начальника Управления - начальник отдела анализа, контроля и корпоративного Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ОАО "Россети"	Член Совета директоров
6.	Коляда Андрей Сергеевич	Начальник Управления акционерного капитала Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ОАО "Россети"	Член Совета директоров
7.	Лаврова Марина Александровна	Начальник управления экономики ДЗО Департамента экономического планирования и бюджетирования ОАО "Россети"	Член Совета директоров
8.	Неганов Леонид Валерьевич	Министр энергетики Московской области	Член Совета директоров
9.	Солод Александр Викторович	Генеральный директор филиала ОАО "ФСК ЕЭС" -МЭС Юга	Член Совета директоров
10.	Лихов Хасан Мушгафаевич	Заместитель Директора Департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Минэнерго России	Член Совета директоров
11.	Черезов Андрей Владимирович	Заместитель министра энергетики РФ	Член Совета директоров

Таблица – 4 Состав Правления

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

1	2	3	4
3.	Статуев Владислав Андреевич	Заместитель генерального директора по безопасности	Член Правления
4.	Голов Андрей Валерьевич	Заместитель генерального директора по логистике и МТО	Член Правления
5.	Костецкий Вячеслав Юрьевич	Заместитель генерального директора ОАО «Кубаньэнерго» по развитию и реализации услуг ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
6.	Скиба Инна Викторовна	Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
7.	Натхо Инвер Юсуфович	Директор филиала ОАО «Кубаньэнерго» Краснодарские электрические сети	Член Правления
8.	Головаха Людмила Алексеевна	Заместитель генерального директора - руководитель аппарата	Член Правления
9.	Головаха Дмитрий Николаевич	Директор филиала Юго-Западные ЭС	Член Правления
10.	Герасько Андрей Леонидович	Директор филиала ОАО «Кубаньэнерго» Сочинские электрические сети	Член Правления
11.	Зинченко Павел Васильевич	Заместитель генерального директора по техническим вопросам - главный инженер ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
12.	Белик Вячеслав Александрович	Начальник департамента по управлению персоналом и организационному проектированию	Член Правления

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

Таблица – 5 Состав Ревизионной комиссии

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Ревизионной комиссии
1	2	3	4
1.	Шмаков Игорь Владимирович	Начальник Управления контроля и рисков Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО "Россети"	Председатель Ревизионной комиссии
2.	Адлер Юрий Вениаминович	Начальник отдела стандартов и методологии Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
3.	Богашов Александр Евгеньевич	Исполняющий обязанности советника отдела Управления Росимущества	Член Ревизионной комиссии

1	2	3	4
4.	Кириллов Артем Николаевич	Начальник отдела инвестиционного аудита ОАО "Россети"	Член Ревизионной комиссии
5.	Пронин Николай Николаевич	Начальник Департамента экономической безопасности ОАО «ФСК ЕЭС»	Член Ревизионной комиссии

Таблица – 6 Основные дочерние и зависимые Общества

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «Кубаньэнерго» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и иными положениями в области бухгалтерского учета.

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

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

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

2.2. Нематериальные активы (НМА)

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

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

2.3. Основные средства и незавершенное строительство

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

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

части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Активы, в отношении которых выполняется условия п.4 ПБУ 6/01 и стоимость которых не превышает 40 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

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

Объекты основных средств, приняты к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления-приобретения за плату, создание собственными силами, строительство, безвозмездное получение и т.д.

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

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

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

2.4. Запасы

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

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

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

- при приобретении за плату – в сумме фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых из бюджета налогов (п.6, 11 ПБУ 5/01 (Приказ МФ РФ от 9 июня 2001 года № 44н);
- при изготовлении своими силами – исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов осуществляется в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции (п.7 ПБУ 5/01);

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

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

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

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

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

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

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

Средняя оценка фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

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

2.5. Расходы будущих периодов

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

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

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

2.6. Финансовые вложения

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

Вклады в уставные капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет

вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе инвестора.

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

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

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

2.7. Займы и кредиты

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

2.8. Оценочные обязательства

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

2.9. Отложенные налоги

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

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

2.10. Выручка и прочие доходы

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

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

1) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

2) сумма выручки может быть определена;

3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

4) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

5) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

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

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

2.12. Государственная помощь

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

2.13. Связанные стороны

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

2.14. Информация по сегментам

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

2.15. Информация о движении денежных средств

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

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ

В учетную политику Общества в 2013 году были внесены дополнения в п.3.5.18 касательно способов оценки объектов основных средств. Стоимость основных средств, включенных в следующие однородные группы: здания производственные (код группы 110) и оборудование для преобразования электроэнергии (код группы 420), - отражается по текущей (восстановительной) стоимости. Прочие однородные группы основных средств не переоцениваются. Пересчет данных по состоянию на 31 декабря 2012 года и 1 января 2012 не производился в связи со следующим:

Общество было реорганизовано в форме выделения в 2006 году. В результате реорганизации значительная часть основных средств и видов деятельности Общества была передана вновь образовавшимся организациям по разделительному балансу. Общество считает, что балансовая стоимость основных средств, оставшихся у Общества после реорганизации, образует их первоначальную стоимость на эту дату. В связи с указанным выше дополнением учетной политики объекты основных средств, за исключением объектов, отнесенных к следующим группам: «здания производственные» и «оборудование для преобразования электроэнергии», - отражаются по первоначальной стоимости.

В период с даты реорганизации и до 31 декабря 2013 года объекты основных средств за исключением объектов, отнесенных к следующим группам: «здания производственные» и «оборудование для преобразования электроэнергии», переоценивались с применением коэффициента 1. Таким образом, пересчета сопоставимых данных по состоянию 31 декабря 2012 года и 1 января 2012 не требуется.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ

Изменения учетной политики на 2014 год, связаны с изменением методики учета транспортно-заготовительных расходов. Другие изменения в учетную политику на год, следующий за отчетным, коснулись уточнения понятия неликвидных материалов и формирования резерва под снижения стоимости МПЗ. В разделе «Учет расходов будущих периодов» определены виды затрат не учитываемых в составе РБП. Резерв под оценочное обязательство, обусловленное возможными выплатами компенсаций по неиспользованным отпускам в 2014 году подлежит корректировке ежемесячно. Для основных электросетевых объектов установлена

минимально необходимая структура для выделения в качестве самостоятельных инвентарных объектов. Иные изменения в учетную политику на 2014 год на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год не вносились.

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

Общество внесло корректировку в форму 4 «Отчет о движении денежных средств» за 2013 год в части сопоставимых данных за предыдущий отчетный период (2012 год), направленные на уточнение отражения платежей по оплате труда работников. Данные платежи отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам и т. д.):

До корректировки

Наименование строки ОДДС	код строки	2012
В связи с оплатой труда работников	4122	(2 131 845)
Прочие платежи	4129	(2 080 735)

После корректировки

Наименование строки ОДДС	код строки	2012
В связи с оплатой труда работников	4122	(2 440 931)
Прочие платежи	4129	(1 771 649)

Общество внесло корректировку в форму 4 «Отчет о движении денежных средств» за 2013 год в части сопоставимых данных за предыдущий отчетный период (2012 год), направленные на уточнение отражения суммы поступления денежных средств от выпуска акций. В Отчете о движении денежных средств Общества ошибочно поступившие (стр. 4 313) и перечисленные денежные средства (стр.4 129) в сумме 104 тыс.руб. отражены свернуто.

До корректировки

Наименование строки ОДДС	код строки	2012
--------------------------	------------	------

От выпуска акций, увеличения долей участия	4313	4 704 647
Прочие платежи	4129	(1 771 649)

После корректировки

Наименование строки ОДДС	код строки	2012
От выпуска акций, увеличения долей участия	4313	4 704 543
Прочие платежи	4129	(1 771 545)

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД

6.1. Основные средства

1. Переоценка однородных групп основных средств по состоянию на 31.12.2013 года произведена по группам основных средств (код 110 «Производственные здания», код 420 «Оборудование для преобразования электроэнергии») на основании итоговых результатов переоценки, произведенной ЗАО «ЭНПИ Консалт» по договору от 09.10.2013 №2е315/13/407/3-1921.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, за период с 01 января года по 31 декабря 2013 года нет.

Основных средств, приобретенных за счет займов и кредитов, за период с 01 января по 31 декабря 2013 года нет.

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

6.1.1. Незавершенные капитальные вложения (НЗС)

Инвестиционная программа ОАО «Кубаньэнерго» на 2013 год сформирована в соответствии с:

- положением об инвестиционной деятельности ОАО «Кубаньэнерго»;
- регламентом формирования корректировки инвестиционной программы и подготовки отчетности об её исполнении, введённым в действие приказом ОАО «Кубаньэнерго» от 29.02.2012 №170;
- положением о технической политике в распределительном сетевом комплексе.

Источники финансирования капитальных вложений в 2013 году:

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

На основании доведенных источников финансирования по освоению капитальных вложений инвестиционная программа на 2013 год сформирована со следующими основными параметрами:

Таблица – 7 **Параметры инвестиционной программы на 2013**

Показатель	Единицы измерения	Всего по инвестиционной программе	в т.ч. по Олимпийской программе
1	2	3	4
Объем капитальных вложений	тыс. руб.	18 307 400	13 734 478
Объем финансирования	тыс. руб.	22 081 113	16 682 003
Ввод основных фондов	тыс. руб.	25 746 669	21 194 124
Вводимая трансформаторная мощность	МВА	354,055	294,31
Вводимая мощность линий электропередач	км	1085,901	785,72

Фактически в 2013 году ОАО «Кубаньэнерго» выполнило строительство, реконструкцию и ввод в эксплуатацию 356,65 км линий электропередачи, в том числе:

- ВЛ 110 кВ – 94,779 км;
- ВЛ 10 кВ – 65,287 км;
- КЛ 3-10 кВ – 39,398 км;
- ВЛ 0,4 кВ – 157,186 км.

В 2013 году ОАО «Кубаньэнерго» осуществило строительство и выполнило ввод в эксплуатацию на территории Краснодарского края Подстанции 110 кВ «Туапсе – Терминал».

ОАО «Кубаньэнерго» выполнена реконструкция трех ПС 110 кВ, в том числе:

- Подстанция «Хаджок»;
- Подстанция «Джемете»;
- Подстанция «Анапская»;

трех ПС 35 кВ в том числе:

- ПС «Агроном-II»;
- ПС «Пионерская»;
- ПС «Аэропорт».

В качестве незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе Общества отражены сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств, без учета НДС. По состоянию на 31 декабря 2013 года сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств составила 1 532 093 тыс. руб., НДС с авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств отражен в строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 275 232 тыс. руб.

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

6.1.2. Объекты ОС полученные в лизинг

Объекты основных средств, полученные в лизинг по состоянию на 31.12.2013 г. отсутствуют. В предстоящем периоде лизинговые платежи не планируются.

6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2013 года расходы будущих периодов составляют 332 215 тыс. руб., в зависимости от срока списания, установленных на дату принятия к учету, данные расходы отражены в бухгалтерском балансе:

- 1) неисключительные права на программы для ЭВМ:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)
263 939 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)
35 907 тыс. руб.;
- 2) лицензии:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)
4 954 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)
3 640 тыс. руб.;
- 3) прочие:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)
14 152 тыс. руб.;

- срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)
9 623 тыс. руб.

6.3. Финансовые вложения

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 №126н (далее – ПБУ 19/02), Положением об учетной политике на 2013 год ОАО «Кубаньэнерго», утвержденным приказом общества от 29.12.2012 №1165, комиссия по проверке наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго», созданная приказом ОАО «Кубаньэнерго» от 17 января 2013 № 22 «О проведении проверки наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго», осуществила проверку наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго» по состоянию на 31 декабря 2013 года и по результатам проверки установила следующее: создать резерв под обесценение ОАО «Энергосервис Кубани» в размере 100% от его первоначальной стоимости по состоянию на 31 декабря 2013 года в размере 100 тыс.руб. Резерв под снижение других финансовых вложений представляется целесообразным оставить без изменений. Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в приложениях 5.4.1; 5.4.2.

6.4. Государственная помощь

Из краевого бюджета Краснодарского края, в соответствии с соглашением от 23.12.2013 года № 96/407/30-2434, получена частичная компенсация стоимости путёвок, приобретенных для детей работников Общества в размере 1 451 тыс.руб. Расчет суммы компенсации произведен Министерством социального развития и семейной политики Краснодарского края. Учет полученных сумм осуществлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 №92н.

Информация в приложении 5.9.

6.5. Дебиторская задолженность

Таблица – 8 Расчеты с бюджетом

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на	Начислено	Уплачено	Задолженность на
	31 декабря 2012	за 2013 год	за 2013 год	31 декабря 2013

	года				года	
	Дт	Кт			Дт	Кт
1	2	3	4	5	6	7
Налог на добавленную стоимость	329 259	12	(722 684)	(245 628)	806 312	9
Налог на имущество	99	18 671	138 485	126 559	128	30 626
Налог на прибыль	2 394	-	-	-	2 394	-
Плата за землю	72 297	1 223	(24 556)	(56 822)	41 051	2 243
Налог на доходы физ.лиц	742	25 585	489 245	472 510	625	42 203
Транспортный налог	-	1 476	6 246	6 068	-	1 654
Плата за выбросы в окружающую среду	76	161	587	605	78	145
Прочие налоги и сборы	-	-	2	2	-	-
Итого по налогам:	404 867	47 128	(112 675)	303 294	850 588	76 880
Штрафы по налогам	37		4 544	(34)	2	4 543
Пени по налогам	10 701	115	(218)	(6 162)	4 643	1
Всего:	415 605	47 243	(108 349)	297 098	855 233	81 424

Дебиторская задолженность по налогам и сборам увеличилась в 2013 году на 439 628 тыс. руб.

Существенный рост дебиторской задолженности произошел по налогу на добавленную стоимость. Дебиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость отражает сумму налога к возмещению из бюджета в соответствии с налоговыми декларациями за 3 и 4 квартал 2013 года, а также уточнение налоговых обязательств по НДС за предшествующие периоды. Сумма налога к возмещению составила 82 757 тыс. руб. и 538 788 тыс. руб. за 3 и 4 кварталы 2013 года соответственно. В отношении заявленных к возмещению из бюджета сумм НДС проводится камеральная налоговая проверка, по окончании которой, переплата НДС в бюджет планируется к возврату. Погашение задолженности по переплате в бюджет ожидается в первом полугодии 2014 года.

Увеличение дебиторской задолженности по земельному налогу обусловлено уточнением налоговых обязательств за предшествующие налоговые периоды по земельным участкам, переданным выделившимся юридическим лицам в результате реорганизации.

Таблица – 9 **Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование**

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на		Начислено за 2013 год	Уплачено за 2013 год	Задолженность на	
	31 декабря 2012 года				31 декабря 2013 года	
	Дт	Кт			Дт	Кт
1	2	3	4	5	6	7

1	2	3	4	5	6	7
Страховые взносы - всего:	3 327	57 314	1 092 607	1 028 492	2 076	120 178
в том числе:						
взнос в пенсионный фонд	811	46 473	798 012	751 289	214	92 599
обязательного медицинского страхования	46	9 450	177 536	168 057	34	18 917
социального страхования	2 470	1 391	117 059	109 146	1 828	8 662
Штрафы - всего:	-	-	5	5	-	-
Пени - всего:	1	-	10	10	1	-
ИТОГО:	3 328	57 314	1 092 622	1 028 507	2 077	120 178

Таблица – 10 Распределение налогов, штрафов и пени по уровням бюджета

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на		Иачнслено за 2013 год	Уплачено за 2013 год	Задолженность на	
	31 декабря 2012 года				31 декабря 2013 года	
	ДТ	КТ	ДТ	КТ		
Налоги - ВСЕГО:	404 867	47 128	(112 675)	303 294	850 588	76 880
Федеральный бюджет	329 784	41	(722 589)	(245 503)	806 865	36
Краевой, республиканский	2 362	35 178	460 515	436 721	2 318	58 928
Местный	72 721	11 909	149 399	112 076	41 405	17 916
Штрафы - ВСЕГО:	37	-	4 544	(34)	2	4 543
Федеральный бюджет	-	-	4 544	1	-	4 543
Краевой, республиканский	37	-	-	(35)	2	-
Местный	-	-	-	-	-	-
Пени - ВСЕГО:	10 701	115	(218)	(6 162)	4 643	1
Федеральный бюджет	10 679	-	(98)	(6 300)	4 477	-
Краевой, республиканский	20	-	(6)	21	48	1
Местный	2	115	(114)	117	118	-
ВСЕГО:	415 605	47 243	(108 349)	297 098	855 233	81 424

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

6.6. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2012 года уставный капитал Общества составлял 14 294 283 000 рублей и состоял из 142 942 830 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Завершена эмиссия дополнительных акций ОАО «Кубаньэнерго», выпуск которых зарегистрирован ФСФР России 06.05.2013г. за государственным номером 1-02-00063-А-004D. 28.11.2013 г. Банк России зарегистрировал отчет об итогах указанного дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Кубаньэнерго», размещенных путем открытой подписки. По итогам дополнительной эмиссии размещено 139 925 300 обыкновенных именных акций данного выпуска, что составило 65,12% от общего объема эмиссии. В оплату размещенных акций указанного выпуска Обществом получено 17 045,7 млн.руб.

17.01.2014г. ИФНС №3 по г. Краснодару осуществлена государственная регистрация изменений в Устав ОАО «Кубаньэнерго», составляющего в настоящее время 28 286 813 000 рублей и разделенного на 282 868 130 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. (см приложения - 2.2).

Привилегированные акции Обществом не выпускались.

Объявленные и не востребовавшиеся акционерами дивиденды в текущем периоде отсутствуют.

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

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

6.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы

Кредиторская задолженность по налоговым платежам увеличилась на 34 181 тыс. рублей и образована в основном по итогам расчета налоговых обязательств в соответствующие уровни бюджета за последний налоговый период.

Выданных векселей и размещенных облигаций ОАО «Кубаньэнерго» по состоянию на 31 декабря 2013 года не имеет.

Таблица – 11 Суммы и сроки погашения займов, кредитов ОАО «Кубаньэнерго»

(тыс.руб.)

Наименование банка	№ кредитного договора	Дата предоставления кредита/займа	Дата погашения кредита/займа	Сумма фактической задолженности на 31 декабря 2013 года
1	2	3	4	5
КБ «РЭБ» (ЗАО)	№1071009	29.10.2012	28.10.2014	400 000
<i>Итого по КБ «РЭБ» (ЗАО)</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	<i>400 000</i>
Итого по краткосрочным кредитам:		x	x	400 000

Наименование банка	№ кредитного договора	Дата предоставления кредита/займа	Дата погашения кредита/займа	Сумма фактической задолженности на 31 декабря 2013 года
1	2	3	4	5
ОАО «Газпромбанк»	№0712-095	07.11.2012	06.11.2015	917 000
	№ 0711-038	20.05.2011	20.05.2016	1 304 000
	№ 0711-044	11.07.2011	11.07.2016	1 000 000
	№0713-063	23.08.2013	22.08.2016	1 000 000
	№ 0711-054	05.09.2011	02.09.2016	696 000
	№0713-054	26.06.2013	25.06.2018	2 000 000
	№0713-085	08.11.2013	07.11.2018	1 720 000
<i>Итого по ОАО «Газпромбанк»</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	<i>8 637 000</i>
ОАО «Сбербанк России»	№59/1	05.05.2011	30.04.2015	1 600 000
	№74	26.08.2013	25.08.2016	2 000 000
	№68	08.11.2013	07.11.2016	4 000 000
	№94	28.11.2013	27.11.2016	1 000 000
<i>Итого по Астраханское отделение №8625 ОАО «Сбербанк России»</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	<i>8 600 000</i>
Итого по долгосрочным кредитам:		x	x	17 237 000
ВСЕГО ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ:		x	x	17 637 000

6.7.1. Обеспечение обязательств

Во исполнение приказа ОАО «Холдинг МРСК» от 07.06.2011 № 240 и приказов ОАО «Кубаньэнерго» от 21.07.2011 № 617, от 05.12.2011 №1058 подрядчики и поставщики предоставляют обеспечение надлежащего исполнения ими обязательств по договорам подряда на выполнение СМР, ПИР и договорам поставки в виде банковской гарантии.

По состоянию на 31 декабря 2013 года на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» сумма банковских гарантий, полученных в обеспечение выполнения обязательств по договорам подряда/ поставки и возврату платежей (авансов) составила 179 523 тыс.руб.

Имущество, находящееся в залоге по договору купли-продажи квартиры – 1 238 тыс.руб. (см приложение 5.8.)

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

Таблица – 12 Неиспользованные Обществом кредитные линии

(тыс.руб.)

Банк - кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользованной о лимита	Процентная ставка, %
ОАО «Газпромбанк»	№0713-085 от 08.11.2013 г.	3 280 000	9,5

6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

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

6.8.1. Стратегические риски и риски внешней среды

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

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

Для снижения влияния региональных рисков на реализацию собственной инвестиционной программы Общество на постоянной основе взаимодействует с органами государственной власти и вырабатывает согласованные с ними действия в отношении инвестиционных проектов,

утвержденных на уровне Правительства РФ. Также ведется работа по согласованию с региональными и местными органами власти долгосрочных программ развития электроэнергетики.

Территория производственной деятельности ОАО «Кубаньэнерго» является политически стабильной, риск возникновения в них внутренних военных конфликтов и чрезвычайных положений минимален. В то же время, ввиду меньшей стабильности соседних регионов, в связи с проведением Олимпийских и Паралимпийских игр в городе Сочи в 2014 году, существует риск диверсионных и террористических актов на энергетических объектах, принадлежащих Обществу. С целью минимизации этого риска ОАО «Кубаньэнерго» тесно взаимодействует с соответствующими государственными органами и принимает согласованные с ними меры обеспечения безопасности производства. Кроме того, в Обществе осуществляются целевые мероприятия по защите объектов энергетики от диверсионно-террористических актов.

6.8.2. Риски регуляторного характера

Отраслевые риски. В результате реформирования отрасли электроэнергетики для ее предприятий сложились новые условия функционирования. Недостаточный уровень проработки нормативной базы, регламентирующей взаимоотношения на розничном рынке электроэнергии, и, как следствие, разногласия с энергосбытовыми компаниями в отношении объемов потребления электроэнергии, являются факторами, способствующими росту уровня дебиторской задолженности Общества.

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

Регуляторные риски. В связи с реализуемой Правительством РФ политикой сдерживания роста тарифов на услуги естественных монополий и установлением роста предельного уровня тарифа на электроэнергию, в размере 4,2% в 2014 году, а также переносом сроков индексации на второе полугодие 2014 года, существуют риски установления регулирующими органами тарифов на услуги по передаче электроэнергии ниже экономически обоснованного уровня. Так как основным видом деятельности

ОАО «Кубаньэнерго» является оказание услуг по передаче электроэнергии и технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям, утверждаемые регулируемыми органами уровни тарифов прямым образом влияют на объемы получаемой Обществом выручки. Данный риск может повлечь за собой невозможность полной компенсации экономически обоснованных расходов и ограничить объемы инвестирования в развитие распределительного электросетевого хозяйства ОАО «Кубаньэнерго».

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

6.8.3. Финансовые риски

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

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

Риски, связанные с влиянием инфляции. Риск инфляции для ОАО «Кубаньэнерго» означает более быстрое обесценение реальной покупательной способности поступающих на счета Общества денежных средств, нежели их номинальный рост. Это может стать результатом

обесценивания дебиторской задолженности в условиях роста темпов инфляции выше запланированного значения и в связи с ограничением изменения тарифно-балансовых решений в течение периода, на который они устанавливаются.

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

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

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

Риски невыполнения обязательств по вводу в эксплуатацию объектов инвестиций. Для обеспечения должного уровня обновления основных фондов, безаварийной работы сетей и обновления фонда электросетевого хозяйства Обществом осуществляются инвестиции в форме капитальных вложений, сопровождающиеся рисками сроков ввода в эксплуатацию объектов строительства. С целью снижения данных рисков Общество проводит следующие мероприятия:

- организует и согласовывает со всеми необходимыми инстанциями своевременную корректировку инвестиционной программы;
- контролирует своевременность проведения конкурсных процедур по объектам инвестиционной программы;
- перераспределяет средства, полученные от экономии по результатам конкурсных процедур между различными объектами инвестиций;

- осуществляет контроль сроков заключения и исполнения инвестиционных договоров.

