



ООО Аудиторская фирма «Константа»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО  
СПЕЦИАЛЬНОМУ АУДИТОРСКОМУ ЗАДАНИЮ ПО  
ПРОВЕРКЕ СВОДНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ  
(КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ) ОАО  
«КУБАНЬЭНЕРГО» ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ ПО 31  
ДЕКАБРЯ 2010г, ПОДГОТОВЛЕННОЙ ДЛЯ  
ВКЛЮЧЕНИЯ В ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО СПЕЦИАЛЬНОМУ АУДИТОРСКОМУ  
ЗАДАНИЮ ПО ПРОВЕРКЕ СВОДНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ  
(КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ) ОАО «КУБАНЬЭНЕРГО» ЗА  
ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2010г, ПОДГОТОВЛЕННОЙ ДЛЯ  
ВКЛЮЧЕНИЯ В ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ**

**ОАО «Кубаньэнерго»»**

**Аудируемое лицо**

**Полное наименование:** Открытое акционерное общество «Энергетики и электрификации Кубани»

**Сокращенное наименование:** ОАО «Кубаньэнерго»

**Место нахождения:** 350033, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Ставропольская 2

**Почтовый адрес:** 350033, РФ, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Ставропольская 2

**Государственная регистрация:** внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 17 сентября 2002 г. с присвоением ОГРН 1022301427268.

**Аудиторская организация**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Константа»

**Сокращенное наименование:** ООО АФ «Константа»

**Основной государственный регистрационный номер:** 1072308000786

**Местонахождение:** 350000, г. Краснодар, ул. Рашпилевская 152, этаж 4

**Почтовый адрес:** 350000, г. Краснодар, ул. Рашпилевская 60, а/я 3804

**Является членом СРО НП «Московская аудиторская палата»**

**ОРНЗ 10703004197**

Нами, сотрудниками ООО АФ «Константа» в соответствии со специальным аудиторским заданием, полученным от исполнительного органа ОАО «Кубаньэнерго», проведена аудиторская проверка прилагаемой сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности ОАО «Кубаньэнерго» за 2010 год, подготовленной с целью включения в проспект ценных бумаг, для государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг ОАО «Кубаньэнерго». Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность ОАО «Кубаньэнерго» состоит из бухгалтерских балансов, отчетов о прибылях и убытках, отчетов об изменениях капитала, отчетов о движении денежных средств и приложений к бухгалтерским балансам и расчета чистых активов.

**Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Ответственность за подготовку и представление этой сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности ОАО «Кубаньэнерго» несет

исполнительный орган ОАО «Кубаньэнерго». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности, подготовленной с целью подтверждения данных о финансовом положении эмитента и рассмотрение прочей информации о финансовом положении эмитента на предмет ее непротиворечивости данной отчетности.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности 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 системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством ОАО «Кубаньэнерго» и его дочерних обществ, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Аудит планировался и проводился согласно специальному аудиторскому заданию с целью получения достаточного уровня уверенности в том, что бухгалтерская отчетность за 2010 год, подготовленная с целью включения в проспект ценных бумаг, для государственной регистрации дополнительного выпуска ценных ОАО «Кубаньэнерго» и прочая информация о финансовом положении эмитента не содержит существенных искажений.

Мы полагаем, что проведенная проверка предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности ОАО «Кубаньэнерго» за 2010 год, подготовленной с целью включения в проспект ценных бумаг для государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг ОАО «Кубаньэнерго».

### ***Аудиторское мнение***

По нашему мнению, сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность ОАО «Кубаньэнерго» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение эмитента ОАО «Кубаньэнерго» на 31 декабря 2010 года результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Приложение:  
Бухгалтерская отчетность на 31 декабря 2010г. **45** листах.

15 апреля 2013 г.

Директор ООО АФ «Константа»



*Миху*

**Михайлык Раиса Федоровна**  
(квалификационный аттестат в  
области общего аудита №К 014663,  
квалификационный аттеста аудитора № 03-  
000591 выдан 13 февраля 2013 года, член  
СРО НП «Московская аудиторская палата»  
ОРЗН 20103037931)

Приложение  
к Приказу Минфина РФ  
от 22.07.2003 № 67н

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2010 г.

Организация Группа ОАО "Кубаньэнерго" Форма № 1 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКВЭД  
 Вид деятельности передача электроэнергии \_\_\_\_\_ по ОКФС  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
открытое акционерное общество/частная собственность  
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)  
 Местонахождение (адрес) 350033, Российская Федерация, г.Краснодар, ул.Ставропольская,2

КОДЫ		
0710001		
2010	12	31
00104604		
2309001660		
40.10.2/40.10.3		
47	16	
384		

Дата утверждения \_\_\_\_\_  
 Дата отправки (принятия) \_\_\_\_\_

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	0	0
Основные средства	120	14 867 989	16 110 204
Незавершенное строительство	130	4 983 854	4 629 915
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	21 585	932
Отложенные налоговые активы	145	514 114	777 233
Прочие внеоборотные активы	150	219 911	192 537
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>20 607 453</b>	<b>21 710 821</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Занасы	210	1 050 778	1 023 405
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1 050 754	1 023 381
животные на выращивании и откорме		0	0
затраты в незавершенном производстве		0	0
готовая продукция и товары для перепродажи	214	24	24
товары отгруженные		0	0
расходы будущих периодов	216	0	0
прочие запасы и затраты		0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	27 892	12 811
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	28 330	38 074
в том числе покупатели и заказчики		30	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	2 023 589	1 664 891
в том числе покупатели и заказчики		655 553	279 475
Краткосрочные финансовые вложения	250	0	0
Денежные средства	260	6 295 905	8 896 806
Прочие оборотные активы	270	566 395	490 545
	290	9 992 889	12 126 532
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>300</b>	<b>30 600 342</b>	<b>33 837 353</b>
<b>БАЛАНС</b>			

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	1 786 944	7 730 724
Собственные акции, выкупленные у акционеров		0	0
Добавочный капитал	420	8 208 395	9 757 030
Резервный капитал	430	89 813	89 813
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	89 347	89 347
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		466	466
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-3 328 272	-5 637 769
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>6 756 880</b>	<b>11 939 798</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	10 367 102	7 563 953
Отложенные налоговые обязательства	515	162 350	167 712
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	36 833
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>10 529 452</b>	<b>7 768 498</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	2 052 261	5 356 865
Кредиторская задолженность	620	10 939 534	7 946 968
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	3 194 274	2 705 872
задолженность перед персоналом организации	624	91 362	106 927
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	625	42 291	42 149
задолженность по налогам и сборам	626	72 472	45 339
прочие кредиторы	628	7 539 135	5 046 681
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	0	0
Доходы будущих периодов	640	18 822	14 886
Резервы предстоящих расходов	650	303 393	810 338
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>13 314 010</b>	<b>14 129 057</b>
<b>БАЛАНС</b>			
<b>Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах</b>			
Арендованные основные средства	910	1 057 397	3 489 860
в том числе по лизингу	911	976 427	1 125 877
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	36 681	19 864
Товары, принятые на комиссию		0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	274 151	393 983
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	4 000 000	0
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	0	0
Износ жилищного фонда	970	7 022	9 081
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов		0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование		0	69
		0	0

Руководитель

(подпись)



Гаврилов А.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Лоскутова Л.В.

(расшифровка подписи)

" 15 "

апреля

2013 г.

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

## ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за январь-декабрь 2010 г.

Организация Группа ОАО Кубаньэнерго Форма № 2 по ОКУД  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (год, месяц, число)  
Вид деятельности передача электроэнергии по ОКПО  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД  
открытое акционерное общество/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2010	12	31
00104604		
2309001660		
40.10.2/40.10.3		
47	16	
384/385		