6.8.4. Операционные и технологические риски

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

С целью снижения указанных рисков Обществом приняты следующие внутренние документы, призванные обеспечить сбалансированность системы корпоративного управления:

- Кодекс корпоративного управления ОАО «Кубаньэнерго»,
- Положение об инсайдерской информации,
- Положение об информационной политике,
- Положение о дивидендной политике,

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

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

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

6.8.6. Риски, связанные с изменениями в налоговом, природоохранном законодательстве, таможенном регулировании.

ОАО «Кубаньэнерго» строит свою деятельность на соблюдении норм действующего законодательства РФ и осуществляет постоянный мониторинг происходящих в нем изменений.

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

Налоговые риски. Риски, связанные с неоднозначными трактовками норм налогового законодательства, способны привести к некорректному исчислению и уплате налогов, в результате чего могут последовать штрафные санкции со стороны налоговых органов. Такие мероприятия, как мониторинг судебной практики в области налогового законодательства, повышение квалификации сотрудников, а также осуществление контроля за полнотой начисления налоговых обязательств и сроками уплаты, позволяют рассматривать данный риск как минимальный для Общества. Кроме того, нельзя исключать риск изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок и/или изменения порядка и сроков расчета и уплаты налогов, что может привести к уменьшению чистой прибыли Общества. Данный риск минимизируется мониторингом предстоящих изменений налогового законодательства и своевременным налоговым планированием.

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

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

Экологические риски. Экологические риски определены как незначительные в связи с тем, что ОАО «Кубаньэнерго» соблюдает нормы и положения природоохранного законодательства, проводит мониторинг предстоящих нормативных изменений и своевременно на них реагирует. Кроме того, система экологического менеджмента ОАО «Кубаньэнерго» сертифицирована по международному стандарту ISO 14001:2004.

6.9. Отложенные налоги

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество применяет метод начисления. Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество определило в 2013 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб.:

Таблица –13 **Налог на прибыль**

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Прибыль убыток до налогообложения	(2 509 433)	20%	(501 887)	Условный доход по налогу на прибыль

Налогооблагаемые временные разницы	59 454	20%	11 891	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	(77 305)	20%	(15 461)	начислены отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	136 759	20%	27 352	погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:	965 746	20%	193 149	Отложенный налоговый актив
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	2 393 815	20%	478 763	начислены отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(1 428 069)	20%	(285 614)	погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	3 205 503	20%	641 101	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы	(125 355)	20%	(25 071)	Постоянный налоговый актив
Налоговая база	1 595 915	20%	319 183	Текущий налог

Постоянное налоговое обязательство (актив), повлекшее корректировку условного дохода по налогу на прибыль, всего тыс.руб.	616 030
в том числе:	
постоянный налоговый актив, возникший в результате выявленных доходов прошлых лет	(23 569)
постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате выявленных убытков прошлых лет	199 233
постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате различий в учете основных средств	149 416
постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате создания резерва по оценочным обязательствам	83 238
прочие постоянные налоговые обязательства (активы)	207 712
Признание отложенных налоговых активов на сумму вычитаемых временных разниц, всего тыс.руб.	669 367
в том числе:	
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по сомнительным долгам	392 506
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по неиспользованным отпускам	64 052
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	22 198
признание отложенного налогового актива на сумму уточнения налоговых обязательств предшествующих периодов	190 604
признание отложенных налоговых активов на сумму прочих вычитаемых временных разниц	7
Погашение отложенных налоговых активов на сумму вычитаемых временных разниц, всего тыс.руб.	(643 665)
в том числе:	

погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по сомнительным долгам	(227 520)
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по неиспользованным отпускам	(50 236)
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	(6 002)
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете убытков, подлежащих переносу на будущее	(319 183)
выбытие отложенных налоговых активов, связанное с выбытием активов	(38 868)
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете убытка от реализации амортизируемого имущества	(1 151)
погашение отложенных налоговых активов на сумму прочих вычитаемых временных разниц	(705)
Признание отложенных налоговых обязательств на сумму временных налогооблагаемых разниц, всего тыс.руб.	(15 461)
в том числе:	
признание отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	(13 751)
признание отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете прочих временных налогооблагаемых разниц	(1 710)
Погашение отложенных налоговых обязательств на сумму временных налогооблагаемых разниц, всего тыс.руб.	27 722
в том числе:	
погашение отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	24 997
погашение отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете прочих временных налогооблагаемых разниц	2 355
выбытие отложенных налоговых обязательств, связанное с выбытием актива или вида обязательства	370

Общество уменьшило налоговую базу текущего налогового периода на часть суммы убытков, понесенных в предыдущих налоговых периодах в сумме 1 595 917 тыс. рублей, списание отложенного налогового актива составило 319 183 тыс. рублей.

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

В отчетном периоде списано на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) отложенное налоговое обязательство в сумме 370 тыс. руб., отложенный налоговый актив в сумме 38 868 тыс. рублей. Информация

по налогообложению прибыли, движению отложенных налогов раскрыта в приложении 2.3 и 5.7.2.

6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Управленческие и общехозяйственные расходы в Обществе учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». При этом эти расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продукции, работ, услуг.

Таблица –14 Расшифровка статьи «Прочие затраты» в составе себестоимости

(тыс.руб.)

Показатель		За 2013 год	За 2012 год
Наименование	Код		
Себестоимость продаж	6510	32 201 425	28 119 207
в том числе			
прочие затраты	6515	17 636 452	15 851 612
в том числе			
Услуги распределительных сетевых компаний		10 024 337	9 696 190
Услуги ОАО «ФСК ЕЭС»		4 877 739	4 462 234
Прочие расходы		2 734 376	1 693 188

6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

Таблица –15 Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

п/п	Принятые целевые показатели/индикаторы	ед. изм.	2012(факт)	2013(факт)
1	2	3	4	5
1.1.	Потери электроэнергии, в т.ч.	млн.руб. с НДС	8 764,449	9 792,183
		млн.кВтч	2 674,777	2 792,930
1.1.1.	Расход на собственные нужды подстанций	млн.руб. с НДС	44,957	66,986
		млн.кВтч	13,720	19,106
1.2.	Потребление ресурсов на хозяйственные нужды, в т.ч. по видам ресурсов	млн.руб. с НДС	82,409	95,855
1.2.1.	топлива и энергии, в т.ч.	млн.руб. с НДС	79,694	91,557

1	2	3	4	5
		т.у.т.	12 273,531	12 613,494
1.2.1.1	Электроэнергия	млн.руб. с НДС	69,574	81,764
		тысяч кВтч	32 697,375	34 062,561
		тысяч кВтч на м2 площади помещений	0,099	0,102
1.2.1.2	тепловая энергия	млн.руб. с НДС	9,303	8,746
		Гкал	5 467,566	4 548,899
		Гкал на м2 площади помещений	0,017	0,013
1.2.2.	водоснабжение горячее	тысяч м3	1,928	3,040
		млн.руб. с НДС	0,253	0,242
1.2.3.	водоснабжение холодное	тысяч м3	77,519	101,929
		млн.руб. с НДС	2,462	4,056
1.2.4.	природный газ	тысяч м3	170,542	176,056
		млн.руб. с НДС	0,818	1,047
1.3.	Оснащенность приборами учета энергоресурсов, потребляемых на хозяйды Общества	%	100	100
1.4.	Оснащенность приборами учета электроэнергии потребителей на розничном рынке, в соответствии с программой ППРСУ	%	28	29

6.11. Информация о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общества ошибочно поступившие (стр. 4 313) и перечисленные денежные средства (стр.4 129) в сумме 1 787 520 тыс.руб. отражены свернуто, в соответствии с ПБУ 23/2011. Свернуто представлен косвенный налог (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее в строке 4129 «Прочие перечисления» Формы 4 «Отчет о движении денежных средств» в сумме – 91 513 тыс. руб., в том числе:

НДС в составе поступивших сумм	5 145 725
НДС в составе перечисленных сумм	(5 489 167)
НДС, уплаченный в бюджет	(142 574)
НДС, возврат из бюджета	394 503
Результат:	(91 513)

Высоколиквидных финансовых вложений (денежных эквивалентов), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости за период с 01 января по 31 декабря 2013 года не осуществлялось.

Таблица –16 **Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31 декабря 2013 года**
(тыс.руб.)

Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Процентная ставка	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4	5
ОАО «Газпромбанк»				2 256 248
Подтверждение сделки № 311	13.12.2013	09.01.2014	5,80	51 000
Подтверждение сделки № 310	11.12.2013	13.01.2014	5,90	35 000
Подтверждение сделки № 323	31.12.2013	13.01.2014	5,00	70 840
Подтверждение сделки № 307	09.12.2013	15.01.2014	5,90	60 000
Подтверждение сделки № 312	16.12.2013	16.01.2014	5,90	21 000
Подтверждение сделки № 313	17.12.2013	17.01.2014	5,90	68 000
Подтверждение сделки № 314	18.12.2013	20.01.2014	5,90	50 000
Подтверждение сделки № 315	19.12.2013	20.01.2014	5,90	98 000
Подтверждение сделки № 316	20.12.2013	20.01.2014	5,90	50 500
Подтверждение сделки № 317	23.12.2013	23.01.2014	6,10	97 000
Подтверждение сделки № 318	24.12.2013	24.01.2014	6,10	123 000
Подтверждение сделки № 319	25.12.2013	27.01.2014	6,10	40 000
Подтверждение сделки № 320	26.12.2013	27.01.2014	6,10	80 000
Подтверждение сделки № 366	29.11.2013	09.01.2014	5,90	22 000
Подтверждение сделки № 387	16.12.2013	13.01.2014	5,80	20 000
Подтверждение сделки № 399	20.12.2013	13.01.2014	5,80	101 000
Подтверждение сделки № 415	31.12.2013	13.01.2014	5,00	83 608
Подтверждение сделки № 397	19.12.2013	14.01.2014	5,80	18 000
Подтверждение сделки № 401	23.12.2013	15.01.2014	5,80	12 000

Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Процентная ставка	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4	5
Подтверждение сделки № 413	30.12.2013	15.01.2014	5,60	10 000
Подтверждение сделки № 380	09.12.2013	16.01.2014	5,90	60 000
Подтверждение сделки № 351	18.11.2013	20.01.2014	6,20	50 000
Подтверждение сделки № 384	12.12.2013	27.01.2014	5,90	10 000
Подтверждение сделки № 359	25.11.2013	03.02.2014	6,25	100 000
Подтверждение сделки № 371	02.12.2013	03.02.2014	6,25	50 000
Подтверждение сделки № 412	30.12.2013	03.02.2014	6,10	60 000
Подтверждение сделки № 350	18.11.2013	17.02.2014	6,40	24 000
Подтверждение сделки № 403	24.12.2013	24.02.2014	6,25	46 000
Подтверждение сделки № 358	25.11.2013	03.03.2014	6,40	45 000
Подтверждение сделки № 370	02.12.2013	03.03.2014	6,40	50 000
Подтверждение сделки № 349	18.11.2013	19.03.2014	6,45	50 000
Подтверждение сделки № 363	27.11.2013	01.04.2014	6,45	11 300
Подтверждение сделки № 369	02.12.2013	02.04.2014	6,45	50 000
Подтверждение сделки № 348	18.11.2013	18.04.2014	6,50	50 000
Подтверждение сделки № 368	02.12.2013	05.05.2014	6,50	50 000
Подтверждение сделки № 341	13.11.2013	13.05.2014	6,70	65 000
Подтверждение сделки № 345	15.11.2013	15.05.2014	6,70	39 000
Подтверждение сделки № 347	18.11.2013	19.05.2014	6,70	100 000
Подтверждение сделки № 354	20.11.2013	20.05.2014	6,70	35 000
Подтверждение сделки № 367	02.12.2013	02.06.2014	6,70	200 000
Краснодарское отделение №8619 ОАО «Сбербанк России»				8 055 000
Доп. соглашение № 439	30.12.2013	09.01.2014	4,50	263 000
Доп. соглашение № 438	30.12.2013	16.01.2014	5,70	510 000
Доп. соглашение № 437	30.12.2013	20.01.2014	5,70	510 000
Доп. соглашение № 436	30.12.2013	23.01.2014	5,80	510 000

Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Процентная ставка	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4	5
Доп. соглашение № 435	30.12.2013	27.01.2014	5,90	510 000
Доп. соглашение № 419	16.12.2013	31.01.2014	5,30	230 000
Доп. соглашение № 434	30.12.2013	03.02.2014	6,00	510 000
Доп. соглашение № 417	13.12.2013	07.02.2014	5,40	250 000
Доп. соглашение № 433	30.12.2013	10.02.2014	6,00	510 000
Доп. соглашение № 416	11.12.2013	14.02.2014	5,50	523 000
Доп. соглашение № 432	30.12.2013	17.02.2014	6,00	510 000
Доп. соглашение № 414	09.12.2013	21.02.2014	5,60	490 000
Доп. соглашение № 412	06.12.2013	28.02.2014	5,60	432 000
Доп. соглашение № 430	27.12.2013	03.03.2014	6,10	770 000
Доп. соглашение № 428	26.12.2013	17.03.2014	6,20	777 000
Доп. соглашение № 426	25.12.2013	31.03.2014	6,25	750 000
Астраханское отделение №8625 ОАО «Сбербанк России»				778 500
Извещение №110	31.12.2013	09.01.2014	4,19	778 500
Итого				11 089 748

Денежные средства на условиях овердрафта Общество не получало.

Поручительства третьих лиц, полученные и не использованные Обществом для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь Общество, по состоянию на 31 декабря 2013 года отсутствуют.

Денежные средства (или их эквивалентов) недоступны для использования Обществом (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2013 года.

По состоянию на 31 декабря 2013 года отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

6.12. Информация по сегментам

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

Обществом определен состав отчетных сегментов:

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

Общество раскрывает информацию в бухгалтерской отчетности только по отчетным сегментам. Остальные сегменты представляются в отчетности как прочие сегменты. В составе информации по отчетным сегментам Общество не раскрывает денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в связи с практической трудоемкостью ее представления в бухгалтерской отчетности.

Таблица –17 Покупатели, выручка от продажи которым составляет не менее 10% общей выручки Общества

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование покупателя (заказчика)	Общая величина выручки	В том числе: передача электроэнергии.	В том числе: прочие услуги
1	ОАО «Независимая энергосбытовая компания»	11 303 442	11 303 442	
2	ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	16 057 744	16 045 654	12 090

Кроме того информация по отчетным сегментам представлена в приложение 5.13.

6.13. Информация о связанных сторонах

6.13.1. Перечень связанных сторон

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

- крупнейшие акционеры Общества - ОАО «Россети» (владеет 92,24% уставного капитала Общества), Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (7,36% уставного капитала);

- лица, входящие в состав органов управления Общества.

ОАО «Кубаньэнерго» контролирует деятельность своих дочерних обществ.

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» сделки, заключенные Обществом с

вышеуказанными лицами, будут являться сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

В соответствии с законодательством Российской Федерации списки аффилированных лиц ОАО «Кубаньэнерго» публикует на своем сайте по адресу: <http://www.kubanenergo.ru> в разделе «Акционеру и инвестору»/ «Списки аффилированных лиц», а также по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=2827>.

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

Таблица –18 Доходы и связанная с ними задолженность за 2012 год

(тыс.руб.)

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

Таблица –19 Доходы и связанная с ними задолженность за 2013 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2012 года	Начисленно	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2013 года
ОАО «ФСК ЕЭС»*	139	3 435	(3 574)	-
ОАО «МРСК Юга»*	7	3		10
ОАО "П/о "Энергетик"***	1 494	1 795	(1 371)	1 918
Резерв	(1000)	-	-	(1000)
ОАО «Россети»***	-	6	(6)	-
ОАО «Мобильные ГТЭС»*	-	54	(54)	-
ОА ОЭС «ГрузРосэнерго»*	-	68	(68)	-
ОАО «Энергосервис Кубани»***	6	68	(68)	6

Таблица –20 Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2012 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2011 года	Начисленно	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2012 года
1	2	3	4	5
ОАО "МРСК Юга"*				
- торговые операции	(6 887)	(2 004)	4 936	(3 955)
- прочая задолженность	(90 385)	(15 009)	20 990	(84 404)
ОАО "Холдинг МРСК"*				
- приобретение акций	-	(4 702 460)	4 702 460	-
- прочая задолженность	-	(4 513)	-	(4 513)
- аванс	3 008	90 252	(93 260)	-
ОАО «Кубанские магистральные сети»*				
- прочая задолженность	(17 422)	-	11 087	(6 335)
- прочая задолженность	14 747	(1 276)	(13 471)	-
резерв	(14747)	-	14747	-
ОАО «МОЭСК»*				
- аванс под ОС	-	9 585	(9 585)	-
ОАО «ФСК ЕЭС»*				
- торговые операции	(430 975)	(5 295 037)	5 307 072	(418 940)
- прочая задолженность	(267 771)	(1 837)	268 764	(844)
- аванс под ОС	-	37 037	(37 037)	-
- прочая задолженность	173 397	30 259	(869)	202 787
резерв	(169 486)	(169 037)	169 486	(169 037)
ОАО "НИИЦ МРСК"*				
- прочая задолженность	-	(1 491)	-	(1 491)
ОАО "П/о "Энергетик"***				
- прочая задолженность	-	(9 991)	9 991	-
ОАО "Южный ИЦЭ"*				
- торговые операции	(7 139)	(278 619)	165 998	(119 760)
- прочая задолженность	-	(273)	273	-
- аванс под ОС	26 734	320	(26 052)	1 002
ОАО «Энергосервис Кубани»***				
-прочая задолженность	612	15281	(15893)	-

Таблица – 21 Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2013 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2012 года	Начисленно	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2013 года
1	2	3	4	5
ОАО "МРСК Юга"*				

1	2	3	4	5
- торговые операции	(3 955)	(2 565)	4 837	(1 683)
- прочая задолженность	(84 404)	(15 193)	5 767	(93 830)
ОАО "Холдинг МРСК"*				
- прочая задолженность	(4 513)	-	4 513	-
ОАО «Россети»***		-		-
- приобретение акций	-	(17 045 700)	17 045 700	-
- прочая задолженность	-	(90 852)	86 339	(4 513)
ОАО «Кубанские магистральные сети»*				
- прочая задолженность	(6 335)	-	1 584	(4 751)
ОАО «ФСК ЕЭС»*				
- торговые операции	(381 940)	(5 755 732)	3 199 710	(2 937 962)
- прочая задолженность	(844)	(140)	110	(874)
- прочая задолженность	202 787	760 219	(750 708)	212 298
резерв	(169 037)	(168 076)	169 037	(168 076)
ОАО "НИИЦ МРСК"*				
- прочая задолженность	(1 491)	-	1 491	-
ОАО "П/о "Энергетик"****				
- прочая задолженность	-	(8428)	8428	-
ОАО "МобильныеГТЭС"*				
- торговые операции	-	(127)	54	(73)
- прочая задолженность	-	(1 232)	-	(1 232)
ООО «АйТи Энерджи Сервис»*				
- прочая задолженность	-	(1 133)	850	(283)
ОАО «МРСК Волги»*				
- прочая задолженность	-	(71 984)	-	(71 984)
ОАО «Энергосервис Кубани»***				
- прочая задолженность	-	(11)	11	-

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

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

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

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

6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Решением Совета директоров от 18.03.2013 (протокол от 18.03.2013 №155/2013) с 18.03.2013 досрочно прекращены полномочия и трудовой договор генерального директора Общества Султанова Георгия Ахмедовича. С 19.03.2013 исполняющим обязанности генерального директора назначен Гаврилов Александр Ильич. Решением Совета директоров от 04.06.2013 (протокол от 05.06.2013 №165/2013) генеральным директором ОАО «Кубаньэнерго» избран Гаврилов Александр Ильич сроком на три года.

Таблица –22 Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Виды выплат	Генеральный директор		Заместители генерального директора, директора филиалов		Члены совета директоров		Члены ревизионной комиссии		Члены правления	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
1. Краткосрочные вознаграждения, т.ч.	5943	8042	74659	63519	2612	5580	833	653	1884	1765
1.1. Оплата труда за отчетный период (без отпускных)	5260	6139	53084	43512	2183	4274	638	500	1478	1404
а) премии	933	275	18418	4568	0	0	0	0	0	0
б) бонусы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в) иные выплаты стимулирующего характера основанием для начисления которых являются конкретные показатели труда или итогов деятельности	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2. Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	127	929	4112	3810	0	0	0	0	0	0
1.3. Иные платежи в пользу основного управленческого персонала (независимо от наличия условия в трудовом договоре) всего, в т.ч.	0	0	8627	6837	0	0	0	0	0	0
а) оплата Обществом коммунальных услуг;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
б) оплата Обществом медицинского обслуживания, в том числе лечения;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в) одновременные выплаты материальной помощи к отпуску;	0	0	3016	3491	0	0	0	0	0	0
г) полная или частичная оплата отдыха;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
д) полная или частичная оплата обучения в личных интересах;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
е) другие (указать какие) в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
компенсация аренды жилого помещения	0	0	3684	3346	0	0	0	0	0	0
мат. помощь на погашение ипотечного кредита	0	0	1927	0	0	0	0	0	0	0
1.4. Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.	556	974	8836	9360	429	1306	195	153	406	361
2. Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
а) платежи по договорам добровольного страхования, заключенным со страховыми организациями;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
б) платежи по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным с негосударственными пенсионными фондами;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в) иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании ими трудовой деятельности;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2. Иные долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3. Начисления на долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. ИТОГО вознаграждений (краткосрочных и долгосрочных) без учета начислений на них	5387	7068	65823	54159	2183	4274	638	500	1478	1404
4. ИТОГО начислений на вознаграждения (краткосрочных и долгосрочных)	556	974	8836	9360	429	1306	195	153	406	361

6.14. Допущение о непрерывности деятельности

В 2013 и 2012 годах Общество понесло убытки в размере 2 480 136 тыс. руб. и 1 901 466 тыс. руб., соответственно. Для улучшения финансового состояния и повышения эффективности деятельности Обществом разработана Программа управления эффективностью.

В 2014 году основными приоритетными задачами Программы являются:

- сокращение операционных расходов и расходов по эксплуатации;
- снижение потерь электроэнергии;
- оптимизация закупочной деятельности;
- снижение инвестиционных затрат;
- повышение производительности труда;
- повышение эффективности финансовой и прочей неоперационной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В 2013 году Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства, связанные с возможными выплатами компенсаций за неиспользованные отпуска, со спорными требованиями поставщиков в части несогласованного объема покупки электроэнергии в целях компенсации потерь, услуг по передаче электроэнергии. Оценочное обязательство организации в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска на начало отчетного периода отражено в сумме 106 834 тыс. руб. Начисления за 2013 год составили 338 276 тыс. руб., частично списано ранее сформированное оценочное обязательство в сумме 269 269 тыс. руб., остаток на конец отчетного периода 175 841 тыс. руб.

В течение 2012 и 2013 годов Обществом были подписаны акты приема-передачи потерь и услуг по передаче электроэнергии с разногласиями, касающимися несогласованного объема потерь и услуг по передаче электроэнергии, и одновременно оформлены возражения к указанным актам. Оценивая вероятность удовлетворения спорных требований поставщиков в течение двенадцати месяцев в судебном порядке как высокую, Обществом принято решение о признании оценочного обязательства. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на начало отчетного периода отражена в бухгалтерской отчетности в сумме 1 645 956 тыс.

руб., в том числе 1 641 354 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 4 602 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Начисления составили 914 555 тыс. руб., в том числе 910 042 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь (2012 год – 498 317 тыс.руб.; 2013 год - 411 725 тыс.руб.), 4 513 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на конец отчетного периода – 1 085 850 тыс. руб., в том числе 1 080 252 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 5 598 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии (приложение 5.7.1.).

Сформированных условных обязательств и условных активов по состоянию на 31 декабря 2013 года нет.

6.16. События после отчетной даты

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

17 января 2014 года регистрирующим органом ИФНС России №3 по г. Краснодару осуществлена государственная регистрация изменений в устав ОАО «Кубаньэнерго», связанных с увеличением уставного капитала по окончании эмиссии дополнительных акций Общества, проведенной в 2013 году. Данное существенное событие после отчетной даты отражено в бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Иные факты хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2013 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2013 год отсутствуют.

Генеральный директор
ОАО «Кубаньэнерго»

Гаврилов А.И.

Главный бухгалтер

Скиба И.В.