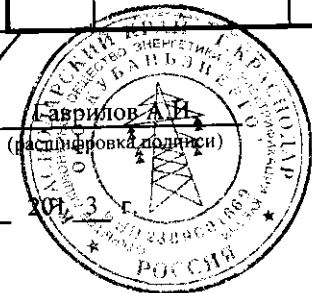
Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	24 580 562	19 989 234
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ,	020	-25 891 952	-19 136 612
Валовая прибыль	029	-1 311 390	852 622
Коммерческие расходы	030	0	0
Управленческие расходы	040	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	050	-1 311 390	852 622
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	297 318	14 688
Проценты к уплате	070	-1 114 330	-1 426 948
Доходы от участия в других организациях	080	4	580
Прочие доходы	090	1 789 009	375 946
Прочие расходы	100	-2 339 386	-3 784 897
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	-2 678 775	-3 968 009
Отложенные налоговые активы	143	278 098	336 480
Отложенные налоговые обязательства	144	-5 509	-996
Текущий налог на прибыль	145	-140	0
Иные аналогичные обязательные платежи	146	28 082	1 145
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	-2 378 244	-3 631 380
<b>СПРАВОЧНО</b>			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	263 166	460 729
Базовая прибыль (убыток) на акцию		-25,1215	-122,1410
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-25,1215	-122,1410

### РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		3 655	16 539	0	63 486
Прибыль (убыток) прошлых лет		62 180	261 944	186 373	1 448 526
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		0	0	1	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		0	0	0	0
Отчисления в оценочные резервы		X	1 575 261	X	1598242
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		15 765	128 191	2 912	97 672

Руководитель

*Малыш*  
(подпись)



Главный бухгалтер

*Лоскутова Л.В.*  
(подпись)

Лоскутова Л.В.  
(расшифровка подписи)

" 15 " апреля

2011, 3 г.



**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за 201 0 г.

Форма № 3 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710003		
2010	12	31
00104604		
2309001660		
40.10.2/40.10.3		
47	16	
384		

Организация Группа ОАО "Кубаньэнерго" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ИНН  
Вид деятельности передача электроэнергии по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
открытое акционерное общество/частная собственность по ОКЕИ  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

**I. Изменения капитала**

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	1 786 944	8 231 968	89 730	346 662	10 455 304
<b>200 9 г.</b> (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-4 856	-4 856
Результат от переоценки объектов основных средств		X	0	X	0	0
Изменения правил бухгалтерского учета		X	0	0	-1 445	-1 445
Остаток на 1 января предыдущего года	020	1 786 944	8 231 968	89 730	340 361	10 449 003
Результат от пересчета иностранных валют		X	0	X	X	0
Чистая прибыль	025	X	X	X	-3 631 380	-3 631 380
Дивиденды	026	X	X	X	0	0
Отчисления в резервный фонд		X	X	83	( 82 )	1
Увеличение величины капитала за счет:			76			76
дополнительного выпуска акций		0	0	X	X	0
увеличения номинальной стоимости акций		0	X	X	X	0
реорганизации юридического лица		0	X	X	0	0
Уменьшение величины капитала за счет:	050	0	-23 649	0	-37 171	-60 820
уменьшения номинала акций		0	0	0	0	0
уменьшения количества акций		0	X	X	X	0
реорганизации юридического лица		0	X	X	0	0
прочее	054	0	-23 649	0	-37 171	-60 820
Остаток на 31 декабря предыдущего года	060	1 786 944	8 208 395	89 813	-3 328 272	6 756 880
<b>201 0 г.</b> (отчетный год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств	062	X	0	X	0	0
Изменения правил бухгалтерского учета		X	0	0	0	0
Остаток на 1 января отчетного года	100	1 786 944	8 208 395	89 813	-3 328 272	6 756 880
Результат от пересчета иностранных валют		X	0	X	X	0
Чистая прибыль	105	X	X	X	-2 378 244	-2 378 244
Дивиденды	106	X	X	X	( 0 )	0

1	2	3	4	5	6	7
Отчисления в резервный фонд		X	X	0	0	0
Увеличение величины капитала за счет:		5 943 780	1 548 635		12 201	7 504 616
дополнительного выпуска акций		5 943 780		X	X	5 943 780
увеличения номинальной стоимости акций		0	X	X	X	0
реорганизации юридического		0	X	X	0	0
прочее		0	1 548 635	0	12 201	1 560 836
Уменьшение величины капитала за счет:		0	0		0	0
уменьшения номинала акций		0	X	X	X	0
уменьшения количества акций		0	X	X	X	0
реорганизации юридического		0	X	X	72 476	0
прочее		0	0	0	-15 930	-15 930
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	7 730 724	9 757 030	89 813	-5 637 769	11 939 798

**II. Резервы**

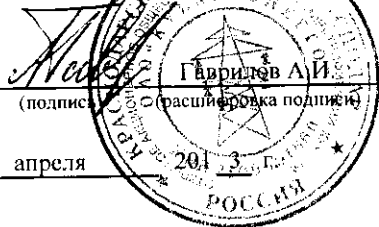
Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
<b>Резервы, образованные в соответствии с законодательством:</b>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	150	89 347	0	0	89 347
данные отчетного года	151	89 347	0	0	89 347
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		0	0	0	0
<b>Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:</b>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		466	0	0	466
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		0	0	0	0
<b>Оценочные резервы:</b>					
<b>Резерв под обеспечение финансовых вложений</b>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		0	44 448	0	44 448
(наименование резерва)					
резерв сомнительных долгов					
данные предыдущего года		0	1 598 242	0	1 598 242
данные отчетного года		1 598 242	1 530 813	1 598 242	1 530 813
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		0	0	0	0

1	2	3	4	5	6
<b>Резервы предстоящих расходов:</b>					
оценочные обязательства на оплату отпусков					
данные предыдущего года		0	33 854	0	33 854
данные отчетного года		33 854	30 217	0	64 071
оценочные обязательства по спорной задолженности поставщиков					
данные предыдущего года		0	269 537	0	269 537
данные отчетного года		269 537	476 730	0	746 267

**Справки**

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код	3		4	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	6 775 702		11 954 684	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	0	0	0	0
в том числе:					
		0	0	0	0
на выплаты чернобыльцам	211	0	0	0	0
Финанс.энергосбер.мероприятий и проч.	212	0	0	0	0
капитальные вложения во внеоборотные активы		0	0	0	0
в том числе:					
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0

Руководитель



(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Лоскутова Л.В.

(расшифровка подписи)

" 15 "

апреля

2013

Приложение  
к Приказу Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 201 0 г.

Организация Группа ОАО "Кубаньэнерго" Форма № 4 по ОКУД  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (год, месяц, число)  
Вид деятельности передача электроэнергии по ОКПО  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ ИНН  
открытое акционерное общество / частная собственность по ОКВЭД  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
2010	12	31
00104604		
2309001660		
40.10.2/40.10.3		
47	16	
384		

Показатель наименование 1	код 2	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
		3	4
<b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>	010	6 295 817	949 775
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>	020	29 552 915	23 546 111
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		0	0
		0	0
Прочие доходы	050	1 393 669	5 651 324
Денежные средства, направленные:		-67 303	-217 376
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	( 25 419 711 )	( 16 987 079 )
на оплату труда	160	( 1 742 519 )	( 1 377 223 )
на выплату дивидендов, процентов	170	( 1 095 654 )	( 1 357 133 )
на расчеты по налогам и сборам	180	( 1 157 559 )	( 1 631 594 )
		0	0
		0	0
на прочие расходы	190	( 586 100 )	( 7 090 579 )
		0	0
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	200	908 557	720 166
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	11 919	3 089
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	0	0
Полученные дивиденды	230	4	580
Полученные проценты	240	242 154	14 619
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	0	0
	260	0	0
		0	0
Приобретение дочерних организаций	280	0	0
		0	0
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	( 3 103 193 )	( 4 812 540 )
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений		0	0
Займы, предоставленные другим организациям		0	0
Прочие расходы		( 55 )	( 71 )
		0	0
<b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>	340	( 2 849 171 )	( 4 794 323 )
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг		4 383 196	5 505 462
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	17 998 000	19 450 313

1	2	3	4
Поступление средств по целевому финансированию	370	0	0
прочие		0	0
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	( 17 436 079 )	( 14 954 695 )
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	( 364 400 )	( 540 894 )
Прочие расходы		( 36 565 )	( 39 912 )
		0	0
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410	4 544 152	9 420 274
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	420	2 603 525	5 346 042
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	430	8 896 660	6 295 817
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	440	0	0

Руководитель

*Гаврилов А.И.*  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)  
 2018 г.



Главный бухгалтер

*Лоскутова Л.В.*  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

" 15 "

апреля

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

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**

за 201 0 г.