« ___ » _____ 2014 года

Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

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

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период						На конец периода					
Наименование	Код	Период	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Изменения за период			Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения	Остаточная стоимость
								Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	19 661	-	-	19 661	4 313	-	-	-	(7 864)	-	-	-	23 974	(7 864)	-	16 110
	5110	за 2012 г.	-	-	-	-	19 661	-	-	-	-	-	-	-	19 661	-	-	19 661
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2013 г.	-	-	-	-	2 543	-	-	-	(602)	-	-	-	2 543	(602)	-	1 941
	5111	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе																		
у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	51011	за 2013 г.	-	-	-	-	2 351	-	-	-	(587)	-	-	-	2 351	(587)	-	1 764
	51111	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2013 г.	-	-	-	-	192	-	-	-	(15)	-	-	-	192	(15)	-	177
	51114	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация Общества	5102	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2013 г.	19 661	-	-	19 661	1 770	-	-	-	(7 262)	-	-	-	21 431	(7 262)	-	14 169
	5113	за 2012 г.	-	-	-	-	19 661	-	-	-	-	-	-	-	19 661	-	-	19 661

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 13 г. (1)	2 966	-	-	-	-	(989)	2 966	(989)
	5150	за 20 12 г. (2)	-	-	2 966	-	-	-	2 966	-
из них:									-	-
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 13 г. (1)	2 966	-	-	-	-	(989)	2 966	(989)
	5151	за 20 12 г. (2)	-	-	2 966	-	-	-	2 966	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 13 г. (1)	14 125	11 308	-	(2 351)	23 082
	5170	за 20 12 г. (2)	-	36 752	-	(22 627)	14 125
В том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 13 г. (1)	13 625	3 457	-	(1 500)	15 582
	5171	за 20 12 г. (2)	-	21 434	-	(7 809)	13 625
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 13 г. (1)	500	7 851	-	(851)	7 500
	5172	за 20 12 г. (2)	-	3 466	-	(2 966)	500
Технологические работы	5163	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5173	за 20 12 г. (2)	-	11 852	-	(11 852)	-
Прочие	5164	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5174	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 13 г. (1)	54	139	-	(193)	-
	5190	за 20 12 г. (2)	15	39	-	-	54
В том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 13 г. (1)	54	139	-	(193)	-
	5194	за 20 12 г. (2)	15	39	-	-	54
Прочие	5185	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5195	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	переоценка		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013 г.	56 443 719	(36 853 330)	19 590 389	5 568 762	(145 723)	(1 152 581)	566 035	(1 712 219)	-	-	60 859 900	(36 145 237)	22 714 663
	5210	за 2012 г.	52 117 839	(35 560 960)	16 556 879	4 594 211	(1 543)	(268 331)	139 929	(1 430 756)	-	-	56 443 719	(36 853 330)	19 590 389
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2013 г.	56 418 925	(36 853 330)	19 565 585	5 489 003	(145 723)	(1 152 581)	566 035	(1 712 219)	-	-	60 755 347	(36 145 237)	22 610 110
	5211	за 2012 г.	52 100 431	(35 560 960)	16 539 471	4 586 825	(1 543)	(268 331)	139 929	(1 430 756)	-	-	56 418 925	(36 853 330)	19 565 585
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2013 г.	4 954 563	(2 437 921)	2 516 642	198 182	(55 731)	(20 178)	11 695	(87 876)	-	-	5 132 567	(2 568 833)	2 563 734
	52111	за 2012 г.	4 553 785	(2 325 805)	2 228 180	412 430	(41 485)	(11 852)	6 675	(77 506)	-	-	4 954 563	(2 437 921)	2 516 642
сооружения кроме ПЭП	52012	за 2013 г.	1 715 381	(546 403)	1 168 978	167 071	(1 116)	(8 894)	2 529	(80 079)	-	-	1 873 558	(625 069)	1 248 489
	52112	за 2012 г.	1 234 020	(487 579)	746 441	482 188	(1 594)	(827)	691	(57 921)	-	-	1 715 381	(546 403)	1 168 978
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2013 г.	17 113 149	(10 213 990)	6 899 159	2 360 102	(24)	(602 448)	227 558	(430 163)	-	-	18 890 803	(10 416 619)	8 474 184
	52113	за 2012 г.	16 087 131	(9 873 210)	6 213 921	1 205 685	63	(179 671)	66 821	(407 464)	-	-	17 113 149	(10 213 990)	6 899 159
машины и оборудование по производству электроэнергии подстанции, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2013 г.	28 551 403	(21 729 262)	6 822 141	2 033 140	(88 475)	(183 429)	181 853	(716 469)	-	-	30 401 114	(22 352 353)	8 048 761
	52114	за 2012 г.	26 527 752	(21 167 230)	5 360 522	2 078 318	(50 292)	(54 867)	50 041	(561 781)	-	-	28 551 403	(21 729 262)	6 822 141
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2013 г.	46 664	(37 185)	9 479	1 627	(5)	(1 983)	1 259	(3 667)	-	-	46 308	(39 198)	6 510
	52115	за 2012 г.	49 359	(34 667)	14 692	146	225	(2 841)	2 024	(4 767)	-	-	46 664	(37 185)	9 479
прочие	52016	за 2013 г.	4 037 765	(1 888 569)	2 149 196	708 881	(372)	(335 645)	141 141	(393 765)	-	-	4 410 997	(2 141 565)	2 269 432
	52116	за 2012 г.	3 648 384	(1 672 669)	1 975 715	408 054	91 540	(18 673)	13 877	(321 317)	-	-	4 037 765	(1 888 569)	2 149 196

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	переоценка		накислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2013 г.	24 794	-	24 794	79 759	-	-	-	-	-	-	104 553	-	104 553
	5212	за 2012 г.	17 408	-	17 408	7 386	-	-	-	-	-	-	24 794	-	24 794
в том числе															
земельные участки	52021	за 2013 г.	24 794	-	24 794	79 759	-	-	-	-	-	-	104 553	-	104 553
	52121	за 2012 г.	17 408	-	17 408	7 386	-	-	-	-	-	-	24 794	-	24 794
объекты природопользования	52022	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе															
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставленное по договору аренды	5222	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	20-1714	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	25-1200	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	12-1500	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	5-923	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	4-1200	линейный
Прочие	7006	1-1714	линейный

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

Наименование показателя	Код	За 2013 год	За 2012 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	165 853	581 296
в том числе:			
производственные здания	5261	17 232	105 393
сооружения, кроме ЛЭП	5262	5 113	5 856
линии электропередачи и устройства к ним	5263	129 159	333 103
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	13 301	70 353
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	1 048	66 591
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(239 872)	(97 183)
в том числе:			
производственные здания	5271	(8 626)	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	(6)
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(216 224)	(95 372)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(15 022)	(498)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	(1 307)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г. (1)	На 31 декабря 2012 г. (2)	На 31 декабря 2011 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	32 387	30 133	60 263
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 803 384	3 662 114	3 933 692
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 240 599	161 266	153 916
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	6 652	6 652	6 652
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 13 г. (1)	10 436 102	11 815 851	(565 278)	(5 187 671)	16 499 004
	5250	за 20 12 г. (2)	6 454 127	8 895 674	(329 041)	(4 584 658)	10 436 102
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 13 г. (1)	10 436 102	11 815 851	(565 278)	(5 187 671)	16 499 004
	5251	за 20 12 г. (2)	6 454 127	8 895 674	(329 041)	(4 584 658)	10 436 102
незавершенное строительство	52411	за 20 13 г. (1)	9 406 244	9 159 010	(47 578)	(3 922 333)	14 595 343
	52511	за 20 12 г. (2)	5 529 448	8 346 078	(24 224)	(4 445 058)	9 406 244
приобретение основных средств	52412	за 20 13 г. (1)	6 788	1 262 087	(1 415)	(1 260 671)	6 789
	52512	за 20 12 г. (2)	8 744	132 800	(2 542)	(132 214)	6 788
оборудование к установке	52413	за 20 13 г. (1)	1 023 070	1 389 681	(515 879)	-	1 896 872
	52513	за 20 12 г. (2)	915 935	409 351	(302 216)	-	1 023 070
прочие	52414	за 20 13 г. (1)	-	5 073	(406)	(4 667)	-
	52514	за 21 12 г. (2)	-	7 445	(59)	(7 386)	-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52421	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	52521	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52422	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	52522	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52423	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	52523	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
прочие	52424	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	52524	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 13 г. (1)	1 408 975	(15 838)	1 542 259	-	(434 096)	(709 814)	(70)	-	15 839	2 241 350	(434 025)
	5292	за 20 12 г. (2)	2 326 700	(20 685)	825 410	-	(15 838)	(1 739 852)	(3 283)	-	17 402	1 408 975	(15 838)
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 13 г. (1)	1 157 226	(13 113)	1 517 410	-	(431 186)	(503 699)	-	-	13 113	2 170 937	(431 186)
	52921	за 20 12 г. (2)	1 327 435	(17 846)	729 990	-	(13 113)	(897 030)	(3 169)	-	14 677	1 157 226	(13 113)
приобретение основных средств	52912	за 20 13 г. (1)	40 756	-	1 624	-	-	(38 045)	-	-	-	4 335	-
	52922	за 20 12 г. (2)	7 160	(114)	40 345	-	-	(6 635)	(114)	-	-	40 756	-
прочие	52913	за 20 13 г. (1)	210 993	(2 725)	23 225	-	(2 910)	(168 070)	(70)	-	2 726	66 078	(2 839)
	52923	за 20 12 г. (2)	992 105	(2 725)	55 075	-	(2 725)	(836 187)	-	-	2 725	210 993	(2 725)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 13 г. (1)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	(100)	62 924	(17 336)
	5311	за 20 12 г. (2)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	-	62 924	(17 236)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 13 г. (1)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	(100)	62 924	(17 336)
	53121	за 20 12 г. (2)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	-	62 924	(17 236)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 13 г. (1)	62 921	(17 234)	-	-	-	-	(100)	62 921	(17 334)
	531211	за 20 12 г. (2)	62 921	(17 234)	-	-	-	-	-	62 921	(17 234)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 13 г. (1)	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
	531213	за 20 12 г. (2)	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 13 г. (1)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	(100)	62 924	(17 336)
	5313	за 20 12 г. (2)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	-	62 924	(17 236)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ - всего	5305	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации векселя)	530631	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Вклады в уставные (сладочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 13 г. (1)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	(100)	62 924	(17 336)
	5310	за 20 12 г. (2)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	-	62 924	(17 236)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(17 236)	(100)	-	-	(17 336)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценения финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	17 236	100	-	-	17 336
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	17 236	100	-	-	17 336
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	17 234	100	-	-	17 334
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	2	-	-	-	2
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-

Показатель		Изменения за период				На конец периода
Наименование	Код	На начало года	Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась в том числе:	7210	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 13 г. (1)	1 919 050	(4 840)	1 663 663	(1 525 326)	4 840	(7 257)	x	2 057 387	(7 257)
	5420	за 20 12 г. (2)	1 095 703	(282)	2 456 034	(1 632 687)	282	(4 840)	x	1 919 050	(4 840)
сырье и материалы	5401	за 20 13 г. (1)	1 919 050	(4 840)	1 663 663	(1 525 326)	4 840	(7 257)	-	2 057 387	(7 257)
	5421	за 20 12 г. (2)	1 095 703	(282)	2 456 034	(1 632 687)	282	(4 840)	-	1 919 050	(4 840)
незавершенное производство	5402	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			уточная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				переход из долго- в кратко- срочную задолженность	уточная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долгов по сделке операции)	примитивность проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	отписание за счет резерва начисленного резерва	отписание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 13 г. (1)	11 000	-	8 829	-	-	(664)	-	-	-	(4 390)	14 775	-
	5521	за 20 12 г. (2)	16 406	-	1 503	-	-	(514)	-	-	-	(6 395)	11 000	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 12 г. (2)	308	-	-	-	-	-	-	-	-	(308)	-	-
в том числе:														
по перебаче электроэнергетики	55021	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по теплоснабжению	55022	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 20 12 г. (2)	308	-	-	-	-	-	-	-	-	(308)	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по освобождению от аренды	55025	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 13 г. (1)	11 000	-	8 829	-	-	(664)	-	-	-	(4 390)	14 775	-
	5525	за 20 12 г. (2)	16 098	-	1 503	-	-	(514)	-	-	-	(6 087)	11 000	-
в том числе:														
Беспроцентные векселя	55051	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 13 г. (1)	11 000	-	8 829	-	-	(664)	-	-	-	(4 390)	14 775	-
	55252	за 20 12 г. (2)	16 098	-	1 503	-	-	(514)	-	-	-	(6 087)	11 000	-
Из общей суммы	5508	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				период из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	присчитывающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисленные резервы	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
долгосрочной дебиторской задолженности:	5526	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 13 г. (1)	4 370 730	(1 162 773)	4 997 098	-	(1 530 147)	(2 667 868)	(39 839)	(25 851)	1 123 183	4 390	6 638 660	(1 529 898)
	5530	за 20 12 г. (2)	3 712 112	(812 968)	1 680 898	-	(1 163 671)	(1 011 156)	(13 045)	(4 474)	800 821	6 395	4 370 730	(1 162 773)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 13 г. (1)	1 190 027	(948 745)	4 215 140	-	(1 239 124)	(173 496)	(35 061)	(714)	812 836	-	5 194 896	(1 239 072)
	5531	за 20 12 г. (2)	1 030 095	(585 862)	418 018	-	(948 745)	(249 204)	(9 098)	(92)	576 764	308	1 190 027	(948 745)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 13 г. (1)	906 389	(677 818)	4 186 271	-	(1 046 890)	(109 501)	-	-	676 045	-	4 993 159	(1 048 763)
	55311	за 20 12 г. (2)	520 680	(112 518)	414 039	-	(677 818)	(24 601)	(3 729)	-	108 789	-	906 389	(677 818)
по электроснабжению	55112	за 20 13 г. (1)	274 977	(269 340)	13 071	-	(186 176)	(61 619)	(35 909)	-	233 431	-	190 520	(186 176)
	55312	за 20 12 г. (2)	479 446	(465 689)	1 326	-	(269 340)	(206 103)	-	-	465 689	308	274 977	(269 340)
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и мощности	55114	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55314	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по договорам от аренды	55115	за 20 13 г. (1)	1 847	-	616	-	(39)	(635)	-	-	25	-	1 828	(14)
	55315	за 20 12 г. (2)	8 087	(307)	854	-	-	(6 705)	(307)	(92)	-	-	1 847	-
по прочим	55116	за 20 13 г. (1)	6 814	(1 587)	5 182	-	(5 919)	(1 741)	(52)	(714)	3 335	-	9 489	(4 119)
	55316	за 20 12 г. (2)	21 872	(7 348)	1 799	-	(1 587)	(11 795)	(5 062)	-	2 286	-	6 814	(1 587)
Авансы выданные	5512	за 20 13 г. (1)	2 454 020	(18 958)	44 112	-	(52 691)	(2 394 857)	(222)	(125)	18 749	-	102 928	(52 678)
	5532	за 20 12 г. (2)	1 690 175	(20 053)	786 231	-	(18 958)	(21 473)	(877)	(36)	19 176	-	2 454 020	(18 958)
Векселя к получению	5512	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			уменьша по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				переход из долго- в кратко- срочную задолженность	уменьша по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	присчитывается проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	слидание за счет ранее начисленного резерва	слидание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 13 г. (1)	726 683	(195 070)	737 846	-	(238 332)	(99 515)	(3 656)	(25 012)	191 598	4 390	1 340 736	(238 148)
	5536	за 20 12 г. (2)	991 642	(207 053)	476 649	-	(195 868)	(740 479)	(3 070)	(4 346)	204 881	6 087	726 683	(195 070)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55181	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55381	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 13 г. (1)	415 604	-	514 758	-	-	(50 352)	-	(24 778)	-	-	855 231	-
	55382	за 20 12 г. (2)	600 702	(24)	413 022	-	-	(597 977)	(24)	(119)	-	-	415 604	-
реализация имущества	55163	за 20 13 г. (1)	7 334	(6 202)	506	-	(3 951)	(1)	(2 251)	-	3 951	-	5 588	(3 951)
	55363	за 20 12 г. (2)	9 805	(6 342)	5	-	(6 202)	(2 249)	(140)	(87)	6 202	-	7 334	(6 202)
прочие	55164	за 20 13 г. (1)	303 745	(188 868)	222 582	-	(234 381)	(49 162)	(1 405)	(233)	187 647	4 390	479 917	(234 197)
	55384	за 20 12 г. (2)	381 335	(200 687)	63 622	-	(189 766)	(140 253)	(2 906)	(4 140)	198 679	6 087	303 745	(188 868)
из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 13 г. (1)	1 500	(1 000)	424	-	(1 000)	-	-	-	1 000	-	1 924	(1 000)
	5537	за 20 12 г. (2)	2 316	(1 700)	494	-	(1 000)	(1 310)	-	-	1 700	-	1 500	(1 000)
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 13 г. (1)	1 500	(1 000)	424	-	(1 000)	-	-	-	1 000	-	1 924	(1 000)
	55371	за 20 12 г. (2)	2 316	(1 700)	494	-	(1 000)	(1 310)	-	-	1 700	-	1 500	(1 000)
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 13 г. (1)	4 381 730	(1 162 773)	5 005 827	-	(1 530 147)	(2 668 532)	(39 839)	(25 851)	1 123 183	-	6 653 435	(1 529 898)
	5520	за 20 12 г. (2)	3 728 518	(812 968)	1 682 401	-	(1 163 671)	(1 011 670)	(13 045)	(4 474)	800 821	-	4 381 730	(1 162 773)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	948 745	1 239 124	(948 797)	1 239 072
в том числе					
по передаче электроэнергии	7311	677 818	1 046 990	(676 045)	1 048 763
по пассивированию	7312	269 340	188 176	(269 340)	188 176
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	-	-	-	-
по доходам от аренды	7315	-	38	(25)	14
прочие	7316	1 587	5 919	(3 387)	4 119
Авансы выданные	7330	34 798	480 787	(34 880)	486 703
Прочая дебиторская задолженность	7320	195 070	238 332	(195 254)	238 148
Итого	7300	1 178 611	1 984 243	(1 178 931)	1 983 923

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013г. (1)		На 31 декабря 2012 г (2)		На 31 декабря 2011 г (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	2 860 361	1 924 328	912 608	93 137	1 039 962	343 793
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	2 432 446	1 787 240	624 101	18 658	728 841	259 778
по передаче электроэнергии	55411	2 236 649	1 779 264	464 461	9 444	235 398	235 143
по передаче тепла	55412	190 520	4 344	154 092	5 254	477 285	11 596
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и мощности	55414	-	-	-	-	-	-
по договорам от аренды	55415	1 417	1 403	841	841	1 575	1 268
прочие	55416	3 860	2 229	4 707	3 119	14 583	11 771
Прочая дебиторская задолженность	5542	427 915	137 088	288 507	74 479	311 121	84 015

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбытие		перевод из доп-в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
задолженности	5589	за 20 12 г. (2)	93	-	-	(93)	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55891	за 20 12 г. (2)	93	-	-	(93)	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 13 г. (1)	8 544 450	9 755 792	-	(6 046 618)	(6 483)	-	12 247 141
	5570	за 20 12 г. (2)	5 798 628	6 245 227	-	(3 499 296)	(109)	-	8 544 450

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)			
	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
	2	3	4	5	6	7	8	9
ОАО "Кубаньэнергосбыт"	342 086	342 086	222 768	222 768	-	-	564 854	564 854
ОАО "Оборонэнергосбыт"	18 592	18 592	6 237	6 237	-	-	24 829	24 829
ОАО "НЭСК"	71 459	71 459	(71 459)	(71 459)	-	-	-	-
ООО "РУСЭНЕРГОСБЫТ"	73 420	73 420	(73 420)	(73 420)	-	-	-	-
ООО "РУСЭНЕРГОРЕСУРС"	48 705	48 705	(48 705)	(48 705)	-	-	-	-
ЗАО "МАРЭМ+"	1 017	1 017	(1 017)	(1 017)	-	-	-	-
ООО "РН-Энерго"	9 359	9 359	(9 359)	(9 359)	-	-	-	-
ОАО "Магнит Энерго"	-	-	869	869	-	-	869	869
ООО "Майкопская ТЭЦ"	670	670	785	785	-	-	1 455	1 455

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбытие		перевод из долго- в кредиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделка, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 13 г. (1)	265 752	589 791	-	-	-	(260 169)	595 374
	5571	за 20 12 г. (2)	59 541	258 462	-	(10 943)	-	(41 308)	265 752
в том числе									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 13 г. (1)	1 132	12 283	-	-	-	(1 132)	12 283
	5572	за 20 12 г. (2)	2 055	835	-	(571)	-	(1 187)	1 132
в том числе									
строительство	55521	за 20 13 г. (1)	213	12 283	-	-	-	(213)	12 283
	55721	за 20 12 г. (2)		213	-	-	-	-	213
прочие	55522	за 20 13 г. (1)	919	-	-	-	-	(919)	-
	55722	за 20 12 г. (2)	2 055	622	-	(571)	-	(1 187)	919
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 13 г. (1)	264 620	577 508	-	-	-	(259 037)	583 091
	5573	за 20 12 г. (2)	57 486	257 627	-	(10 372)	-	(40 121)	264 620
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
зadolженность перед дочерними обществами	55541	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
зadolженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 13 г. (1)	8 278 698	9 166 001	-	(6 046 618)	(6 483)	260 169	11 651 767
	5580	за 20 12 г. (2)	5 739 087	5 986 765	-	(3 486 353)	(109)	41 308	8 278 698
в том числе									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 13 г. (1)	3 412 252	7 939 961	-	(2 252 473)	(3 674)	1 132	9 097 198
	5581	за 20 12 г. (2)	2 477 105	2 533 128	-	(1 599 145)	(23)	1 187	3 412 252
в том числе									
строительство	55611	за 20 13 г. (1)	1 595 714	917 182	-	(1 207 837)	(1 117)	213	1 304 155
	55811	за 20 12 г. (2)	808 886	1 448 866	-	(662 038)	-	-	1 595 714
прочие	55612	за 20 13 г. (1)	1 816 538	7 022 779	-	(1 044 636)	(2 557)	919	7 793 043
	55812	за 20 12 г. (2)	1 668 219	1 084 262	-	(937 107)	(23)	1 187	1 816 538

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбытие		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Авансы полученные	5562	за 20 13 г. (1)	4 421 527	731 680	-	(3 480 740)	(449)	252 875	1 924 893
	5582	за 20 12 г. (2)	2 492 689	3 133 090	-	(1 242 894)	(69)	38 711	4 421 527
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 13 г. (1)	1 270 827	2 188	-	(1 268 808)	-	-	4 207
	55821	за 20 12 г. (2)	319 135	1 269 442	-	(317 750)	-	-	1 270 827
по трансформированию	55622	за 20 13 г. (1)	3 142 646	727 074	-	(2 208 154)	(137)	252 875	1 914 304
	55822	за 20 12 г. (2)	2 164 609	1 860 226	-	(920 865)	(35)	38 711	3 142 646
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55824	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по участию в других организациях	55625	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 13 г. (1)	161	30	-	(152)	(9)	-	30
	55826	за 20 12 г. (2)	23	153	-	(15)	-	-	161
по прочим	55627	за 20 13 г. (1)	7 893	2 388	-	(3 626)	(303)	-	6 352
	55826	за 20 12 г. (2)	8 922	3 269	-	(4 264)	(34)	-	7 893
Задолженность учредителями (учредителями) по выплате доходов	5563	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 20 12 г. (2)	127	-	-	(127)	-	-	-
Векселя к уплате	5564	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 13 г. (1)	57 314	120 178	-	(57 314)	-	-	120 178
	5585	за 20 12 г. (2)	53 012	57 314	-	(53 012)	-	-	57 314
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 13 г. (1)	47 243	81 424	-	(47 243)	-	-	81 424
	5586	за 20 12 г. (2)	63 613	47 243	-	(63 613)	-	-	47 243
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 13 г. (1)	116 545	174 859	-	(116 545)	-	-	174 859
	5587	за 20 12 г. (2)	125 389	116 545	-	(125 389)	-	-	116 545
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 13 г. (1)	223 817	117 899	-	(92 303)	(2 360)	6 162	253 215
	5588	за 20 12 г. (2)	527 152	99 445	-	(404 173)	(17)	1 410	223 817
Из общей суммы краткосрочной	5569	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г (1)	На 31 декабря 2012 г (2)	На 31 декабря 2011 г. (3)
1	2	3	4	5
Всего	5590	5 814 970	1 271 648	1 120 873
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	5 673 785	1 124 103	938 302
в т. ч.				
строительству	55911	490 231	487 980	203 670
прочие	55912	5 183 554	636 123	734 632
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	-	17	17
Расчеты по налогам и сборам	5594	-	-	286
Задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	141 185	147 528	182 268

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долгов в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства всего	7410	за 20 13 г. (1)	5 917 000	11 720 000	-	-	-	(400 000)	17 237 000
	7430	за 20 12 г. (2)	10 027 267	5 917 000	-	-	-	(10 027 267)	5 917 000
в том числе									
Кредиты	7411	за 20 13 г. (1)	5 917 000	11 720 000	-	-	-	(400 000)	17 237 000
	7431	за 20 12 г. (2)	10 000 000	5 917 000	-	-	-	(10 000 000)	5 917 000
Займы	7412	за 20 13 г. (1)	(0)	-	-	-	-	-	(0)
	7432	за 20 12 г. (2)	27 267	-	-	-	-	(27 267)	(0)
Краткосрочные заемные средства всего	7420	за 20 13 г. (1)	10 027 267	-	1 535 351	(10 027 267)	(1 535 351)	400 000	400 000
	7440	за 20 12 г. (2)	5 238 151	-	1 462 895	(5 236 685)	(1 464 361)	10 027 267	10 027 267
в том числе									
Кредиты	7421	за 20 13 г. (1)	10 000 000	-	-	(10 000 000)	-	400 000	400 000
	7441	за 20 12 г. (2)	5 200 000	-	-	(5 200 000)	-	10 000 000	10 000 000
Проценты по кредитам	74211	за 20 13 г. (1)	-	-	1 535 351	-	(1 535 351)	-	-
	74411	за 20 12 г. (2)	1 466	-	1 462 895	-	(1 464 361)	-	-
Займы	7422	за 20 13 г. (1)	27 267	-	-	(27 267)	-	-	-
	7442	за 20 12 г. (2)	36 685	-	-	(36 685)	-	27 267	27 267

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	825 799	709 552
слисанные на прочие расходы	7511	825 799	709 552
включенные в стоимость активов	7512	-	-
Затраты по займам всего:	7520	-	-
слисанные на прочие расходы	7521	-	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	825 799	709 552
начисленные %	7531	825 799	709 552
другие затраты	7532	-	-

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	1 752 790	1 252 831	(1 743 918)	(12)	1 261 691
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	106 834	338 276	(269 257)	(12)	175 841
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	-	-	-	-	-
По ремонту основных средств	5703	-	-	-	-	-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704	-	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация	5705	-	-	-	-	-
ликвидационные обязательства	5706	-	-	-	-	-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	-	-	-	-	-
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5709	1 645 956	914 555	(1 474 661)	-	1 085 850
Из общей суммы оценочных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710		736 450			
Созданные за счет прочих расходов	5720		499 781			
Включенные в стоимость актива	5730		16 600			

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	5 032 650	1 006 530	693 510	138 702
Доход	7710	3 346 835	669 367	77 305	15 461
Расход	7720	(3 023 985)	(604 797)	(136 760)	(27 352)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	-	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списания, не вызывающее налоговых последствий	7760	(194 340)	(38 868)	(1 850)	(370)
Остаток на конец отчетного периода	7800	5 161 160	1 032 232	632 205	126 441

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2013 г. (1)	2012 г. (2)	2011 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	180 761	2 620 441	3 416 422
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	1 238	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021	1 238	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	58024	179 523	2 620 441	3 416 422
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	58124	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2013 г. (1)				За 2012 г. (2)			
		1	2	3	4	5	6	7	8
Получено бюджетных средств - всего	5900		1 451			406			
в том числе:									
на текущие расходы	5901		-			-			
компенсации чернобыльцам	5902		-			-			
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903		-			-			
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904		-			-			
на вложения во внеоборотные активы	5905		-			-			
прочие цели	5906		1 451			406			
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5913	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2013 год	За 2012 год
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	1 601 414	1 046 902
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	625	31 419
От реализации квартир	8002	400	3 274
От реализации МПЗ	8003	12 601	4 704
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	47 579	4 204
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8009	13 972	-
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8010	49 001	60 940
Прибыль 2010 г., выявленная в отчетном периоде	8011	42 342	918
Прибыль до 01.01.2010 г., выявленная в отчетном периоде	8012	12 529	6 985
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	66 070	2 186
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	6 483	109
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	33 070	540
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	1 467	467
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	1 068	1 107
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	23 813	2 920
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 139 022	618 223
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	12	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	4 840	282
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	14 835
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	59 880	42 862
Страховые выплаты к получению	8026	76 485	17 308
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	16	3
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Прочие	8032	10 139	33 616

Показатель		За 2013 год	За 2012 год
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(4 511 622)	(2 197 596)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(235)	(6 846)
От реализации квартир	8102	-	(1 162)
От реализации МПЗ	8103	(12 780)	(4 462)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	(46 416)	(23 123)
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(17 200)	(11 212)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 964 243)	(1 179 509)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(100)	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(7 257)	(4 840)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(1 417)	(36 705)
Выбытие активов без дохода	8116	-	-
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(686 321)	-
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(56 086)	(47 473)
Убыток 2010 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(138 099)	(10 480)
Убыток до 01.01.2010 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(115 657)	(334 330)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(28 488)	(81 850)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(4 211)	(6 443)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	(14 848)
Невозмещаемый НДС	8127	(1 311)	(11 870)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(1 944)	(1 959)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(25 851)	(4 474)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(4 562)	(551)
Хищения, недостачи	8133	-	(119)
Издержки по исполнителю производству	8134	(740)	(1 045)
Погашение стоимости квартир работников	8135	(469)	(1 827)
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(168 856)	(133 899)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(8 672)	(9 233)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(1 144)	(1 998)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(1 615)	(1 191)
Расходы на благотворительность	8140	-	-
Прочие	8141	(1 217 948)	(266 147)

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

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

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2013 г. (1)	На 31 декабря 2012 г. (2)	На 31 декабря 2011 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	3 803 384	3 662 114	3 931 835
в том числе: по лизингу	82001	-	545 104	981 983
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	5 837	3 539	19 891
Материалы, принятые в переработку	8202	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	8203	-	-	16 980
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	354 540	289 440	374 231
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	3 882	3 625	4 476
Бланки строгой отчетности	8207	4	4	4
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	101 826	72 741	35 111
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.13. Информация по отчетным сегментам

Показатель	код	период	передача электроэнергии	технологическое присоединение	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2013	30 505 345	3 335 847	-	-	-	62 566	33 903 758
	8315	2012	27 194 306	843 394	-	-	-	80 806	28 118 506
Выручка от продаж между сегментами	8320	2013	-	-	-	-	-	-	-
	8325	2012	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	2013	30 505 345	3 335 847	-	-	-	62 566	33 903 758
	8305	2012	27 194 306	843 394	-	-	-	80 806	28 118 506
в т.ч.									
выручка от передачи	8301	2013	30 505 345	-	-	-	-	-	30 505 345
	8306	2012	27 194 306	-	-	-	-	-	27 194 306
выручка от техприсоединения	8302	2013	-	3 335 847	-	-	-	-	3 335 847
	8307	2012	-	843 394	-	-	-	-	843 394
прочая выручка	8303	2013	-	-	-	-	-	62 566	62 566
	8308	2012	-	-	-	-	-	80 806	80 806
Проценты к получению	8330	2013	-	-	-	-	-	475 329	475 329
	8335	2012	-	-	-	-	-	446 963	446 963
Проценты к уплате	8340	2013	1 426 435	108 916	-	-	-	-	1 535 351
	8345	2012	1 346 535	116 360	-	-	-	-	1 462 895
Расходы по налогу на прибыль	8350	2013	525 795	(553 180)	-	-	-	56 682	29 297
	8355	2012	466 526	(100 382)	-	-	-	(100 264)	266 860
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	2013	(4 224 588)	2 212 720	-	-	-	(226 729)	(2 238 597)
	8365	2012	(2 704 129)	401 529	-	-	-	401 134	(1 901 486)
Активы сегментов	8370	2013	56 698 024	5 699 280	-	-	-	274 809	62 672 113
	8375	2012	41 504 407	1 216 578	-	-	-	253 085	42 974 070
в т.ч. внеоборотные активы	8371	2013	37 886 134	4 138 470	-	-	-	123 190	42 147 794
	8376	2012	32 341 774	100 700	-	-	-	123 648	32 566 122
Обязательства сегментов	8380	2013	55 515 642	5 973 719	-	-	-	1 182 752	62 672 113
	8385	2012	32 664 091	5 186 296	-	-	-	5 123 683	42 974 070
Амортизация ОС к НМА	8390	2013	1 707 515	3 023	-	-	-	3 185	1 713 723
	8395	2012	1 416 898	4 462	-	-	-	3 427	1 424 787

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

Показатель		За 2013 г.	За 2012 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	32 201 425	28 119 207
в том числе			
материальные затраты	6511	9 143 190	8 132 384
затраты на оплату труда	6512	2 871 822	2 099 930
отчисления на социальные нужды	6513	836 238	610 494
амортизация	6514	1 713 723	1 424 787
прочие затраты	6515	17 636 452	15 851 612
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [-], уменьшение [+]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	32 201 425	28 119 207
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	-	-
услуг управления на сторону	6540	-	-
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
отчисления на социальные нужды	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	-	-
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	-	-
отчисления на социальные нужды	6563	-	-
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	-	-

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

Показатель		За 2013 год	За 2012 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(2 238 597)	(1 901 466)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(2 238 597)	(1 901 466)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	205 497	127 571
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	6620	-10,8936	-14,9052
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	-	-
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию (руб.)	6640	-10,8936	-14,9052
скорректированная величина базовой прибыли	6641	(2 238 597)	(1 901 466)
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	205 497	127 571

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2013 год	За 2012 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(2 267 894)	(2 167 326)
в том числе облагаемая по ставке 20%	67101	(2 267 894)	(2 167 326)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	2 838 611	1 141 282
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	965 746	434 194
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	59 454	31 251
Налоговая база	6714	1 595 917	(560 599)
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	(262 975)	(369 418)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(453 579)	(433 465)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	567 722	228 256
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221	(38 498)	4 685
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(114 143)	205 209
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	(126 034)	198 959
изменение отложенного налогового обязательства	67232	11 891	6 250
Текущий налог на прибыль	6724		
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	190 604	64 047
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(47 164)	(3 396)
в том числе по существенным статьям	6731		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	(2 238 597)	(1 901 466)

Руководитель



(подпись)

Гаврилов А.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

05 марта 2014 г.



Акционерам

Открытого акционерного общества энергетики и
электрификации Кубани

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности

Открытого акционерного общества энергетики и
электрификации Кубани

за 2013 год

ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и являющаяся частью группы KPMG Europe LLP, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Сведения об аудиторе

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

Сведения об аудируемом лице

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

Аудиторское заключение

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

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества энергетики и электрификации Кубани (ОАО «Кубаньэнерго») (далее – «Общество») за 2013 год.

Бухгалтерская отчетность на 99 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2013 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2013 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

В соответствии с учетной политикой Общества основные средства, относящиеся к следующим однородным группам – Здания производственные и Оборудование для преобразования электроэнергии – отражаются по текущей (восстановительной) стоимости.

Обществом не была проведена переоценка данных однородных групп объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2012 года. Данное обстоятельство является результатом решения, принятого руководством Общества в 2012 году, что привело к выражению нами мнения с оговоркой в отношении бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Количественная оценка влияния указанного искажения на бухгалтерскую отчетность не могла быть нами произведена с достаточной надежностью. Соответственно, у нас отсутствует возможность определить необходимость внесения каких-либо корректировок по статьям «Основные средства», «Добавочный капитал» и «Нераспределенная прибыль» по состоянию на 31 декабря 2012, а также прочие связанные статьи, входящие в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях в капитале за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2013 года.

Мнение

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельства, изложенного в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию об изменении учетной политики Общества в отношении учета основных средств, приведенную в пункте 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие сведения

В нашем аудиторском заключении от 12 марта 2014 года мы выразили мнение с оговоркой касательно бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год. Наше мнение было модифицировано в результате того, что Общество не провело переоценку однородных групп объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2013 года. Впоследствии, руководство Общества провело и отразило переоценку объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2013 года. Мы выполнили соответствующие аудиторские процедуры в отношении корректировок, описанных в Пояснении 6.1 «Основные средства» к бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год. Соответственно, настоящее аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год, которая была утверждена руководством Общества 16 апреля 2014 года, отличается от предыдущего датированного 12 марта 2014 года.

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

Директор ЗАО «КПМГ»
(доверенность от 1 октября 2013 года № 74/13)

Краснихина Т. Е.

18 апреля 2014 года



Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Кубаньэнерго»
за 2014 год

Март 2015 г.

Содержание

Стр.

Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Кубаньэнерго» за 2014 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9



Совершенство Бизнес,
улучшаем мир

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

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

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Открытого акционерного общества энергетики и электрификации Кубани

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества энергетики и электрификации Кубани (далее по тексту ОАО «Кубаньэнерго»), которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г., отчета о финансовых результатах за 2014 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО «Кубаньэнерго» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения с оговоркой.



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Основание для выражения мнения с оговоркой

В соответствии с учетной политикой ОАО «Кубаньэнерго» основные средства, относящиеся к однородным группам здания производственные и оборудование для преобразования электроэнергии, отражаются по текущей (восстановительной) стоимости. Общество не провело и не отразило в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год переоценку данных однородных групп объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2012 г. Количественная оценка отступления от вышеуказанного требования не может быть произведена с достаточной надежностью.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на сравнительные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности обстоятельства, изложенного в части «Основание для выражения мнения с оговоркой», бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Кубаньэнерго» по состоянию на 31 декабря 2014 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Кубаньэнерго» за 2012 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение от 25 марта 2013 г. с выражением модифицированного мнения в отношении того, что Общество не переоценило на 31 декабря 2012 г. группы основных средств, которые согласно учетной политике оцениваются по восстановительной стоимости, а также включающее параграф «Важные обстоятельства», привлекающий внимание к информации о корректировках, внесенных Обществом в бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в 2012 году, относящихся к 2011 году.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Кубаньэнерго» за 2013 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение от 18 апреля 2014 г. с выражением модифицированного мнения в отношении того, что Общество не переоценило на 31 декабря 2012 г. группы основных средств, которые согласно учетной политике оцениваются по восстановительной стоимости, а также включающее параграф «Важные обстоятельства», привлекающий внимание к изменению в 2013 году учетной политики Общества в отношении учета основных средств.



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

А.Б. Калмыкова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

2 марта 2015 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «Кубаньэнерго»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 17 сентября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1022301427268.
Местонахождение: 350033, Россия, г. Краснодар, ул. Ставропольская, 2

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (СРО НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 2014** г.

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2014
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40.10.2/ 40.10.3
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	13 473	16 110	19 715
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	54
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	28 687	25 059	17 091
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	27 698	23 082	14 125
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	47 499 351	43 293 640	31 950 345
	земельные участки и объекты природопользования	1151	131 142	104 553	24 794
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	43 559 421	24 004 021	19 410 642
	другие виды основных средств	1153	355 213	471 155	154 953
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	2 553 788	16 499 004	10 436 102
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	248 252	1 532 093	1 180 950
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	651 535	682 814	742 904
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	45 588	45 588	45 688
	инвестиции в дочерние общества	1171	45 587	45 587	45 687
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	1	1	1
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	1 110 920	1 032 232	1 006 530
	Прочие внеоборотные активы	1190	85 276	283 045	269 657
	Итого по разделу I	1100	48 783 295	44 695 674	33 309 026
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	1 467 262	1 367 316	1 171 306
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 466 708	1 367 316	1 171 306
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	554	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 896	21 337	10 232
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	3 830 295	5 123 537	3 218 957
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	14 979	14 775	11 000
	покупатели и заказчики	123101	-	-	-
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	14 979	14 775	11 000
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	3 815 316	5 108 762	3 207 957
	покупатели и заказчики	123201	3 267 641	3 955 924	241 282
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	18 254	50 250	2 435 062
	прочая дебиторская задолженность	123206	529 421	1 102 588	531 613
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 070 974	12 622 500	4 292 452
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	7 070 920	12 622 276	4 291 754
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	54	224	698
	Прочие оборотные активы	1260	554 863	706 815	972 097
	НДС с авансов, выданных под капитальное строительство	1261	44 444	275 232	212 187
	НДС с авансов, полученных	1262	458 349	382 413	713 510
	Прочие	1260	52 070	49 170	46 400
	Итого по разделу II	1200	12 931 290	19 841 505	9 665 044
	БАЛАНС	1600	61 714 585	64 537 179	42 974 070

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	28 286 813	28 286 813	14 294 283
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	9 642 200	9 755 180	8 250 871
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 481 916	6 481 916	3 428 746
3.1.	Резервный капитал	1360	89 347	89 347	89 347
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(14 879 177)	(11 359 824)	(9 481 984)
	прошлых лет	1371	(11 246 844)	(8 879 688)	(7 580 518)
	отчетного периода	1372	(3 632 333)	(2 480 136)	(1 901 466)
	Итого по разделу III	1300	29 621 099	33 253 432	16 581 263
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	14 900 000	17 237 000	5 917 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	14 900 000	17 237 000	5 917 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	124 789	126 441	138 702
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	1 021 770	595 374	265 752
	Итого по разделу IV	1400	16 046 559	17 958 815	6 321 454
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	2 517 000	400 000	10 027 267
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	2 517 000	400 000	10 000 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	27 267
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	10 619 876	11 651 767	8 278 698
	поставщики и подрядчики	1521	7 795 369	9 097 198	3 412 252
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	122 577	174 859	116 545
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	66 362	120 178	57 314
	задолженность по налогам и сборам	1525	183 786	81 424	47 243
	авансы полученные	1526	2 187 283	1 924 893	4 421 527
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	264 499	253 215	223 817
	Доходы будущих периодов	1530	122 763	11 474	12 598
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	2 787 288	1 261 691	1 752 790
	Оценочные обязательства на оплату отпусков	1541	201 981	175 841	106 834
	Оценочные обязательства на предстоящие выплаты работникам	1542	275 014	-	-
	Оценочные обязательства по спорной задолженности	1543	1 189 064	1 085 850	1 645 956
	Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	1544	706 490	-	-
	Оценочные обязательства по налоговым рискам	1545	139 406	-	-
	Прочие оценочные обязательства	1545	275 333	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 046 927	13 324 932	20 071 353
	БАЛАНС	1700	61 714 585	64 537 179	42 974 070



Очередыко О.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Скиба И.В.

20 15 г.

Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 14 г.

Организация ОАО "Кубаньэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности передача электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2014
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40.10.2/40.10.3
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
			(1)	(2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	29 393 384	33 903 758
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	28 464 228	30 505 345
	выручка от техприсоединения	2112	847 766	3 335 847
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	13 917	12 776
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	67 473	49 790
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(29 918 777)	(32 201 425)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(29 539 106)	(31 952 986)
	себестоимость техприсоединения	2122	(336 566)	(211 560)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(5 350)	(4 100)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(37 755)	(32 779)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(525 393)	1 702 333
2.1.	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(525 393)	1 702 333
	Доходы от участия в других организациях	2310	5	3
	Проценты к получению	2320	634 424	475 329
	Проценты к уплате	2330	(1 801 081)	(1 535 351)
5.11.	Прочие доходы	2340	3 039 426	1 601 414
	Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получены решения суда	2341	363 073	66 070
	Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	2342	1 913 200	1 139 022
	Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	2343	291 540	12
	Доход от выявленного безоговорочного потребления электроэнергии	2340	176 303	59 880
5.11.	Прочие расходы	2350	(5 083 520)	(4 753 161)
	Резерв по сомнительным долгам	2351	(1 699 078)	(1 964 243)
	Резерв по оценочным обязательствам	2352	(1 017 596)	(1 417)
	Убыток, выявленный в отчетном периоде	2353	(808 240)	(996 163)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 736 140)	(2 509 433)
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	791 058	616 030
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 289	11 891
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(45 119)	(126 034)
2.3.	Прочее	2460	147 637	143 440
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 632 333)	(2 480 136)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
			(1)	(2)
5.1.1. 5.3.1	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	2 106 605
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(3 632 333)	(373 531)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	-12,8411	-12,0690
	Разведенная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2910	-12,8411	-12,0690



Очередыко О.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Скиба И.В.

20 15 г.

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

Показатель		За 2014 г.	За 2013 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	29 918 777	32 201 425
в том числе			
материальные затраты	6511	6 496 386	9 143 190
затраты на оплату труда	6512	3 302 981	2 671 822
отчисления на социальные нужды	6513	950 249	836 238
амортизация	6514	2 474 732	1 713 723
прочие затраты	6515	16 694 429	17 636 452
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	29 918 777	32 201 425
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	-	-
услуг управления на сторону	6540	-	-
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
отчисления на социальные нужды	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	-	-
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	-	-
отчисления на социальные нужды	6563	-	-
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	-	-



(подпись)

(подпись)

Очередько О.В.

(расшифровка подписи)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

марта 20 15 г.

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

Показатель		За 2014 год	За 2013 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(3 632 333)	(2 480 136)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(3 632 333)	(2 480 136)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	282 868	205 497
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	6620	-12,8411	-12,0690
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	-	-
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331	-	-
возможный прирост прибыли	66332	-	-
дополнительное количество акций	66333	-	-
Разведенная прибыль на акцию (руб.)	6640	-12,8411	-12,0690
скорректированная величина базовой прибыли	6641	(3 632 333)	(2 480 136)
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	282 868	205 497



Очередько О.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Скиба И.В.

« 10 марта 20 15 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(3 736 140)	(2 509 433)
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	(3 736 140)	(2 509 433)
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	3 955 291	3 080 148
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111	-	-
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	324 005	965 746
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	6 443	59 454
Налоговая база	6714	549 599	1 595 915
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	(589 858)	(311 283)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(747 228)	(501 887)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	791 058	616 030
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221	(55 458)	(38 498)
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(43 830)	(114 143)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	(45 119)	(126 034)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	1 289	11 891
Текущий налог на прибыль	6724	-	-
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	157 370	190 604
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(9 733)	(47 164)
в том числе по существенным статьям	6731	-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	(3 632 333)	(2 480 136)

Руководитель

Главный бухгалтер



Очередыко О.В.
(расшифровка подписи)

Скиба И.В.
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 14**

Организация ОАО "Кубаньэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 деятельности _____
 деятельности передача электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Открытое акционерное общество / частная собственность _____
 Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31.12.2014
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40.10.2/40.10.3
по ОКФС/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. (1)	3100	14 294 283	-	11 679 617	89 347	(9 481 984)	16 581 263
<u>За 20 13 г. (2)</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	13 992 530	-	5 159 775	-	-	19 152 305
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	2 106 605	x	-	2 106 605
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	13 992 530	-	3 053 170	x	x	17 045 700
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 480 136)	(2 480 136)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(2 480 136)	(2 480 136)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(602 296)	x	602 296	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. (2)	3200	28 286 813	-	16 237 096	89 347	(11 359 824)	33 253 432
<u>За 20 14 г. (3)</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 632 333)	(3 632 333)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(3 632 333)	(3 632 333)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(112 980)	x	112 980	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. (3)	3300	28 286 813	-	16 124 116	89 347	(14 879 177)	29 621 099

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменение капитала за 2013 год		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	16 581 263	(2 480 136)	19 152 305	33 253 432
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	16 581 263	(2 480 136)	19 152 305	33 253 432
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(9 481 984)	(1 877 840)	-	(11 359 824)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(9 481 984)	(1 877 840)	-	(11 359 824)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	26 063 247	(602 296)	19 152 305	44 613 256
Уставный капитал		14 294 283	-	13 992 530	28 286 813
Собственные акции, выкупленные у акционеров		-	-	-	-
Добавочный капитал		11 679 617	(602 296)	5 159 775	16 237 096
Резервный капитал		89 347	-	-	89 347
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	26 063 247	(602 296)	19 152 305	44 613 256

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	29 743 862	33 264 906	16 593 861



Исполнитель (подпись)

Очередько О.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

20 15 г.

(подпись)

Скиба И.В.
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2014 г. (8)	На 31 декабря 2013 г. (7)	На 31 декабря 2012 г. (6)
1		2	3	4	5
I. Активы					
1.	Нематериальные активы	123	13 473	16 110	19 715
2.	Результаты исследований и разработок	1120	28 687	25 059	17 091
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	47 499 351	43 293 640	31 950 345
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	45 588	45 588	45 688
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	1 196 196	1 315 277	1 276 187
9.	Запасы	1210	1 467 262	1 367 316	1 171 306
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 896	21 337	10 232
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	3 830 295	5 123 537	3 218 957
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 070 974	12 622 500	4 292 452
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	554 863	706 815	972 097
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		61 714 585	64 537 179	42 974 070
II. Обязательства					
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	14 900 000	17 237 000	5 917 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	124 789	126 441	138 702
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	2 787 288	1 261 691	1 752 790
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 021 770	595 374	265 752
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	2 517 000	400 000	10 027 267
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	10 619 876	11 651 767	8 278 698
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		31 970 723	31 272 273	26 380 209
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 20))		29 743 862	33 264 906	16 593 861



(подпись)

20 15 г.

Очередько О.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Скиба И.В.

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 14 г.

Организация ОАО "Кубаньэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытое акционерное общество/частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2014
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40.10.2 / 40.10.3
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2014 г.	За 12 месяцев 2013 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций		31 825 504	28 960 527
Поступления - всего	4110		
в том числе:	4111	30 312 495	28 439 749
от продажи продукции, товаров, работ и услуг			
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	1 490	1 371
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	20 948	20 845
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	273	68
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	1 492 061	499 933
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	-	606
Платежи - всего	4120	(30 820 258)	(27 917 690)
в том числе:	4121	(23 152 824)	(20 775 671)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги			
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(76 898)	(108 543)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 983 308)	(3 746 977)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 796 740)	(1 535 351)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(31)	-
прочие платежи	4129	(1 887 355)	(1 859 691)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(10 937)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 005 246	1 042 837
Денежные потоки от инвестиционных операций		727 100	655 505
Поступления - всего	4210		
в том числе:	4211	6 513	49 830
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)			
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	619 144	457 075
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	-	-
прочие поступления	4219	101 443	148 600
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(7 063 702)	(12 078 963)
в том числе:	4221	(6 907 866)	(11 364 571)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов			
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(1 062)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
<i>в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам</i>	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
<i>в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	422401	-	-
прочие платежи	4229	(155 836)	(714 392)
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 336 602)	(11 423 458)

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2014 г.	За 12 месяцев 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций		400 000	28 765 700
Поступление - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	400 000	11 720 000
<i>в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
<i>в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	17 045 700
<i>в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431301	-	17 045 300
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
<i>в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431401	-	-
прочие поступления	4319	-	-
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(620 000)	(10 054 557)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
<i>в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
<i>в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	432201	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(620 000)	(10 027 267)
<i>в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432301	-	-
прочие платежи	4329	-	(27 290)
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(220 000)	18 711 143
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 551 356)	8 330 522
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 622 276	4 291 754
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 070 920	12 622 276
Величина изменения курсов иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Очередыко О.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

20 15 г.



РОССЕТИ

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ КУБАНИ**



ОАО «КУБАНЬЭНЕРГО»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД

Краснодар
2015

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	11
2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	11
2.2. Нематериальные активы (НМА).....	11
2.3. Основные средства и незавершенное строительство.....	11
2.4. Запасы.....	13
2.5. Расходы будущих периодов.....	15
2.6. Финансовые вложения.....	15
2.7. Займы и кредиты.....	16
2.8. Оценочные обязательства.....	16
2.9. Отложенные налоги.....	16
2.10. Выручка и прочие доходы.....	16
2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	17
2.12. Государственная помощь.....	17
2.13. Связанные стороны.....	17
2.14. Информация по сегментам.....	18
2.15. Информация о движении денежных средств.....	18
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ.....	18
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2015 ГОДУ.....	18
5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	19
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД.....	20
6.1. Основные средства.....	20
6.1.1. Незавершенные капитальные вложения (НЗС).....	20
6.1.2. Объекты ОС полученные в лизинг.....	22
6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы.....	22
6.3. Финансовые вложения.....	23
6.4. Государственная помощь.....	23
6.5. Дебиторская задолженность.....	24
6.6. Капитал и резервы.....	26
6.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы.....	26
6.7.1. Обеспечение обязательств.....	27

6.7.2. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства	27
6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	28
6.8.1. Стратегические риски и риски внешней среды	28
6.8.2. Риски регуляторного характера.....	29
6.8.3. Финансовые риски.....	30
6.8.4. Операционные и технологические риски.....	32
6.8.5. Риски, связанные с несоблюдением требований корпоративного управления и законодательства	33
6.8.6. Риски, связанные с изменениями в налоговом, природоохранном законодательстве, таможенном регулировании	34
6.9. Отложенные налоги	35
6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	38
6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов	39
6.11. Информация о движении денежных средств	39
6.12. Информация по сегментам	41
6.13. Информация о связанных сторонах	42
6.13.1. Перечень связанных сторон.....	42
6.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами и незавершенные операции со связанными сторонами.....	43
6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу ...	47
6.14. Допущение о непрерывности деятельности	48
6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы	48
6.16. События после отчетной даты	50
Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах...	51

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ОАО «Кубаньэнерго» является крупнейшей электросетевой компанией на территории Краснодарского края и республики Адыгея, осуществляющей передачу и распределение электроэнергии по электрическим сетям напряжением 110 кВ и ниже между населенными пунктами, в сельских поселениях и отдельных городах и районных центрах Краснодарского края и Республики Адыгея, включая г. Сочи

Полное наименование: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани.

Сокращенное наименование: ОАО «Кубаньэнерго».

Зарегистрировано 10 февраля 1993 года.

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

ИНН (КПП): 2309001660 (997450001);

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

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

Основными видами деятельности Общества являются:

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

Таблица – 1 Лицензии

Вид деятельности	Выдавший орган	Реквизиты	Срок действия
1	2	3	4
На право пользования недрами (добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого технологического водоснабжения в г. Краснодаре)	Министерство природных ресурсов РФ	КРД № 03378 ВЭ	17.07.2007 - 20.07.2034
На осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Управление ФСБ России по Краснодарскому краю	ГТ 0062143, регистрационный номер 1223	06.08.2013-06.08.2018

1	2	3	4
Допуск к работам по строительству, реконструкции и капитальному ремонту	Саморегулируемая организация НП «Энергострой»	0212.04-2013-2309001660-С-060	16.12.2013-бессрочная
Допуск к работам по подготовке проектов наружных сетей электроснабжения до 35кВ включительно и их сооружений	Саморегулируемая организация НП «Энергопроект»	П-0263-03-2010-0274	03.02.2014-бессрочная
На право пользования недрами (добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого и технологического водоснабжения в ст. Тверская)	Министерство природных ресурсов РФ	КРД №03813 ВЭ	17.12.2009-01.01.2015
На эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВП-30-003995 серия АВ №087343	11.11.2011 - бессрочная

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

Таблица – 2 Филиалы ОАО «Кубаньэнерго»

№	Наименование	Местонахождение
1	Краснодарские электрические сети	350000, г. Краснодар, ул. Пашковская, 131
2	Сочинские электрические сети	354000, г. Сочи, ул. Конституции, 42
3	Армавирские электрические сети	352900, г. Армавир, ул. Воровского, 54
4	Адыгейские электрические сети	385000, г. Майкоп, ул. Шовгенова, 358
5	Тимашевские электрические сети	352700, г. Тимашевск, ул. Ленина, 176
6	Тихорецкие электрические сети	352122, г. Тихорецк, ул. Дзержинского, 62
7	Ленинградские электрические сети	353745, ст. Ленинградская, ул. 302 Дивизии, 6
8	Славянские электрические сети	353560, г. Славянск-на-Кубани, ул. Строителей, 49
9	Юго-Западные электрические сети	353902, г. Новороссийск, Восточный Мол, 1
10	Лабинские электрические сети	352503, г. Лабинск, ул. Мира, 334
11	Усть-Лабинские электрические сети	352232, г. Усть-Лабинск, ул. Краснодарская, 4

Среднегодовая численность работающих в ОАО «Кубаньэнерго» за отчетный период составила 8 364 чел., в предыдущем 2013 году - 8168 чел., в году, предшествовавшем предыдущему в 2012 году - 7593 чел.

Реестродержатель Общества:

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

Аудитор Общества:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст Энд Янг»
Юридический адрес: РФ, 115035, г.Москва, Садовническая наб., д.77, стр. 1,
Фактический адрес: 115035, г.Москва, Садовническая наб., д.77, стр. 1
ИНН: 7709383532
ОГРН: 1027739707203
Телефон/факс: (495)755-97-00

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

Генеральный директор Общества: Гаврилов Александр Ильич;

Главный бухгалтер Общества: Скиба Инна Викторовна.

Таблица – 3 Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2014

№	ФИО	Основное место работы и занимаемая должность	Статус в Совете директоров
1	2	3	4
1.	Сергеев Сергей Владимирович	Заместитель генерального директора по капитальному строительству ОАО «Россети»	Председатель Совета директоров
2.	Варварин Александр Викторович	Управляющий директор по корпоративным отношениям и правовому обеспечению РСПП	Член Совета директоров
3.	Гаврилов Александр Ильич	Генеральный директор ОАО «Кубаньэнерго»	Член Совета директоров
4.	Кобелян Ашот Михайлович	Начальник управления сводного планирования, нормативного регулирования и организации закупочной деятельности департамента закупочной деятельности ОАО «Россети»	Член Совета директоров
5.	Лаврова Марина Александровна	Начальник управления экономики ДЗО департамента экономического планирования и бюджетирования ОАО «Россети»	Член Совета директоров
6.	Межевич Валентин Ефимович	Заместитель генерального директора по стратегическим коммуникациям ОАО «Россети»	Член Совета директоров
7.	Сухов Олег Александрович	Начальник ситуационно-аналитического управления ситуационно-аналитического центра ОАО «Россети»	Член Совета директоров
8.	Харин Андрей Николаевич	Заместитель директора департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Минэнерго России	Член Совета директоров
9.	Хохолькова Ксения Валерьевна	Заместитель начальника управления акционерного капитала - начальник отдела обеспечения прав акционеров департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ОАО «Россети»	Член Совета директоров
10.	Черментеева Юлия Петровна	Начальник отдела регулирования электроэнергетики юридического департамента ОАО «Россети»	Член Совета директоров

1	2	3	4
11.	Шатохин Арсений Григорьевич	Начальник департамента инвестиционного планирования и отчетности ОАО «ФСК ЕЭС»	Член Совета директоров

Таблица – 4 Состав Правления по состоянию на 31.12.2014

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Правлении
1	2	3	4
1.	Гаврилов Александр Ильич	Генеральный директор ОАО «Кубаньэнерго»	Председатель Правления
2.	Армаганян Эдгар Гарриевич	Директор филиала Сочинские электрические сети ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
3.	Голов Андрей Валерьевич	Заместитель генерального директора по логистике и МТО, исполняющий обязанности заместителя генерального директора по инвестиционной деятельности ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
4.	Головаха Дмитрий Николаевич	Директор филиала Юго-Западные электрические сети ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
5.	Головаха Людмила Алексеевна	Заместитель генерального директора - руководитель Аппарата ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
6.	Коневец Кирилл Сергеевич	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
7.	Костецкий Вячеслав Юрьевич	Заместитель генерального директора по реализации и развитию услуг ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
8.	Очередько Ольга Вячеславовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
9.	Рудь Евгений Викторович	Директор филиала Краснодарские электрические сети ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
10.	Рязанцев Дмитрий Юрьевич	Первый заместитель генерального директора - главный инженер ОАО «Кубаньэнерго»	Заместитель председателя Правления

1	2	3	4
11.	Статуев Владислав Андреевич	Заместитель генерального директора по безопасности ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления

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

Таблица – 5 Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2014

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Ревизионной комиссии
1	2	3	4
1.	Шмаков Игорь Владимирович	Начальник управления контроля и рисков департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»	Председатель Ревизионной комиссии
2.	Буняева Мария Викторовна	Ведущий эксперт отдела общего аудита и ревизионных проверок управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
3.	Гусева Елена Юрьевна	Ведущий эксперт отдела инвестиционного аудита управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
4.	Мальшев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт ОАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
5.	Удод Александр Николаевич	Заместитель начальника отдела ТУ Росимущества в Краснодарском крае	Член Ревизионной комиссии

Таблица – 6 Основные дочерние и зависимые Общества

Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале (%)	Местонахождение	Вид деятельности
1	2	3	4
ОАО «Пансионат отдыха «Энергетик»	100	353490, Краснодарский край, г.	Оказание населению услуг лечебного, санаторно-курортного, физкультурно-

1	2	3	4
		Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, 4	оздоровительного характера, услуг по размещению (временному проживанию), питанию и обслуживанию
ОАО «Энергосервис Кубани»	100	350080, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Новороссийская, 47	Реализация программ энергосбережения и повышения энергоэффективности конечных потребителей в регионах ответственности путём реализации многоуровневой системы энергосервисных услуг
ОАО «Оздоровительный комплекс «Пламя»	100	352856, Краснодарский край, Туапсинский район, пос. Новомихайловский-2	Оказание населению услуг лечебного, санаторно-курортного, физкультурно-оздоровительного характера, услуг по размещению (временному проживанию), питанию и обслуживанию

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «Кубаньэнерго» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и иными положениями в области бухгалтерского учета.

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

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

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

2.2. Нематериальные активы (НМА)

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

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

2.3. Основные средства и незавершенное строительство

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

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

части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Активы, в отношении которых выполняется условия п.4 ПБУ 6/01 и стоимость которых не превышает 40 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

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

Объекты основных средств, приняты к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления-приобретения за плату, создание собственными силами, строительство, безвозмездное получение и т.д.

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

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

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

2.4. Запасы

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

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

- при приобретении за плату – в сумме фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых из бюджета налогов (п.6, 11 ПБУ 5/01 (Приказ МФ РФ от 9 июня 2001 года № 44н);
- при изготовлении своими силами – исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов осуществляется в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции (п.7 ПБУ 5/01);
- внесенных в счет вклада в уставный капитал – исходя из денежной оценки, согласованной учредителями (участниками), если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации, с учетом фактических затрат на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования, согласно п.6 ПБУ 5/01 (п.8, 11 ПБУ 5/01);

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

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

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

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

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

Средняя оценка фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

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

2.5. Расходы будущих периодов

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

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

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

2.6. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

2.7. Займы и кредиты

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

2.8. Оценочные обязательства

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

2.9. Отложенные налоги

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

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

2.10. Выручка и прочие доходы

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

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

1) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- 2) сумма выручки может быть определена;
- 3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- 4) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- 5) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

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

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

2.12. Государственная помощь

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

2.13. Связанные стороны

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

2.14. Информация по сегментам

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

2.15. Информация о движении денежных средств

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

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ

В учетную политику Общества за 2014 год не вносились.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2015 ГОДУ

Существенные изменения в учетную политику на 2015 год не вносились.

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

Общество внесло корректировку в форму 1 «Бухгалтерский баланс» за 2014 год в части сопоставимых данных за предыдущие отчетные периоды (2013-2012 года), направленные на уточнение отражения сырья и материалов, используемых для создания внеоборотных активов Общества. Исправления внесены в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Сумма корректировки составила 682 814 тыс. руб. на 31.12.2013 и 742 904 тыс.руб. на 31.12.2012.

Таблица 7 - До корректировки

Наименование строки	код строки	Сальдо на 31.12.2013	Сальдо на 31.12.2012
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 050 130	1 914 210
Сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	-	-

Таблица 8 - После корректировки

Наименование строки	код строки	Сальдо на 31.12.2013	Сальдо на 3.12.2012
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 367 316	1 171 306
Сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	682 814	742 904

Другие корректировки, относящиеся к предыдущим периодам не производились.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД

6.1. Основные средства

1. Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2014 года произведена по группам основных средств (код 110 «Производственные здания», код 420 «Оборудование для преобразования электроэнергии») ООО «ЛАИР» в соответствии с договором от 22.09.2014 №250814/КЭ/ОС110420/ДТ/407/30-1299. Итоговые результаты переоценки однородных групп основных средств (код 110 «Производственные здания», код 420 «Оборудование для преобразования электроэнергии») в бухгалтерской отчетности за 2014 год не отражались. Стоимость переоцененных объектов основных средств не превышает уровень существенности, установленный в п.3.5.18 Учетной политики Общества.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, за период с 01 января года по 31 декабря 2014 года нет.

Основных средств, приобретенных за счет займов и кредитов, за период с 01 января по 31 декабря 2014 года нет.

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

6.1.1. Незавершенные капитальные вложения (НЗС)

Инвестиционная программа ОАО «Кубаньэнерго» на 2014 год сформирована в соответствии с регламентом формирования, корректировки инвестиционной программы и подготовки отчетности о её исполнении, введённым в действие приказом ОАО «Кубаньэнерго» от 29.02.2012 №170.

Плановые параметры, инвестиционной программы на 2014 год утверждены Советом директоров Общества в составе бизнес-плана (протокол от 25.09.2014 № 197/2014).

В 2014 году в качестве источников финансирования капитальных вложений использовались:

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

На основании источников финансирования капитальных вложений, доведенных финансово-экономическим блоком, фактическое выполнение инвестиционной программы Общества за 2014 год составило:

Таблица – 9 Параметры фактического выполнения инвестиционной программы за 2014 год

Показатель	Единицы измерения	Сумма	в т.ч. Программы особой важности (олимпийские объекты)
Объем капитальных вложений, без НДС	млн. руб.	9 177,2	6 301,1
Объем финансирования, с НДС	млн. руб.	8 441,7	4 771,4
Ввод основных фондов, без НДС	млн. руб.	22 080,1	19 282,6
Вводимая трансформаторная мощность	МВА	500,2	374,8
Вводимая протяженность линий электропередач	км	1 567,2	1 106,3

Фактически в 2014 году ОАО «Кубаньэнерго» выполнило строительство, реконструкцию и ввод в эксплуатацию 1567,2 км линий электропередачи, в том числе:

- ВЛ 110 кВ - 311,7 км;
- ВЛ 10 кВ - 172,4 км;
- ВЛ 0,4 кВ - 309,7 км;
- КЛ 110 кВ - 38,6 км;
- КЛ 3-10 кВ - 734,8 км.

В 2014 году ОАО «Кубаньэнерго» осуществило реконструкцию и выполнило ввод в эксплуатацию на территории Краснодарского края:

- подстанции 110 кВ "Анапская" (2 пусковой комплекс 2 этап);
- подстанции 110/35/6 кВ "Ейск 1" с заменой трансформаторов Т2, Т-3 с 16 МВА на 25 МВА. Кроме того, в 2014 году построена и введена в эксплуатацию подстанция 110/10 кВ "Сухой порт" с заходом ВЛ-110кВ с установкой 2-х силовых трансформаторов.

В качестве незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе Общества отражены сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств, без учета НДС, а также сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств. По состоянию на 31 декабря 2014 года сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств составила 248 252 тыс. руб., НДС с авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств отражен в строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 44 444 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2014 года сумма сырья и материалов, предназначенных для использования при создании основных средств составила 651 535 тыс.руб.

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

6.1.2. Объекты ОС полученные в лизинг

Объекты основных средств, полученные в лизинг по состоянию на 31.12.2014 г. отсутствуют. В предстоящем периоде лизинговые платежи не планируются.

6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2014 года расходы будущих периодов составляют 137 346 тыс. руб., в зависимости от срока списания, установленных на дату принятия к учету, данные расходы отражены в бухгалтерском балансе:

- 1) неисключительные права на программы для ЭВМ:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)
76 639 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)
47 005 тыс. руб.;
- 2) лицензии:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)
689 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)
570 тыс. руб.;
- 3) прочие:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)
7 948 тыс. руб.;

- срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)
4 495 тыс. руб.

6.3. Финансовые вложения

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 №126н (далее – ПБУ 19/02), Положением об учетной политике на 2014 год ОАО «Кубаньэнерго», утвержденным приказом общества от 27.12.2013 №1578, комиссия по проверке наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго», созданная приказом ОАО «Кубаньэнерго» от 31 декабря 2014 № 1142 «О проведении проверки наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго», осуществила проверку наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго» по состоянию на 31 декабря 2014 года и по результатам проверки установила следующее: резерв под снижение финансовых вложений представляется целесообразным оставить без изменений. Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в приложениях 5.4.1; 5.4.2.

6.4. Государственная помощь

Министерство энергетики Российской Федерации предоставило Обществу субсидию на возмещение затрат по восполнению аварийного резерва дизель-генераторных установок, обеспечивающих надежность энергоснабжения социально-значимых потребителей Российской Федерации при прохождении отопительного сезона 2014-2015 годов, в связи с перебазированием соответствующих мощностей в Крымский федеральный округ на сумму 125 565 тыс.руб. Полученные средства использованы в полном объеме на цели предоставления субсидии.

Территориальными органами ФСС РФ приняты решения о финансовом обеспечении предупредительных мер по сокращению травматизма на общую сумму 2 226 тыс.руб.

Учет полученных сумм осуществлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 №92н.

Информация в приложении 5.9.

6.5. Дебиторская задолженность

Таблица – 10 Расчеты с бюджетом

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 31.12.2013		Начислено за 2014 г.	Уплачено за 2014 г.	Задолженность на 31.12.2014	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Налог на добавленную стоимость	806 312	9	129 078	-789 602	-	112 377
Налог на имущество	128	30 626	186 117	204 212	21 985	34 388
Налог на прибыль	2 394	-	-	-	2 394	-
Плата за землю	41 051	2 243	35 981	14 185	18 980	1 968
Налог на доходы физических лиц	625	42 203	502 479	511 461	751	33 347
Транспортный налог	-	1 654	7 251	7 340	-	1 565
Плата за выбросы в окружающую среду	78	145	78	145	-	-
Прочие налоги и сборы	-	-	-	-	-	-
Итого по налогам:	850 588	76 880	860 984	-52 259	44 110	183 645
Штрафы по налогам	2	4 543	2	4 543		
Пени по налогам	4 643	1	1 320	1 225	4 688	141
Всего:	855 233	81 424	862 306	-46 491	48 798	183 786

Дебиторская задолженность по налогам и сборам уменьшилась в 2014 году на 806 435 тыс. руб.

Существенное снижение дебиторской задолженности произошло по налогу на добавленную стоимость. Дебиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость снизилась на 806 312 тыс. рублей в результате сформированной к уплате налоговой декларации за 4 квартал 2014 года, за соответствующий период 2013 года сумма налога к возмещению составила 538 788 тыс. рублей.

Увеличение дебиторской задолженности по налогу на имущество организаций на 21 857 тыс. рублей связано с увеличением начислений по данному налогу. Налоговые обязательства по налогу на имущество выросли в результате увеличения налоговой базы в связи с проведенной переоценкой основных средств, вводом в эксплуатацию основных средств в соответствии с крупномасштабной инвестиционной программой. Кроме того, с 2014 года применяется налоговая ставка 0,7% в отношении линий электропередачи, а также сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью, к которым в 2013 году применялась ставка 0,4%.

Снижение дебиторской задолженности по земельному налогу на 22 071 тыс. рублей обусловлено уменьшением начислений в 2014 году в результате прекращения прав бессрочного пользования земельными участками и оформлением договоров аренды на земельные участки.

Таблица – 11 Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 31.12.2013		Начислено за 2014 г.	Уплачено за 2014 г.	Задолженность на 31.12.2014	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Страховые взносы - всего:	2 076	120 178	1 117 624	1 172 240	2 876	66 362
в том числе:						
взнос в пенсионный фонд	214	92 599	818 642	857 443	21	53 605
обязательного медицинского страхования	34	18 917	181 071	188 818	-	11 136
социального страхования	1 828	8 662	117 911	125 979	2 855	1 621
Штрафы - всего:						
Пени - всего:	1	-	1	-	-	-
ИТОГО:	2 077	120 178	1 117 625	1 172 240	2 876	66 362

Таблица – 12 Распределение налогов, штрафов и пени по уровням бюджета

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 31.12.2013		Начислено за 2014 г.	Уплачено за 2014 г.	Задолженность на 31.12.2014	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Налоги - ВСЕГО:	850 588	76 880	860 906	-52 337	44 110	183 645
Федеральный бюджет	806 865	36	631 557	-319 709	1 286	145 723
Краевой, республиканский	2 318	58 928	193 368	237 882	23 856	35 952
Местный	41 405	17 916	35 981	29 490	18 968	1 970
Штрафы - ВСЕГО:	2	4 543	2	4 543	-	-
Федеральный бюджет	-	4 543	-	4 543	-	-
Краевой, республиканский	2	-	2	-	-	-
Местный	-	-	-	-	-	-
Пени - ВСЕГО:	4 643	1	1 320	1 225	4 688	141
Федеральный бюджет	4 477	-	44	47	4 480	-
Краевой, республиканский	48	1	12	22	57	-
Местный	118	-	1 264	1 156	151	141
ВСЕГО:	855 233	81 424	862 228	-46 569	48 798	183 786

Существенное снижение дебиторской задолженности в федеральный бюджет произошло по налогу на добавленную стоимость. Дебиторская

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

6.6. Капитал и резервы

Уставный капитал в течении 2014 года не изменялся и по состоянию на 31.12.2014 составил 28 286 813 тыс. руб.

Объявленные и не востребовавшиеся акционерами дивиденды в текущем периоде отсутствуют.

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

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

6.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы

Кредиторская задолженность по налоговым платежам увеличилась на 106 765 тыс. рублей и образована в основном по итогам расчета налоговых обязательств в федеральный бюджет по налогу на добавленную стоимость за последний налоговый период.

Таблица – 13 Суммы и сроки погашения займов, кредитов ОАО «Кубаньэнерго»

(тыс.руб.)

Наименование банка	№ кредитного договора	Дата предоставления кредита/займа	Дата погашения кредита/займа	Сумма фактической задолженности на 31 декабря 2014 года
1	2	3	4	5
ОАО «Сбербанк России»	№59/1	05.05.2011	30.04.2015	1 600 000
<i>Итого по ОАО «Сбербанк России»</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	<i>1 600 000</i>
ОАО «Газпромбанк»	№0712-095	07.11.2012	06.11.2015	917 000
<i>Итого по ОАО «Газпромбанк»</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	<i>917 000</i>
Итого по краткосрочным кредитам:		x	x	2 517 000
ОАО «Газпромбанк»	№ 0711-038	20.05.2011	20.05.2016	1 304 000
	№ 0711-044	11.07.2011	11.07.2016	1 000 000
	№0713-063	23.08.2013	22.08.2016	1 000 000
	№ 0711-054	05.09.2011	02.09.2016	696 000
	№0713-054	26.06.2013	25.06.2018	2 000 000
	№0713-085	08.11.2013	07.11.2018	1 500 000
<i>Итого по ОАО «Газпромбанк»</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	<i>7 500 000</i>

Наименование банка	№ кредитного договора	Дата предоставления кредита/займа	Дата погашения кредита/займа	Сумма фактической задолженности на 31 декабря 2014 года
1	2	3	4	5
ОАО «Сбербанк России»	№74	26.08.2013	25.08.2016	2 000 000
	№68	08.11.2013	07.11.2016	4 000 000
	№94	28.11.2013	27.11.2016	1 000 000
<i>Итого по ОАО «Сбербанк России»</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	<i>7 000 000</i>
ЗАО КБ «Росэнергобанк»	№1071331	24.10.2014	21.10.2016	400 000
<i>Итого по ЗАО КБ «Росэнергобанк»</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	<i>400 000</i>
Итого по долгосрочным кредитам:		x	x	14 900 000
ВСЕГО ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ:		x	x	17 417 000

6.7.1. Обеспечение обязательств

Во исполнение приказа ОАО «Холдинг МРСК» от 07.06.2011 № 240 и приказов ОАО «Кубаньэнерго» от 21.07.2011 № 617 (в редакции приказа от 24.09.2012 №823), от 05.12.2011 №1058 подрядчики и поставщики предоставляют обеспечение надлежащего исполнения ими обязательств по договорам подряда на выполнение СМР, ПИР и договорам поставки в виде банковской гарантии.

По состоянию на 31 декабря 2014 года на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» сумма банковских гарантий, полученных в обеспечение выполнения обязательств по договорам подряда/ поставки и возврату платежей (авансов) составила 278 815 тыс.руб.

Имущество, находящееся в залоге по договору купли-продажи квартиры –

929 тыс.руб. (см приложение 5.8.)

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

Таблица – 14. Неиспользованные Обществом кредитные линии

(тыс.руб.)

Банк - кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользованног о лимита	Процентная ставка, %
ОАО «Газпромбанк»	№0713-085 от 08.11.2013 г.	3 500 000	25

6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

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

6.8.1. Стратегические риски и риски внешней среды

Страновые риски. В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2014 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В декабре 2014 года процентные ставки в рублях значительно выросли в результате поднятия Банком России ключевой ставки до 17%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы ОАО «Кубаньэнерго». Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости предприятия в текущих условиях.

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

Для снижения влияния региональных рисков на реализацию собственной инвестиционной программы Общество на постоянной основе взаимодействует с органами государственной власти и вырабатывает согласованные с ними действия в отношении инвестиционных проектов, утвержденных на уровне Правительства РФ. Также ведется работа по согласованию с региональными и местными органами власти долгосрочных программ развития электроэнергетики.

Территория производственной деятельности ОАО «Кубаньэнерго» является политически стабильной, риск возникновения внутренних военных конфликтов и чрезвычайных положений оценивается как низкий. В то же время, ввиду меньшей стабильности соседних регионов, существует риск диверсионных и террористических актов на энергетических объектах, принадлежащих Обществу. С целью минимизации этого риска ОАО «Кубаньэнерго» тесно взаимодействует с соответствующими государственными органами и принимает согласованные с ними меры обеспечения безопасности производства. Кроме того, в Обществе осуществляются целевые мероприятия по защите объектов энергетики от диверсионно-террористических актов.

6.8.2. Риски регуляторного характера

Отраслевые риски. В результате реформирования отрасли электроэнергетики для ее предприятий сложились новые условия функционирования. Недостаточный уровень проработки нормативной базы, регламентирующей взаимоотношения на розничном рынке электроэнергии, и, как следствие, разногласия с энергосбытовыми компаниями в отношении объемов потребления электроэнергии, являются факторами, способствующими росту уровня дебиторской задолженности Общества.

Минимизация данного риска осуществляется через наработку положительной судебной практики по взаимоотношениям с энергосбытовыми компаниями и вовлечение муниципальных, региональных, а в отдельных случаях, и федеральных органов исполнительной власти в разрешение споров с целью проведения конструктивных переговоров с

организациями-дебиторами, а также устранения причин конфликтов с потребителями.

Регуляторные риски. В связи с реализуемой Правительством РФ политикой сдерживания роста тарифов на услуги естественных монополий и установлением роста предельного уровня тарифа на электроэнергию, уровнем инфляции в 2014 году, существует риск установления регулируемыми органами тарифов на услуги по передаче электроэнергии ниже экономически обоснованного уровня. Так как основным видом деятельности ОАО «Кубаньэнерго» является оказание услуг по передаче электроэнергии и технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям, утверждаемые регулируемыми органами уровни тарифов прямым образом влияют на объемы получаемой Обществом выручки. Данный риск может повлечь за собой невозможность полной компенсации расходов и ограничить объемы инвестирования в развитие распределительного электросетевого хозяйства ОАО «Кубаньэнерго».

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

6.8.3. Финансовые риски

Валютные и процентные риски. ОАО «Кубаньэнерго» осуществляет свою хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, при этом не имеет финансовых вложений в иностранные компании и не имеет поступлений и расходов, выраженных в иностранной валюте. Поэтому риск, связанный с колебанием валютного курса, не оказывает прямого влияния на прибыль, но может отразиться на цене оборудования, закупаемого для ремонтной и инвестиционной программ.

ОАО «Кубаньэнерго» привлекает краткосрочные и долгосрочные заимствования на российском финансовом рынке. Существенное увеличение процентных ставок по кредитам и займам может привести к удорожанию обслуживания соответствующих долгов. С целью оптимизации структуры кредитного портфеля и снижения затрат на его обслуживание Общество стремится использовать кредиты и займы с фиксированной процентной ставкой, осуществляет отбор организаций, оказывающих финансовые услуги, путем проведения аукциона в соответствии с процедурами, установленными

законодательством РФ, а также осуществляет мониторинг рынка заемного капитала и по возможности проводит реструктуризацию задолженности.

Риски, связанные с влиянием инфляции. Риск инфляции для ОАО «Кубаньэнерго» означает более быстрое обесценение реальной покупательной способности поступающих на счета Общества денежных средств, нежели их номинальный рост. Это может стать результатом обесценивания дебиторской задолженности в условиях роста темпов инфляции выше запланированного значения и в связи с ограничением изменения тарифно-балансовых решений в течение периода, на который они устанавливаются.

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

В настоящее время инфляционные риски оцениваются как средние.

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

Риски невыполнения обязательств по вводу в эксплуатацию объектов инвестиций. Для обеспечения должного уровня обновления основных фондов, безаварийной работы сетей и обновления фонда электросетевого хозяйства Обществом осуществляются инвестиции в форме капитальных вложений, сопровождающиеся рисками сроков ввода в эксплуатацию объектов строительства. С целью снижения данных рисков Общество проводит следующие мероприятия:

- контролирует своевременность проведения конкурсных процедур по объектам инвестиционной программы;
- перераспределяет средства, полученные от экономии по результатам конкурсных процедур между различными объектами инвестиций;

- осуществляет контроль сроков заключения и исполнения инвестиционных договоров;
- организует и согласовывает со всеми необходимыми инстанциями своевременную корректировку инвестиционной программы.

6.8.4. Операционные и технологические риски

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

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

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

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

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

нехваткой квалифицированного производственного персонала, поэтому уровень данного риска оценивается Обществом как средний.

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

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

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

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

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

С целью снижения указанных рисков Обществом приняты следующие внутренние документы, призванные обеспечить сбалансированность системы корпоративного управления:

- Кодекс корпоративного управления ОАО «Кубаньэнерго»,
- Положение об инсайдерской информации,
- Положение об информационной политике,

- Положение о дивидендной политике,
- Положения об органах управления и контроля Общества.

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

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

6.8.6. Риски, связанные с изменениями в налоговом, природоохранном законодательстве, таможенном регулировании.

ОАО «Кубаньэнерго» строит свою деятельность на соблюдении норм действующего законодательства РФ и осуществляет постоянный мониторинг происходящих в нем изменений.

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

Налоговые риски. Риски, связанные с неоднозначными трактовками норм налогового законодательства, способны привести к некорректному исчислению и уплате налогов, в результате чего могут последовать штрафные санкции со стороны налоговых органов. Такие мероприятия, как мониторинг судебной практики в области налогового законодательства, повышение квалификации сотрудников, а также осуществление контроля за полнотой начисления налоговых обязательств и сроками уплаты, позволяют рассматривать данный риск как минимальный для Общества. Кроме того, нельзя исключать риск изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок и/или изменения порядка и сроков расчета и уплаты налогов, что может привести к уменьшению чистой прибыли Общества. Данный риск минимизируется мониторингом предстоящих изменений налогового законодательства и своевременным налоговым планированием.

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

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

Экологические риски. Экологические риски определены как незначительные в связи с тем, что ОАО «Кубаньэнерго» соблюдает нормы и положения природоохранного законодательства, проводит мониторинг предстоящих нормативных изменений и своевременно на них реагирует. Кроме того, система экологического менеджмента ОАО «Кубаньэнерго» сертифицирована и соответствует международному стандарту ISO 14001:2004.

6.9. Отложенные налоги

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество применяет метод начисления. Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество определило в 2014 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.рублей:

Таблица –15 Налог на прибыль

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Прибыль убыток до налогообложения	(3 736 140)	20%	(747 228)	Условный доход по налогу на прибыль

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(6 443)	20%	(1 289)	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	88 992	20%	17 798	начислены отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	95 435	20%	19 087	погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:	324 005	20%	64 801	Отложенный налоговый актив
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	3 148 957	20%	629 791	начислены отложенные налоговые активы
- погашены разницы	2 824 952	20%	564 990	погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	4 384 599	20%	876 920	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы	429 308	20%	85 862	Постоянный налоговый актив
Налоговая база	549 600	20%	109 920	Текущий налог

Таблица –16 Движение постоянных и временных разниц

(тыс.руб.)

Наименование показателей	сумма
Постоянное налоговое обязательство (актив), повлекшее корректировку условного дохода по налогу на прибыль, всего тыс. рублей	791 058
в том числе:	
постоянный налоговый актив, возникший в результате выявленных доходов прошлых лет	(24 587)
постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате выявленных убытков прошлых лет	161 656
постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате различий в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	57 376
постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате создания резерва по оценочным обязательствам	415 171
постоянный налоговый актив, возникший в результате восстановления резерва по оценочным обязательствам	(58 308)
прочие постоянные налоговые обязательства (активы)	239 750
Признание отложенных налоговых активов на сумму вычитаемых временных разниц, всего тыс. рублей	765 054
в том числе:	

Наименовани показателей	сумма
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по сомнительным долгам	446 160
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по неиспользованным отпускам	130 137
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	28 937
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете безвозмездно полученного имущества	22 646
признание отложенного налогового актива на сумму уточнения налоговых обязательств предшествующих периодов	135 263
признание отложенного налогового актива на сумму прочих вычитаемых временных разниц	1 911
Погашение отложенных налоговых активов на сумму вычитаемых временных разниц, всего тыс. рублей	686 366
в том числе:	
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по сомнительным долгам	488 984
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по неиспользованным отпускам	69 723
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	4 237
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете убытков, подлежащих переносу на будущее	109 920
выбытие отложенных налоговых активов, связанное с выбытием активов	11 456
погашение отложенного налогового актива на сумму прочих вычитаемых временных разниц	2 046
Признание отложенных налоговых обязательств на сумму временных налогооблагаемых разниц, всего тыс. рублей	17 798
в том числе:	
признание отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	15 584
признание отложенного налогового обязательства на сумму разниц в учете прочих временных налогооблагаемых разниц	2 214
Погашение отложенных налоговых обязательств на сумму временных налогооблагаемых разниц, повлекших корректировку условного дохода по налогу на прибыль, всего тыс. рублей	19 450

Наименование показателей	сумма
в том числе:	
погашение отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	16 445
выбытие отложенных налоговых обязательств, связанное с выбытием активов	364
погашение отложенного налогового обязательства на сумму разниц в учете прочих временных налогооблагаемых разниц	2 641

Общество уменьшило налоговую базу текущего налогового периода на часть суммы убытков, понесенных в предыдущих налоговых периодах в сумме 549 600 тыс. рублей, списание отложенного налогового актива составило 109 920 тыс. рублей.

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

В отчетном периоде списано на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) отложенное налоговое обязательство в сумме 364 тыс. руб., отложенный налоговый актив в сумме 11 456 тыс. рублей. Информация по налогообложению прибыли, движению отложенных налогов раскрыта в приложении 2.3 и 5.7.2.

6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Управленческие и общехозяйственные расходы в Обществе учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». При этом эти расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продукции, работ, услуг.

Таблица –17 Расшифровка статьи «Прочие затраты» в составе себестоимости

Показатель		(тыс.руб.)	
Наименование	Код	За 2014 год	За 2013 год
Себестоимость продаж	6510	29 918 777	32 201 425
в том числе			
прочие затраты	6515	16 694 429	17 636 452
в том числе			

Услуги распределительных сетевых компаний		7 778 157	10 024 337
Услуги ОАО «ФСК ЕЭС»		5 036 790	4 877 739
Прочие расходы		3 879 482	2 731 376

6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

Таблица –18 Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

п/п	Принятые целевые показатели/индикаторы	ед. изм.	2013 (факт)	2014 (факт)
1	2	3	4	5
1.1.	<i>Потери электроэнергии, в т.ч.</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	9 792,183	6 568,388
		<i>млн.кВтч</i>	2 792,930	2 852,724
1.1.1.	<i>Расход на собственные нужды подстанций</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	66,986	31,949
		<i>млн.кВтч</i>	19,106	16,437
1	2	3	5	
1.2.	<i>Потребление ресурсов на хозяйственные нужды, в т.ч. по видам ресурсов</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	95,855	108,498
1.2.1.	<i>топлива и энергии, в т.ч.</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	91,557	103,307
		<i>т.у.т.</i>	12 613,494	12 911,000
1.2.1.1.	<i>электроэнергия</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	81,754	91,702
		<i>тыс. кВтч</i>	34 062,561	34 393,421
		<i>тыс. кВтч на м2 площади помещений</i>	0,102	0,102
1.2.1.2.	<i>тепловая энергия</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	8,746	10,374
		<i>Гкал</i>	4 548,899	5 568,190
		<i>Гкал на м2 площади помещений</i>	0,013	0,016
1.2.3.	<i>водоснабжение горячее</i>	<i>тыс. м3</i>	3,040	1,030
		<i>млн.руб. с НДС</i>	0,242	0,246
1.2.4.	<i>водоснабжение холодное</i>	<i>тыс. м3</i>	101,929	141,159
		<i>млн.руб. с НДС</i>	4,056	4,945
1.2.5.	<i>природный газ</i>	<i>тыс. м3</i>	176,056	203,272
		<i>млн.руб. с НДС</i>	1,047	1,231
1.3.	<i>Оснащенность приборами учета энергоресурсов, потребляемых на хозяйнужды Общества</i>	%	100	100

1.4.	Оснащенность приборами учета электроэнергии потребителей на розничном рынке, в соответствии с программой ППРСУ	%	29	29
------	--	---	----	----

6.11. Информация о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки организации в виде поступлений и платежей налога на добавленную стоимость (поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее) отражены свернуто в строке 4119 «Прочие поступления» Формы «Отчет о движении денежных средств» в сумме – 1 105 141 тыс. руб.

в том числе:

- НДС в составе поступивших сумм	5 452 209 тыс. руб.;
- НДС в составе перечисленных сумм	5 139 457 тыс. руб.;
- НДС, уплаченный в бюджет	250 691 тыс. руб.;
- НДС, возврат из бюджета	1 043 080 тыс. руб.;

Результат: **1 105 141 тыс. руб.**

Высоколиквидных финансовых вложений (денежных эквивалентов), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости за период с 01 января по 31 декабря 2014 года не осуществлялось.

Таблица –19 Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31 декабря 2014 года

(тыс.руб.)

Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Процентная ставка	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4	5
ОАО «Газпромбанк»				4 813 578
Подтверждение сделки №528	30.12.2014	12.01.2015	16,50	2 541 691
Подтверждение сделки №530	31.12.2014	12.01.2015	10,00	118 200
Подтверждение сделки №524	03.12.2014	02.02.2015	9,80	1 336 700
Подтверждение сделки №864	31.12.2014	12.01.2015	10,00	1 700
Подтверждение сделки №829	02.12.2014	14.01.2015	9,50	15 700
Подтверждение сделки №852	19.12.2014	15.01.2015	20,00	30 000

Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Процентная ставка	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4	5
Подтверждение сделки №850	18.12.2014	16.01.2015	19,00	58 300
Подтверждение сделки №834	04.12.2014	19.01.2015	9,50	10 000
Подтверждение сделки №859	26.12.2014	20.01.2015	19,25	37 900
Подтверждение сделки №855	23.12.2014	21.01.2015	23,00	62 700
Подтверждение сделки №863	30.12.2014	21.01.2015	18,00	17 200
Подтверждение сделки №839	08.12.2014	26.01.2015	9,50	7 800
Подтверждение сделки №843	10.12.2014	28.01.2015	9,50	36 200
Подтверждение сделки №862	30.12.2014	29.01.2015	18,00	66 000
Подтверждение сделки №803	12.11.2014	11.02.2015	9,70	45 000
Подтверждение сделки №806	14.11.2014	13.02.2015	9,70	35 900
Подтверждение сделки №808	17.11.2014	16.02.2015	9,70	50 000
Подтверждение сделки №810	18.11.2014	18.02.2015	9,70	48 200
Подтверждение сделки №812	19.11.2014	20.02.2015	9,70	17 100
Подтверждение сделки №817	24.11.2014	24.02.2015	10,20	34 900
Подтверждение сделки №819	25.11.2014	25.02.2015	10,20	23 100
Подтверждение сделки №821	26.11.2014	27.02.2015	10,20	35 900
Подтверждение сделки №823	27.11.2014	02.03.2015	10,20	49 500
Подтверждение сделки №826	01.12.2014	06.03.2015	10,20	22 000
Подтверждение сделки №828	02.12.2014	10.03.2015	10,20	20 000
Подтверждение сделки №833	04.12.2014	12.03.2015	10,20	15 700
Подтверждение сделки №837	05.12.2014	16.03.2015	10,20	20 000
Подтверждение сделки №841	09.12.2014	18.03.2015	10,20	38 200
Подтверждение сделки №47	30.12.2014	12.01.2015	16,50	9 248
Подтверждение сделки №39	15.12.2014	15.01.2015	10,50	8 739
Краснодарское отделение №8619 ОАО «Сбербанк России»				23 700
Доп. соглашение №648	30.12.2014	13.01.2015	8,65	23 700
Астраханское отделение №8625 ОАО «Сбербанк России»				471 900
Извещение №2	12.09.2014	12.03.2015	7,90	86 900
Извещение №62	31.12.2015	12.01.2015	7,74	73 200
Извещение №379	31.12.2014	12.01.2014	8,30	311 800
Итого				5 309 178

Денежные средства на условиях овердрафта Общество не получало.

Поручительства третьих лиц, полученные и не использованные Обществом для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь Общество, по состоянию на 31 декабря 2014 года отсутствуют.

Денежные средства (или их эквиваленты) недоступные для использования Обществом (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2014 года.

6.12. Информация по сегментам

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

Обществом определен состав отчетных сегментов:

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

Общество раскрывает информацию в бухгалтерской отчетности только по отчетным сегментам. Остальные сегменты представляются в отчетности как прочие сегменты. В составе информации по отчетным сегментам Общество не раскрывает денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в связи с практической трудоемкостью ее представления в бухгалтерской отчетности.

Таблица –20 Покупатели, выручка от продажи которым составляет не менее 10% общей выручки Общества

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование покупателя (заказчика)	Общая величина выручки	В том числе: передача электроэнергии.	В том числе: прочие услуги
1	ОАО «Независимая энергосбытовая компания»	10 895 592	10 895 592	-
2	ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	13 329 693	13 308 717	20 976

Кроме того информация по отчетным сегментам представлена в приложение 5.13.

6.13. Информация о связанных сторонах

6.13.1. Перечень связанных сторон

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

- крупнейшие акционеры Общества - ОАО «Россети» (владеет 92,24% уставного капитала Общества), Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (7,36% уставного капитала);
- лица, входящие в состав органов управления Общества.

ОАО «Кубаньэнерго» контролирует деятельность своих дочерних обществ.

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

В соответствии с законодательством Российской Федерации списки аффилированных лиц ОАО «Кубаньэнерго» публикует на своем сайте по адресу: <http://www.kubanenergo.ru> в разделе «Акционеру и инвестору»/ «Списки аффилированных лиц», а также по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=2827>.

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

Таблица –21 Доходы и связанная с ними задолженность за 2013 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2012 года	Начисленно	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2013 года
ОАО «ФСК ЕЭС» *	139	3 435	(3 574)	-
ОАО «МРСК Юга» *	7	3		10
ОАО "П/о "Энергетик"***	1 494	1 795	(1 371)	1 918
Резерв	(1000)	-	-	(1000)
ОАО «Россети» ***	-	6	(6)	-
ОАО «Мобильные ГТЭС» *	-	54	(54)	-
ОА ОЭС «ГрузРосэнерго» *	-	68	(68)	-
ОАО «Энергосервис Кубани» ***	6	68	(68)	6

Таблица –22 Доходы и связанная с ними задолженность за 2014 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2013 года	Начисленно	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2014 года
ОАО «МРСК Юга» *	10	4	-	14
ОАО "П/о "Энергетик"***	1 918	2 189	(2 058)	2 049
Резерв	(1 000)	-	-	(1 000)

ОАО «Энергосервис Кубани» ^{***}	6	68	(23)	51
ОАО «Россети» ^{***}	-	3 949	-	3 949
ОАО "МобильныеГТЭС" [*]	-	1 573	(1 573)	-

Таблица – 23 Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2013 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2012 года	Начисленно	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2013 года
1	2	3	4	5
ОАО "МРСК Юга" [*]				
- торговые операции	(3 955)	(2 565)	4 837	(1 683)
- прочая задолженность	(84 404)	(15 193)	5 767	(93 830)
ОАО "Холдинг МРСК" [*]				
- прочая задолженность	(4 513)	-	4 513	-
ОАО «Россети» ^{***}				
- приобретение акций	-	(17 045 700)	17 045 700	-
- прочая задолженность	-	(90 852)	86 339	(4 513)
ОАО «Кубанские магистральные сети» [*]				
- прочая задолженность	(6 335)	-	1 584	(4 751)
ОАО «ФСК ЕЭС» [*]				
- торговые операции	(381 940)	(5 755 732)	3 199 710	(2 937 962)
- прочая задолженность	(844)	(140)	110	(874)
- прочая задолженность	202 787	760 219	(750 708)	212 298
резерв	(169 037)	(168 076)	169 037	(168 076)
ОАО "НИИЦ МРСК" [*]				
- прочая задолженность	(1 491)	-	1 491	-
ОАО "П/о "Энергетик" ^{***}				
- прочая задолженность	-	(8428)	8428	-
ОАО "МобильныеГТЭС" [*]				
- торговые операции	-	(127)	54	(73)
- прочая задолженность	-	(1 232)	-	(1 232)
ООО «АйТи Энерджи Сервис» [*]				
- прочая задолженность	-	(1 133)	850	(283)
ОАО «МРСК Волги» [*]				
- прочая задолженность	-	(71 984)	-	(71 984)
ОАО «Энергосервис Кубани» ^{***}				
-прочая задолженность	-	(11)	11	-

Таблица –24 Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2014 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2013 года	Начисленно	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2014 года
1	2	3	4	5
ОАО "МРСК Юга"*				
- торговые операции	(1 683)	(29 857)	4 728	(26 812)
- прочая задолженность	(93 830)	(26 719)	6 248	(114 301)
ОАО «МРСК Центра и Приволжья»*				
- прочая задолженность	-	(33 679)	2 275	(31 404)
ОАО «Россети»***				
- прочая задолженность	(4 513)	(90 252)	90 252	(4 513)
ОАО «Кубанские магистральные сети»*				
- прочая задолженность	(4 751)	-	4 751	-
ОАО «ФСК ЕЭС»*				
- торговые операции	(2 937 962)	(6 053 423)	5 657 477	(3 333 908)
- прочая задолженность	(874)	(769)	1 643	-
- прочая задолженность резерв	212 298	751 128	(754 842)	208 584
	(168 076)	-	-	(168 076)
ОАО «МРСК Северного Кавказа»*				
- прочая задолженность	-	(7 716)	-	(7 716)
ОАО "П/о "Энергетик"****				
- прочая задолженность	-	(10 937)	10 937	-
ОАО "Мобильные ГТЭС"*				
- торговые операции	(73)	-	73	-
- прочая задолженность	(1 232)	(27 339)	1 647	(26 924)
ООО «АйТи Энерджи Сервис»*				
- прочая задолженность	(283)	(4 788)	4 624	(447)
ОАО «МРСК Волги»*				
- прочая задолженность	(71 984)	(24 134)	2 400	(93 718)
ОАО «Энергосервис Кубани»***				
- прочая задолженность	-	(7 046)	1 741	(5 305)
ОАО «МРСК Центра»*				
- прочая задолженность	-	(10 460)	-	(10 460)
ОАО «МРСК Урала»*				
- прочая задолженность	-	(52 265)	-	(52 265)
ОАО «МРСК Сибири»*				
- прочая задолженность	-	(45 302)	-	(45 302)
ОАО «НИИЦ МРСК»*				
- прочая задолженность	-	(1 834)	1 834	-
ОАО «МРСК Северо-Запада»*				
- прочая задолженность	-	(6 842)	-	(6 842)
ОАО «Ленэнерго»*				
- прочая задолженность	-	(34 137)	-	(34 137)

1	2	3	4	5
ОАО «Тюменьэнерго» [*]				
-прочая задолженность	-	(18 799)	-	(18 799)
ОАО «Янтарьэнерго» [*]				
-прочая задолженность	-	(5 605)	-	(5 605)
ОАО «ТРК» [*]				
-прочая задолженность	-	(7 722)	-	(7 722)
ОАО «НТЦ ФСК ЕЭС» [*]				
-прочая задолженность	-	(90)	90	-
ОАО «Москабельэнергоремонт» [*]				
-прочая задолженность	-	(484)	-	(484)
ОАО «МОЭСК» [*]				
-прочая задолженность	-	(42 239)	-	(42 239)

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

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

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

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

6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Таблица – 25 Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Виды выплат	Генеральный директор		Заместители генерального директора, директоры филиалов		Члены совета директоров		Члены ревизионной комиссии		Члены правления	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
1. Краткосрочные вознаграждения, т.ч.	8042	7070	63519	66509	5580	5255	653	2084	1765	2142
1.1. Оплата труда за отчетный период(без отпускных)	6139	5900	43512	47578	4274	4030	500	1598	1404	1688
а) премии	275	1093	4568	13512	0	0	0	0	0	0
б) бонусы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в) иные выплаты стимулирующего характера основанием для начисления которых являются конкретные показатели труда или итогов деятельности	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2. Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	929	400	3810	5893	0	0	0	0	0	0
1.3. Иные платежи в пользу основного управленческого персонала (независимо от наличия условия в трудовом договоре) всего, в т.ч.	0	0	6837	4054	0	0	0	0	0	0
а) оплата Обществом коммунальных услуг;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
б) оплата Обществом медицинского обслуживания, в том числе лечения;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в) единовременные выплаты материальной помощи к отпуску;	0	0	3491	2294	0	0	0	0	0	0
г) полная или частичная оплата отпуска;	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0
д) полная или частичная оплата обучения в личных интересах;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
е) другие (указать какие) в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
компенсация аренды жилого помещения	0	0	3346	1754	0	0	0	0	0	0
мат. помощь на погашение ипотечного кредита	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4. Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.	974	770	9360	8984	1306	1225	153	486	361	454
2. Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
а) платежи по договорам добровольного страхования, заключенным со страховыми организациями;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
б) платежи по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенными с негосударственными пенсионными фондами;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в) иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании ими трудовой деятельности;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2. Иные долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3. Начисления на долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. ИТОГО вознаграждений (краткосрочных и долгосрочных) без учета начислений на них	7068	6300	54159	57525	4274	4030	500	1598	1404	1688
4. ИТОГО начислений на вознаграждения (краткосрочных и долгосрочных)	974	770	9360	8984	1306	1225	153	486	361	454

6.14. Допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Кубаньэнерго» за 2014 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Как отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности чистый убыток Общества за 2014 год составил 3 632 333 тыс. рублей (2013 год – чистый убыток в размере 2 480 136 тыс. рублей), а дефицит оборотного капитала (превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами) на 31 декабря 2014 года составил 3 115 637 тыс. рублей. Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года составили 16 046 927 тыс. рублей, включая обязательства по заемным средствам в сумме 2 517 000 тыс. рублей.

Краткосрочные обязательства Общества по заемным средствам на 31 декабря 2014 года включают задолженность по кредитам ОАО «Сбербанк России», АО «Газпромбанк» и ЗАО КБ «Росэнергобанк». Более подробная информация по кредитам и займам представлена в пояснении 5.6.7.

Также, по состоянию на 31 декабря 2014 года Общество имеет подписанное кредитное соглашение с АО «Газпромбанк» об открытии возобновляемой кредитной линии с лимитом 5 000 000 тыс. рублей (из которых неиспользованная часть кредитной линии составляет 3 500 000 тыс. рублей).

С учетом планируемого рефинансирования краткосрочной задолженности по кредитам в сумме 2 517 000 тыс. рублей в 2015 году, по нашим прогнозам чистый денежный поток от операционной деятельности Общества в 2015 году будет достаточным для покрытия наших обязательств, подлежащих к уплате в 2015 году.

Таким образом, несмотря на дефицит оборотного капитала, руководство Общества считает, что Общество сможет выполнить все свои текущие обязательства в течение 2015 года.

6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В 2014 году Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства, связанные с возможными выплатами компенсаций за неиспользованные отпуска в сумме 387 770 тыс.руб., частично списано ранее сформированное оценочное обязательство в сумме 361 630 тыс. руб., остаток на конец отчетного периода 201 981 тыс. руб. Признано оценочное

обязательство, связанное с возможными выплатами вознаграждений по итогам года, в сумме 275 014 тыс.руб.

Обществом были подписаны акты приема-передачи потерь и услуг по передаче электроэнергии с разногласиями, касающимися несогласованного объема потерь и услуг по передаче электроэнергии, и одновременно оформлены возражения к указанным актам. Оценивая вероятность удовлетворения спорных требований поставщиков в течение двенадцати месяцев в судебном порядке как высокую, Обществом принято решение о признании оценочного обязательства. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на начало отчетного периода отражена в бухгалтерской отчетности в сумме 1 080 850 тыс. руб., в том числе 1 080 252 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 5 598 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Начисления составили 871 024 тыс. руб., в том числе 624 225 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 246 799 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на конец отчетного периода – 1 189 064 тыс. руб., в том числе 938 127 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 250 937 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии.

По состоянию на 31.12.2014 г. создан резерв по налоговым спорам в сумме 139 406 тыс.руб. Разногласия с налоговым органом возникли в части определения лица, являющегося плательщиком земельного налога за земельные участки, переданные по разделительному балансу, выделившейся компании, с момента реорганизации Общества.

Обществом создан резерв по судебным спорам в сумме 706 490 тыс. руб. по иску ОАО ФСК ЕЭС (взыскание неустойки и пеней за нарушение сроков оплаты по договорам).

По прочим хозяйственным договорам создан резерв в сумме 275 333 тыс.руб. (приложение 5.7.1.).

Сформированных условных обязательств и условных активов по состоянию на 31 декабря 2014 года нет.

6.16. События после отчетной даты

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

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2014 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2014 год отсутствуют.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
ОАО «Кубаньэнерго»



О.В. Очередько

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

И.В. Скиба

«02» марта 2015 года

Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Приложение 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»

Приложение 5.2.1 «Наличие и движение результатов НИОКР»

Приложение 5.2.2 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА»

Приложение 5.3.1 «Наличие и движение основных средств»

Приложение 5.3.2 «Сроки полезного использования и методы начисления амортизации»

Приложение 5.3.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»

Приложение 5.3.4 «Иное использование основных средств»

Приложение 5.3.5 «Незавершенные капитальные вложения»

Приложение 5.3.6 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств»

Приложение 5.4.1 «Наличие и движение финансовых вложений»

Приложение 5.4.2 «Корректировки оценок финансовых вложений»

Приложение 5.5.1 «Наличие и движение запасов»

Приложение 5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Приложение 5.6.2 «Резерв по сомнительным долгам»

Приложение 5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность»

Приложение 5.6.4 «Разногласия со сбытовыми компаниями»

Приложение 5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

Приложение 5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность»

Приложение 5.6.7 «Кредиты и займы»

Приложение 5.6.8 «Затраты по кредитам и займам»

Приложение 5.7.1 «Оценочные обязательства»

Приложение 5.7.2 «Отложенные налоги»

Приложение 5.8 «Обеспечения»

Приложение 5.9 «Государственная помощь»

Приложение 5.11 «Прочие доходы и расходы»

Приложение 5.12 «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах»

Приложение 5.13 «Информация по отчетным сегментам»

Приложение 2.1 «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат»

Приложение 2.2 «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию»

Приложение 2.3 «Налогообложение прибыли»

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	Изменения за период		На начало года						На конец периода									
	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		На начало года		Изменения за период		На конец периода					
			Первоначальная рыночная стоимость	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Накоплено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г. (1)	23 974	(7 864)	-	16 110	4 117	-	-	-	(6 754)	-	-	-	28 091	(14 618)	-	13 473
	5110	за 2013 г. (2)	19 661	-	-	19 661	4 313	-	-	-	(7 864)	-	-	-	23 974	(7 864)	-	16 110
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2014 г. (1)	2 543	(602)	-	1 941	3 728	-	-	-	154	-	-	-	6 271	(448)	-	5 823
	5111	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	2 543	-	-	-	(602)	-	-	-	2 543	(602)	-	3 146
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	51011	за 2014 г. (1)	2 351	(587)	-	1 764	3 728	-	-	-	176	-	-	-	6 079	(411)	-	5 668
	51111	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	2 351	-	-	-	(587)	-	-	-	2 351	(587)	-	1 764
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2014 г. (1)	192	(15)	-	177	-	-	-	-	(22)	-	-	-	192	(37)	-	155
	51114	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	192	-	-	-	(15)	-	-	-	192	(15)	-	177
	5102	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация Общества	5103	за 2014 г. (1)	21 431	(7 262)	-	14 169	389	-	-	-	(6 908)	-	-	-	21 820	(14 170)	-	7 650
	5113	за 2013 г. (2)	19 661	-	-	19 661	1 770	-	-	-	(7 262)	-	-	-	21 431	(7 262)	-	14 169
Прочие																		

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	2	за 20 14 г. (1)	2 966	(989)	-	-	-	(988)	2 966	(1 977)
	5150	за 20 13 г. (2)	2 966	-	-	-	-	(989)	2 966	(989)
из них:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 14 г. (1)	2 966	(989)	-	-	-	(988)	2 966	(1 977)
	5151	за 20 13 г. (2)	2 966	-	-	-	-	(989)	2 966	(989)
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты за период	спилено затрат как не давших положительного результата		
1	2	3	4	5	6	7	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 14 г. (1)	23 082	8 344	-	(3 728)	27 698
	5170	за 20 13 г. (2)	14 125	11 308	-	(2 351)	23 082
В том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 14 г. (1)	15 582	2 287	-	(1 725)	16 144
	5171	за 20 13 г. (2)	13 625	3 457	-	(1 500)	15 582
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 14 г. (1)	7 500	4 500	-	(2 000)	10 000
	5172	за 20 13 г. (2)	500	7 851	-	(851)	7 500
Технологические работы	5163	за 20 14 г. (1)	-	1 554	-	-	1 554
	5173	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5164	за 20 14 г. (1)	-	3	-	(3)	-
	5174	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 13 г. (2)	54	139	-	(193)	-
В том числе:							
у правообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 13 г. (2)	54	139	-	(193)	-
Прочие	5185	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5195	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-

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

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					период					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15							
1	2	3																
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	65 263 827	(40 684 098)	24 579 729	22 088 069	(68)	(770 161)	621 471	(2 473 284)	-	-	86 581 755	(42 535 979)	44 045 776			
	5210	за 2013 г.	56 443 719	(36 853 330)	19 590 389	5 568 751	(145 716)	(1 152 569)	566 028	(1 712 219)	4 403 926	(2 538 861)	65 263 827	(40 684 098)	24 579 729			
в том числе:																		
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2014 г.	65 159 274	(40 684 098)	24 475 176	22 061 500	(68)	(770 161)	621 471	(2 473 284)	-	-	86 450 613	(42 535 979)	43 914 634			
	5211	за 2013 г.	56 418 925	(36 853 330)	19 585 595	5 488 992	(145 716)	(1 152 569)	566 028	(1 712 219)	4 403 926	(2 538 861)	65 159 274	(40 684 098)	24 475 176			
в том числе:																		
производственные здания	52011	за 2014 г.	8 047 191	(4 342 975)	3 704 216	2 100 636	-	(324 435)	225 587	(153 579)	-	-	9 823 392	(4 270 987)	5 552 425			
	52111	за 2013 г.	4 954 563	(2 437 921)	2 516 642	198 170	(55 724)	(20 178)	11 695	(87 876)	2 914 636	(1 773 149)	8 047 191	(4 342 975)	3 704 216			
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2014 г.	1 873 558	(625 069)	1 248 489	574 414	-	60 048	(42 811)	(99 048)	-	-	2 508 020	(766 928)	1 741 092			
	52112	за 2013 г.	1 715 381	(546 403)	1 168 978	167 071	(1 116)	(8 894)	2 529	(80 079)	-	-	1 873 558	(625 069)	1 248 489			
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2014 г.	18 890 803	(10 416 619)	8 474 184	16 328 590	-	(57 444)	43 401	(732 970)	-	-	35 161 949	(11 106 188)	24 055 761			
	52113	за 2013 г.	17 113 149	(10 213 990)	6 899 159	2 380 102	(24)	(602 448)	227 558	(430 163)	-	-	18 890 803	(10 416 619)	8 474 184			
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2014 г.	31 890 417	(23 118 072)	8 772 345	1 894 100	(1)	(980 238)	829 757	(937 971)	-	-	32 804 279	(23 226 287)	9 577 992			
	52114	за 2013 г.	28 551 403	(21 729 262)	6 822 141	2 033 141	(68 475)	(183 417)	181 846	(716 469)	1 489 290	(765 712)	31 890 417	(23 118 072)	8 772 345			
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2014 г.	46 308	(39 798)	6 510	2 991	-	(743)	1 283	(2 672)	-	-	48 556	(41 187)	7 369			
	52115	за 2013 г.	46 664	(37 185)	9 479	1 627	(5)	(1 983)	1 259	(3 867)	-	-	46 308	(39 798)	6 510			
прочие	52016	за 2014 г.	4 410 997	(2 141 565)	2 269 432	1 160 769	(67)	532 651	(435 746)	(547 044)	-	-	6 104 417	(3 124 422)	2 979 995			
	52116	за 2013 г.	4 037 765	(1 898 569)	2 149 196	708 881	(372)	(335 649)	141 141	(393 765)	-	-	4 410 997	(2 141 565)	2 269 432			

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода									
			На начало года			на конец периода			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость							
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость				накопленная амортизация						
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16						
1	2	3																
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2014 г.	104 553	-	104 553	26 589	-	-	-	-	-	-	-	-	131 142	-	-	131 142
	5212	за 2013 г.	24 794	-	24 794	79 759	-	-	-	-	-	-	-	-	104 553	-	-	104 553
в том числе:																		
земельные участки	52021	за 2014 г.	104 553	-	104 553	26 589	-	-	-	-	-	-	-	-	131 142	-	-	131 142
	52121	за 2013 г.	24 794	-	24 794	79 759	-	-	-	-	-	-	-	-	104 553	-	-	104 553
объекты природопользования	52022	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	20-1714	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	25-1200	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	12-1500	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	5-893	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	4-1200	линейный
Прочие	7006	1-1500	линейный

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

Наименование показателя	Код	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	375 594	165 853
в том числе:			
производственные здания	5261	5 120	17 232
сооружения, кроме ЛЭП	5262	6 816	5 113
линии электропередачи и устройства к ним	5263	211 841	129 159
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	39 922	13 301
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	111 895	1 048
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(27 125)	(239 872)
в том числе:			
производственные здания	5271	-	(8 626)
сооружения, кроме ЛЭП	5272	(8)	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(14 009)	(216 224)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(12 436)	(15 022)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	(672)	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	41 159	40 042	30 133
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 976 318	3 803 384	3 662 114
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	15 579 411	2 252 889	161 266
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	11 758	11 758	6 652
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 14 г. (1)	16 499 004	9 456 409	(1 359 054)	(22 042 571)	2 553 788
	5250	за 20 13 г. (2)	10 436 102	11 815 851	(565 278)	(5 187 671)	16 499 004
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 14 г. (1)	16 499 004	9 456 409	(1 359 054)	(22 042 571)	2 553 788
	5251	за 20 13 г. (2)	10 436 102	11 815 851	(565 278)	(5 187 671)	16 499 004
	52411	за 20 14 г. (1)	14 595 343	8 934 646	(141 009)	(21 823 366)	1 565 614
незавершенное строительство	52511	за 20 13 г. (2)	9 406 244	9 159 010	(47 578)	(3 922 333)	14 595 343
	52412	за 20 14 г. (1)	6 789	255 609	(37 072)	(219 205)	6 121
	52512	за 20 13 г. (2)	6 788	1 262 087	(1 415)	(1 260 671)	6 789
приобретение основных средств	52413	за 20 14 г. (1)	1 896 872	265 072	(1 179 891)	-	982 053
	52513	за 20 13 г. (2)	1 023 070	1 389 681	(515 879)	-	1 896 872
	52414	за 20 14 г. (1)	-	1 082	(1 082)	-	-
прочие	52514	за 21 13 г. (2)	-	5 073	(406)	(4 667)	-
	5242	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
Непроизводственного назначения	52421	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	52521	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
	52422	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52522	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
	52423	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	52523	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52424	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	52524	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
оборудование к установке							
прочие							

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода						
			На начало года		поступление		выбытие		учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение			списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовые результаты	восстановление резерва		
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
1	2	3													
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 14 г. (1)	2 241 350	(434 025)	318 841	-	(204 749)	(2 050 822)	(10 915)	(1 009)	423 110	497 445	(204 749)		
	5292	за 20 13 г. (2)	1 408 975	(15 838)	1 542 259	-	(434 096)	(709 814)	(70)	-	15 839	2 241 350	(434 025)		
в том числе:															
капитальное строительство	52911	за 20 14 г. (1)	2 170 937	(431 186)	304 499	-	(197 413)	(1 992 499)	(10 915)	-	420 271	472 022	(197 413)		
	52921	за 20 13 г. (2)	1 157 226	(13 113)	1 517 410	-	(431 186)	(503 699)	-	-	13 113	2 170 937	(431 186)		
приобретение основных средств	52912	за 20 14 г. (1)	4 335	-	47	-	(2 300)	(1 649)	-	-	-	2 733	(2 300)		
	52922	за 20 13 г. (2)	40 756	-	1 624	-	-	(38 045)	-	-	-	4 335	-		
прочие	52913	за 20 14 г. (1)	66 078	(2 839)	14 295	-	(5 036)	(56 674)	-	(1 009)	2 839	22 690	(5 036)		
	52923	за 20 13 г. (2)	210 993	(2 725)	23 225	-	(2 910)	(168 070)	(70)	-	2 726	66 078	(2 839)		

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 14 г. (1)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
	5311	за 20 13 г. (2)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	(100)	62 924	(17 336)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 14 г. (1)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
	53121	за 20 13 г. (2)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	(100)	62 924	(17 336)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 14 г. (1)	62 921	(17 334)	-	-	-	-	-	62 921	(17 334)
	531211	за 20 13 г. (2)	62 921	(17 234)	-	-	-	-	(100)	62 921	(17 334)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	3	(2)
прочие	530213	за 20 14 г. (1)	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
	531213	за 20 13 г. (2)	3	(2)	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 14 г. (1)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
	5313	за 20 13 г. (2)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	(100)	62 924	(17 336)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	перво-начальная стоимость		накопленная корректировка	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53161	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53162	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53163	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	531631	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	53064	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53164	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные вклады	53065	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53165	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	53066	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53166	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость					накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 14 г. (1)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
	5310	за 20 13 г. (2)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	(100)	-	62 924	(17 336)

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

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(17 336)	-	-	-	(17 336)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	17 336	-	-	-	17 336
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	17 336	-	-	-	17 336
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311	17 334	-	-	-	17 334
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	2	-	-	-	2
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 20 14 г. (1)	1 374 573	(7 257)	1 146 362	(1 043 039)	7 138	(10 515)	X	1 477 896	(10 634)	
	5420	за 20 13 г. (2)	1 176 146	(4 840)	406 699	(208 272)	4 840	(7 257)	X	1 374 573	(7 257)	
сырье и материалы	5401	за 20 14 г. (1)	1 374 573	(7 257)	1 075 862	(973 093)	7 138	(10 515)	-	1 477 342	(10 634)	
	5421	за 20 13 г. (2)	1 176 146	(4 840)	406 699	(208 272)	4 840	(7 257)	-	1 374 573	(7 257)	
незавершенное производство	5402	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
товары отгруженные	5403	за 20 14 г. (1)	-	-	70 500	(69 946)	-	-	-	554	-	
	5423	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
готовая продукция и товары	5404	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие запасы и затраты	5405	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		Поступление					Исчисление			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 14 г. (1)	14 775	-	4 670	-	-	(1 681)	-	-	-	(2 785)	14 979	-	
	5521	за 20 13 г. (2)	11 000	-	8 829	-	-	(664)	-	-	-	(4 390)	14 775	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
по передаче электроэнергии	55021	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55221	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по паям	55022	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55222	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55223	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55224	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по доходам от аренды	55025	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55225	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по прочим	55026	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55226	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление					перевод			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списанные на финансовый результат	восстановление резерва	из долго- в кратко- срочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 14 г. (1)	14 775	-	4 670	-	-	(1 681)	-	-	-	(2 785)	14 979	-
	5525	за 20 13 г. (2)	11 000	-	8 829	-	-	(664)	-	-	-	(4 390)	14 775	-
в том числе:														
бестрацевенные векселя	55051	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 14 г. (1)	14 775	-	4 670	-	-	(1 681)	-	-	-	(2 785)	14 979	-
	55252	за 20 13 г. (2)	11 000	-	8 829	-	-	(664)	-	-	-	(4 390)	14 775	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года					ПОСТУПЛЕНИЕ					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 14 г. (1)	6 638 660	(1 529 898)	3 921 543	-	(1 494 329)	(5 198 847)	(40 768)	(14 668)	1 490 090	2 785	5 308 685	(1 493 369)	
	5530	за 20 13 г. (2)	4 370 730	(1 162 773)	4 997 098	-	(1 530 147)	(2 667 868)	(39 839)	(25 851)	1 123 183	4 390	6 638 660	(1 529 898)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 14 г. (1)	5 194 996	(1 239 072)	3 357 333	-	(1 055 055)	(4 193 709)	(35 625)	(298)	1 203 446	-	4 322 697	(1 055 056)	
	5531	за 20 13 г. (2)	1 190 027	(948 745)	4 215 140	-	(1 239 124)	(173 496)	(35 961)	(714)	912 836	-	5 194 996	(1 239 072)	
в том числе:															
по передаче электроэнергии	55111	за 20 14 г. (1)	4 993 159	(1 048 763)	3 313 910	-	(993 781)	(4 089 651)	-	-	1 048 762	-	4 217 418	(993 782)	
	55311	за 20 13 г. (2)	906 389	(677 818)	4 196 271	-	(1 046 990)	(109 501)	-	-	676 045	-	4 993 159	(1 048 763)	
по трансформации	55112	за 20 14 г. (1)	190 520	(186 176)	32 735	-	(54 612)	(100 292)	(35 565)	-	150 610	-	87 398	(54 613)	
	55312	за 20 13 г. (2)	274 977	(269 340)	13 071	-	(186 176)	(61 619)	(35 909)	-	233 431	-	190 520	(186 176)	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55313	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55314	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
по доходам от аренды	55115	за 20 14 г. (1)	1 828	(14)	1 785	-	(39)	(438)	(14)	(162)	25	-	2 999	(14)	
	55315	за 20 13 г. (2)	1 847	(4 119)	616	-	(635)	(635)	(46)	(136)	4 074	-	1 828	(6 661)	
по прочим	55116	за 20 14 г. (1)	9 489	(1 587)	8 903	-	(6 662)	(3 328)	(46)	(714)	3 335	-	9 489	(4 119)	
	55316	за 20 13 г. (2)	6 814	(52 678)	5 182	-	(5 919)	(1 741)	(52)	(53)	52 255	-	58 226	(39 972)	
Авансы выданные	5512	за 20 14 г. (1)	102 928	(18 958)	11 393	-	(39 972)	(55 619)	(423)	(125)	18 749	-	102 928	(62 678)	
	5532	за 20 13 г. (2)	2 454 020	-	44 112	-	(52 691)	(2 394 857)	(222)	-	-	-	-	-	
Векселя к получению	5513	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	1 239 072	1 055 055	(1 239 071)	1 055 056
в том числе:					
<i>по передаче электроэнергии</i>	7311	1 048 763	993 781	(1 048 762)	993 782
<i>по техприсоединению</i>	7312	186 176	54 612	(186 175)	54 613
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	7313	-	-	-	-
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	7314	-	-	-	-
<i>по доходам от аренды</i>	7315	14	-	(14)	-
<i>прочие</i>	7316	4 119	6 662	(4 120)	6 661
Авансы выданные	7330	486 703	244 721	(486 703)	244 721
Прочая дебиторская задолженность	7320	238 148	399 302	(239 109)	398 341
Итого	7300	1 963 923	1 699 078	(1 964 883)	1 698 118

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)		На 31 декабря 2013 г. (2)		На 31 декабря 2012 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	2 893 608	1 912 148	2 860 361	1 924 328	912 608	93 137
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	2 049 672	1 500 028	2 432 446	1 787 240	624 101	18 658
по передаче электроэнергии	55411	1 953 395	1 459 951	2 236 649	1 779 264	464 461	9 444
по техприсоединению	55412	87 397	32 784	190 520	4 344	154 092	5 254
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55415	2 509	2 509	1 417	1 403	841	841
прочие	55416	6 371	4 784	3 860	2 229	4 707	3 119
Прочая дебиторская задолженность	5542	843 936	412 120	427 915	137 088	288 507	74 479

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	данные Общества 2	данные контрагента 3	Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)		данные Общества 8	данные контрагента 9
			данные Общества 4	данные контрагента 5	данные Общества 6	данные контрагента 7		
ОАО "Кубаньэнергообл"	564 854	564 854	401 386	401 386	482 412	482 412	483 828	483 828
ОАО "Оборонэнергообл"	24 829	24 829	-	-	16 590	16 590	8 239	8 239
ООО "Майкопская ТЭЦ"	1 455	1 455	886	886	400	400	1 941	1 941
ОАО "Магнит Энерго"	869	869	-	-	-	-	869	869
ООО "РУСЭНЕРГОРЕСУРС"	-	-	3 440	3 440	3 440	3 440	-	-
ОАО "Мосэнергообл"	-	-	5 070	5 070	-	-	5 070	5 070
ООО "Квант"	-	-	281	281	222	222	59	59

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				5	6	7	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего			595 374	937 530	-	-	-	(511 134)	1 021 770
в том числе:			265 752	589 791	-	-	-	(260 169)	595 374
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 14 г. (1)	12 283	201 930	-	-	-	(12 283)	201 930
	5572	за 20 13 г. (2)	1 132	12 283	-	-	-	(1 132)	12 283
в том числе:			12 283	1 850	-	-	-	(12 283)	1 850
строительство	55721	за 20 13 г. (2)	213	12 283	-	-	-	(213)	12 283
	55522	за 20 14 г. (1)	-	200 080	-	-	-	(919)	200 080
прочие	55722	за 20 13 г. (2)	919	-	-	-	-	-	-
	5553	за 20 14 г. (1)	583 091	735 600	-	-	-	(498 851)	819 840
Прочая кредиторская задолженность	5573	за 20 13 г. (2)	264 620	577 508	-	-	-	(269 037)	583 091
	5554	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5574	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
	55541	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55741	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
	55542	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55742	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	наисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 14 г. (1)	11 651 767	3 194 795	-	(4 731 029)	(6 791)	511 134	10 619 876
	5560	за 20 13 г. (2)	8 278 698	9 166 001	-	(6 046 618)	(6 483)	260 169	11 651 767
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 14 г. (1)	9 097 198	2 176 539	-	(3 430 491)	(160)	12 283	7 795 369
	5581	за 20 13 г. (2)	3 412 252	7 939 961	-	(2 252 473)	(3 674)	1 132	9 097 198
в том числе:									
строительство	55611	за 20 14 г. (1)	1 304 155	854 341	-	(1 175 969)	-	12 283	994 810
	55811	за 20 13 г. (2)	1 595 714	917 182	-	(1 207 837)	(1 117)	213	1 304 155
прочие	55612	за 20 14 г. (1)	7 793 043	1 322 188	-	(2 314 522)	(160)	-	6 800 559
	55812	за 20 13 г. (2)	1 816 538	7 022 779	-	(1 044 636)	(2 557)	919	7 793 043
Авансы полученные	5562	за 20 14 г. (1)	1 924 893	430 159	-	(661 506)	(3 704)	497 441	2 187 283
	5582	за 20 13 г. (2)	4 421 527	731 680	-	(3 480 740)	(449)	252 875	1 924 893
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 14 г. (1)	4 207	20 450	-	(3 633)	-	-	21 024
	55821	за 20 13 г. (2)	1 270 827	2 188	-	(1 268 808)	-	-	4 207
по теплоснабжению	55622	за 20 14 г. (1)	1 914 304	405 628	-	(655 344)	(3 478)	497 441	2 158 551
	55822	за 20 13 г. (2)	3 142 646	727 074	-	(2 208 154)	(137)	252 875	1 914 304
по оранжировки функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55824	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спесания на финансовый результат		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
по участию в других организациях	55625	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55625	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
по услугам аренды	55626	за 20 14 г. (1)	30	8	-	(30)	-	-	8	
	55626	за 20 13 г. (2)	161	30	-	(152)	(9)	-	30	
по прочим	55627	за 20 14 г. (1)	6 352	4 073	-	(2 499)	(226)	-	7 700	
	55626	за 20 13 г. (2)	7 893	2 388	-	(3 626)	(303)	-	6 352	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5563	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Взноса к уплате	5564	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5564	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 14 г. (1)	120 178	66 362	-	(120 178)	-	-	66 362	
	5565	за 20 13 г. (2)	57 314	120 178	-	(57 314)	-	-	120 178	
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 14 г. (1)	81 424	183 786	-	(81 424)	-	-	183 786	
	5566	за 20 13 г. (2)	47 243	81 424	-	(47 243)	-	-	81 424	
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 14 г. (1)	174 859	122 577	-	(174 859)	-	-	122 577	
	5567	за 20 13 г. (2)	116 545	174 859	-	(116 545)	-	-	174 859	
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 14 г. (1)	253 215	215 372	-	(202 571)	(2 927)	1 410	264 499	
	5568	за 20 13 г. (2)	223 817	117 899	-	(92 303)	(2 360)	6 162	253 215	
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 14 г. (1)	-	5 305	-	-	-	-	5 305	
	5589	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 14 г. (1)	-	5 305	-	-	-	-	5 305	
	55691	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55692	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 20 14 г. (1)	12 247 141	4 132 325	-	(4 731 029)	(6 791)	-	11 641 646	
	5570	за 20 13 г. (2)	8 544 450	9 755 792	-	(6 046 618)	(6 483)	-	12 247 141	

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Всего	5590	5 845 798	5 814 970	1 271 648
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	5 036 750	5 673 785	1 124 103
в т. ч.				
строительство	55911	206 315	490 231	487 980
прочие	55912	4 830 435	5 183 554	636 123
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	-	-	17
Расчеты по налогам и сборам	5594	13 725	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	795 323	141 185	147 528

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долгосрочную задолженность	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочные заемные средства	7410	за 20 14 г. (1)	17 237 000	400 000	-	(220 000)	-	(2 517 000)	14 900 000	
всего	7430	за 20 13 г. (2)	5 917 000	11 720 000	-	-	-	(400 000)	17 237 000	
в том числе:										
Кредиты	7411	за 20 14 г. (1)	17 237 000	400 000	-	(220 000)	-	(2 517 000)	14 900 000	
	7431	за 20 13 г. (2)	5 917 000	11 720 000	-	-	-	(400 000)	17 237 000	
Займы	7412	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	7432	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные заемные средства	7420	за 20 14 г. (1)	400 000	-	1 801 081	(400 000)	(1 801 081)	2 517 000	2 517 000	
- всего	7440	за 20 13 г. (2)	10 027 267	-	1 535 351	(10 027 267)	(1 535 351)	400 000	400 000	
в том числе:										
Кредиты	7421	за 20 14 г. (1)	400 000	-	-	(400 000)	-	2 517 000	2 517 000	
	7441	за 20 13 г. (2)	10 000 000	-	-	(10 000 000)	-	400 000	400 000	
Проценты по кредитам	74211	за 20 14 г. (1)	-	-	1 801 081	-	(1 801 081)	-	-	
	74411	за 20 13 г. (2)	-	-	1 535 351	-	(1 535 351)	-	-	
Займы	7422	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	7442	за 20 13 г. (2)	27 267	-	-	(27 267)	-	-	-	

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	1 697 211	103 870
списанные на прочие расходы	7511	1 697 211	103 870
включенные в стоимость активов	7512	-	-
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521	-	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	1 697 211	103 870
начисленные %	7531	1 697 211	103 870
другие затраты	7532		

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	1 261 691	2 906 011	(1 088 874)	(291 540)	2 787 288
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	175 841	387 770	(361 630)	-	201 981
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	-	275 014	-	-	275 014
По ремонту основных средств	5703	-	-	-	-	-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704	-	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация	5705	-	-	-	-	-
ликвидационные обязательства	5706	-	-	-	-	-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	-	957 465	-	(250 975)	706 490
резервы по налоговым рискам (исключая налоговые судебные споры)	5708	-	139 406	-	-	139 406
прочие оценочные обязательства	5709	1 085 850	1 146 356	(727 244)	(40 565)	1 464 397
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710		1 710 978			
Созданные за счет прочих расходов	5720		1 184 970			
Включенные в стоимость актива	5730		10 063			

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	5 161 160	1 032 232	632 205	126 441
Доход	7710	3 825 272	765 054	88 992	17 798
Расход	7720	(3 374 552)	(674 910)	(95 435)	(19 086)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	-	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(57 281)	(11 456)	(1 822)	(364)
Остаток на конец отчетного периода	7800	5 554 599	1 110 920	623 940	124 789

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2014 г. (1)	2013 г. (2)	2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	279 744	180 761	2 620 441
в том числе:	5801	-	-	-
векселя	5802	929	1 238	-
имущество, находящееся в залоге	58021	929	1 238	-
из него:	58022	-	-	-
объекты основных средств	58023	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58024	278 815	179 523	2 620 441
прочее	5810	-	-	-
прочие полученные	5811	-	-	-
Выданные под собственные обязательства— всего	5812	-	-	-
в том числе:	58121	-	-	-
векселя	58122	-	-	-
имущество, переданное в залог	58123	-	-	-
из него:	58124	-	-	-
объекты основных средств				
ценные бумаги и иные финансовые вложения				
прочее				
прочие выданные				

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2014 г. (1)				За 2013 г. (2)			
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3				4			
Получено бюджетных средств - всего	5900		127 791				1 451		
в том числе:									
на текущие расходы	5901		624						
компенсации чернобыльцам	5902		-						
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903		-						
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904		-						
на вложения во внеоборотные активы	5905		125 565						
прочие цели	5906		1 602				1 451		
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5913	-	-	-	-	-	-	-	-

5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления

Показатель	За 2014 г. (1)		За 2013 г. (2)		
	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе	7911	-	-	-	-
на текущие расходы	7912	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	7913	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7914	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7915	-	-	-	-
прочие	7920	-	-	-	-
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления					
в том числе					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний	7921	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-
прочие	7925	-	-	-	-

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		2014 год	2013 год
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	3 039 425	1 601 414
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	4 143	625
От реализации квартир	8002	-	400
От реализации МПЗ	8003	26 588	12 601
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	47 579
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8009	69 870	-
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8010	24 867	13 972
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8011	12 643	49 001
Прибыль до 01.01.2011 г., выявленная в отчетном периоде	8012	15 510	54 871
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	363 073	66 070
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	6 791	6 483
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	515	33 070
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	1 704	1 467
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	20 912	1 068
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	10 099	23 813
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 913 200	1 139 022
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	291 540	12
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	7 138	4 840
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	176 303	59 880
Страховые выплаты к получению	8026	65 344	76 485
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	40	16
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Прочие	8032	29 145	10 139

Показатель		2014 год	2013 год
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(5 083 520)	(4 753 161)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(13 916)	(235)
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	(26 388)	(12 780)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	(46 416)
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(6 574)	(17 200)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 699 078)	(1 964 243)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	(100)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(10 515)	(7 257)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(1 017 596)	(1 417)
Выбытие активов без дохода	8116	(56 252)	-
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(325 522)	-
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(339 445)	(686 321)
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(14 606)	(56 086)
Убыток до 01.01.2011 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(128 667)	(253 756)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(63 420)	(28 488)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(9 282)	(4 211)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(45 574)	(1 311)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(2 795)	(1 944)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(15 697)	(25 851)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(1 234)	(4 562)
Жищения, недостачи	8133	(35)	-
Издержки по исполнительному производству	8134	(920)	(740)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	(469)
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(171 825)	(168 856)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(8 606)	(8 672)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(820)	(1 144)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(2 350)	(1 615)
Расходы на благотворительность	8140	(26 100)	-
Прочие	8141	(1 096 303)	(1 459 487)



Руководитель

(подпись)

марта

Очередько О.В.

(расшифровка подписи)

20 15 г.

Главный бухгалтер

Скиба И.В.

указывается отчетная дата отчетного периода
указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	3 976 318	3 803 384	3 662 114
в том числе: по лизингу	82001	-	-	545 104
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	11 306	5 837	3 539
Материалы, принятые в переработку	8202	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	8203	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	330 035	354 540	289 440
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	6 034	3 682	3 625
Бланки строгой отчетности	8207	90	4	4
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	132 238	101 826	72 741
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210	-	-	-

5.13. Информация по отчетным сегментам

На 31 декабря 2014 г.	Код	период	передача электроэнергии	технологическое присоединение	Наименование отчетного сегмента 6	Наименование отчетного сегмента 7	Наименование отчетного сегмента 8	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2014	28 464 228	847 766	-	-	-	81 390	29 393 384
	8315	2013	30 505 345	3 335 847	-	-	-	62 566	33 903 758
Выручка от продаж между сегментами	8320	2014	-	-	-	-	-	-	-
	8325	2013	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	2014	28 464 228	847 766	-	-	-	81 390	29 393 384
	8305	2013	30 505 345	3 335 847	-	-	-	62 566	33 903 758
в т.ч.									
выручка от передачи	8301	2014	28 464 228	-	-	-	-	-	28 464 228
	8306	2013	30 505 345	-	-	-	-	-	30 505 345
выручка от техприсоединения	8302	2014	-	847 766	-	-	-	-	847 766
	8307	2013	-	3 335 847	-	-	-	-	3 335 847
прочая выручка	8303	2014	-	-	-	-	-	81 390	81 390
	8308	2013	-	-	-	-	-	62 566	62 566
Проценты к получению	8330	2014	-	-	-	-	-	634 424	634 424
	8335	2013	-	-	-	-	-	475 329	475 329
Проценты к уплате	8340	2014	1 801 081	-	-	-	-	-	1 801 081
	8345	2013	1 426 435	108 916	-	-	-	-	1 535 351
Расходы по налогу на прибыль	8350	2014	103 807	-	-	-	-	-	103 807
	8355	2013	522 889	(550 516)	-	-	-	56 924	29 297
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	2014	(4 612 326)	498 976	-	-	-	491 018	(3 632 333)
	8365	2013	(4 454 504)	2 202 063	-	-	-	(227 695)	(2 480 136)
Активы сегментов	8370	2014	59 597 661	1 728 684	-	-	-	388 240	61 714 585
	8375	2013	58 376 141	5 882 787	-	-	-	278 251	64 537 179
в т.ч. внеоборотные активы	8371	2014	47 179 449	1 412 171	-	-	-	191 675	48 783 295
	8376	2013	40 178 622	4 389 160	-	-	-	127 892	44 695 674
Обязательства сегментов	8380	2014	56 895 499	4 486 950	-	-	-	332 136	61 714 585
	8385	2013	57 193 759	6 157 227	-	-	-	1 186 193	64 537 179
Амортизация ОС и НМА	8390	2014	2 458 714	12 003	-	-	-	4 015	2 474 732
	8395	2013	1 707 515	3 023	-	-	-	3 185	1 713 723

Бухгалтерский баланс

на 31 марта 2015 г.

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

Дата (число, месяц, год)	31 03 2015
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40.10.2 / 40.10.3
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 марта 2015г. (1)	На 31 декабря 2014 г. (2)	На 31 декабря 2013 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	11 339	13 473	16 110
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	28 440	28 687	25 059
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	27 698	27 698	23 082
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	47 419 448	47 499 351	43 293 640
	земельные участки и объекты природопользования	1151	131 936	131 142	104 553
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	43 099 831	43 559 421	24 004 021
	другие виды основных средств	1153	337 244	355 213	471 155
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	2 915 286	2 553 788	16 499 004
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	186 561	248 252	1 532 093
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	748 590	651 535	682 814
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	45 588	45 588	45 588
	инвестиции в дочерние общества	1171	45 587	45 587	45 587
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	1	1	1
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	1 114 960	1 110 920	1 032 232
	Прочие внеоборотные активы	1190	77 407	85 276	283 045
	Итого по разделу I	1100	48 697 182	48 783 295	44 695 674
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	1 523 330	1 467 262	1 367 316
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 523 330	1 466 708	1 367 316
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	554	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 466	7 896	21 337
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	4 695 407	3 830 295	5 123 537
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	14 724	14 979	14 775
	покупатели и заказчики	123101	-	-	-
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	14 724	14 979	14 775
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	4 680 683	3 815 316	5 108 762
	покупатели и заказчики	123201	4 078 814	3 267 641	3 955 924
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	28 916	18 254	50 250
	прочая дебиторская задолженность	123206	572 953	529 421	1 102 588
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 318 358	7 070 974	12 622 500
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	6 307 375	7 070 920	12 622 276
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	10 983	54	224
	Прочие оборотные активы	1260	544 996	554 863	706 815
	НДС с авансов, выданных под капитальное строительство	1261	33 336	44 444	275 232
	НДС с авансов, полученных	1262	466 501	458 349	382 413
	Прочие	1263	45 159	52 070	49 170
	Итого по разделу II	1200	13 088 557	12 931 290	19 841 505
	БАЛАНС	1600	61 785 739	61 714 585	64 537 179

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 марта 2015 г. (1)	На 31 декабря 2014 г. (2)	На 31 декабря 2013 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	28 286 813	28 286 813	28 286 813
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1.,5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	9 638 795	9 642 200	9 755 180
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 481 916	6 481 916	6 481 916
3.1.	Резервный капитал	1360	89 347	89 347	89 347
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(15 130 582)	(14 879 177)	(11 359 824)
	прошлых лет	1371	(14 875 772)	(11 246 844)	(8 879 688)
	отчетного периода	1372	(254 810)	(3 632 333)	(2 480 136)
	Итого по разделу III	1300	29 366 289	29 621 099	33 253 432
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	14 900 000	14 900 000	17 237 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	14 900 000	14 900 000	17 237 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	123 598	124 789	126 441
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	303 894	1 021 770	595 374
	Итого по разделу IV	1400	15 327 492	16 046 559	17 958 815
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	2 517 000	2 517 000	400 000
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	2 517 000	2 517 000	400 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	11 578 454	10 619 876	11 651 767
	поставщики и подрядчики	1521	7 553 363	7 795 369	9 097 198
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	175 036	122 577	174 859
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	83 619	66 362	120 178
	задолженность по налогам и сборам	1525	500 600	183 786	81 424
	авансы полученные	1526	2 898 515	2 187 283	1 924 893
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	367 321	264 499	253 215
	Доходы будущих периодов	1530	121 156	122 763	11 474
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	2 875 348	2 787 288	1 261 691
	Оценочные обязательства на оплату отпусков	1541	235 991	201 981	175 841
	Оценочные обязательства на предстоящие выплаты работникам	1542	255 368	275 014	-
	Оценочные обязательства по спорной задолженности	1543	1 294 495	1 189 064	1 085 850
	Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	1544	706 490	706 490	-
	Оценочные обязательства по налоговым спорам	1545	139 406	139 406	-
	Прочие оценочные обязательства	1546	243 598	275 333	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	17 091 958	16 046 927	13 324 932
	БАЛАНС	1700	61 785 739	61 714 585	64 537 179

Руководитель

Коневец И.С.

Главный бухгалтер

Скиба И.В.

" 29 "

апреля

2015



Отчет о финансовых результатах
за 3 месяца 20 15 г.

Организация ОАО "Кубаньэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытое акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

		Коды
Форма по ОКУД		0710002
Дата (число, месяц, год)	31 03 2015	
по ОКПО		00104604
ИНН		2309001660
по ОКВЭД		40.10.2/40.10.3
по ОКОПФ/ОКФС		1 22 47/16
по ОКЕИ		384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 3 месяца	За 3 месяца
			года	года
1	2	3	(1)	(2)
			4	5
	Выручка	2110	7 922 453	7 269 775
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	7 861 654	7 123 441
	выручка от техприсоединения	2112	45 006	129 840
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	2 994	3 267
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	12 799	13 227
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(7 742 965)	(7 336 301)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(7 636 572)	(7 281 107)
	себестоимость техприсоединения	2122	(97 908)	(47 709)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(1 223)	(1 370)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(7 262)	(6 115)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	179 488	(66 526)
2.1.	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	179 488	(66 526)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	182 495	170 380
	Проценты к уплате	2330	(566 865)	(417 849)
5.11.	Прочие доходы	2340	212 958	171 611
	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	2341	103 269	51 923
	Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	2342	56 871	14 749
	Доход от выявленного безоговорочного потребления электроэнергии	2343	10 698	29 648
	Страховые выплаты к получению	2344	20 860	56 371
5.11.	Прочие расходы	2350	(268 081)	(621 879)
	Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	2351	(80 692)	(142 721)
	Резерв по сомнительным долгам	2352	(72 462)	(58 796)
	Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	2353	(47 207)	(60 108)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(260 005)	(764 263)
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	46 419	92 159
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 178	1 221
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 403	59 472
2.3.	Прочее	2460	(386)	4 730
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(254 810)	(698 840)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 3 месяца	За 3 месяца
			года	года
			(1)	(2)
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Средний финансовый результат периода	2500	(254 810)	(698 840)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	-0,9010	-2,4706
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2910	-0,9010	-2,4706

Руководитель Конявец К.С. Главный бухгалтер Скиба И.В.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись)

" 29 " апреля 20 15 г.