Организация Группа ОАО "Кубаньэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид деятельности передача электроэнергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Форма № 5 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
ИНН \_\_\_\_\_ по ОКВЭД  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
2010	12	31
00104604		
2309001660		
40.10.2/40.10.3		
47	16	
384		

**Нематериальные активы**

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)		0	0	( 0 )	0
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		0	0	( 0 )	0
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных		0	0	( 0 )	0
у правообладателя на топологии интегральных микросхем		0	0	( 0 )	0
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		0	0	( 0 )	0
у патентообладателя на селекционные достижения		0	0	( 0 )	0
Организационные расходы		0	0	( 0 )	0
Деловая репутация организации		0	0	( 0 )	0
Прочие		0	0	( 0 )	0

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего		0	0
в том числе:			

## Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	110	4 649 125	232 298	( 10 994 )	4 870 429
Сооружения и передаточные устройства	111	15 273 983	1 655 771	( 10 759 )	16 918 995
Машины и оборудование	112	27 111 285	930 565	( 121 608 )	27 920 242
Транспортные средства	113	203 781	31 212	( 4 222 )	230 771
Производственный и хозяйственный инвентарь	114	54 406	72	( 1 358 )	53 120
Рабочий скот	115	0	0	( 0 )	0
Продуктивный скот	116	0	0	( 0 )	0
Многолетние насаждения	117	0	0	( 0 )	0
Другие виды основных средств	118	18 164	-3 132	( 0 )	15 032
Земельные участки и объекты природопользования	119	12 931	4 477	( 0 )	17 408
Капитальные вложения на коренное улучшение земель		0	0	( 0 )	0
Итого	130	47 323 675	2 851 263	( 148 941 )	50 025 997

Показатель		код	На начало отчетного	На конец отчетного
наименование	1		года	периода
	1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего		140	33 510 150	34 524 958
в том числе:				
зданий и сооружений		141	12 145 251	12 729 211
машин, оборудования, транспортных средств		142	21 323 489	21 748 968
других		143	41 408	46 778
Передано в аренду объектов основных средств - всего		150	42 170	59 894
в том числе:				
здания и сооружения		151	29 859	29 045
машин, оборудования, транспортные средства		152	12 258	30 803
других		153	53	46
			0	0
Переведено объектов основных средств на консервацию		155	6 652	6 652
Получено объектов основных средств в аренду - всего		160	1 057 397	3 489 860
в том числе:				
зданий и сооружений		161	291 753	92 605
машин, оборудования		162	765 644	1 154 421
		163	0	2 242 834
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации		165	8 733	8 739
Справочно.		код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
		2	3	4
	Результат от переоценки объектов основных средств:	170	0	0
	первоначальной (восстановительной) стоимости	171	0	0
амортизации	172	0	0	
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
		2	3	4
		180	0	412 263

**Доходные вложения в материальные ценности**

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг		0	0	( 0 )	0
Имущество, предоставляемое по договору проката		0	0	( 0 )	0
Прочие		0	0	( 0 )	0
Итого		0	0	( 0 )	0
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности		0	0		

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

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего		0	0	( 0 )	0
в том числе:				( )	
				( )	
				( )	
<b>Справочно.</b> Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
				0	0
				0	0

**Расходы на освоение природных ресурсов**

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего		0	0	( 0 )	0
в том числе:				( )	
				( )	
				( )	
<b>Справочно.</b> Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
				0	0
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные				0	0



## Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование	код	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего	510	1 182	932	0	0
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	0	0	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги		0	0	0	0
Ценные бумаги других организаций - всего	520	0	0	0	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	0	0	0	0
Предоставленные займы		0	0	0	0
Депозитные вклады		0	0	0	0
Прочие	535	20 403	-	0	0
Итого	540	21 585	932	0	0
<b>Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:</b>					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего		0	0	0	0
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ		0	0	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги		0	0	0	0
Ценные бумаги других организаций - всего		0	0	0	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)		0	0	0	0
Прочие		0	0	0	0
Итого					
<b>Справочно.</b>					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки		0	0	0	0
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода		0	0	0	0

## Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	2 023 589	1 664 891
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	655 553	279 475
авансы выданные	612	573 289	1 030 943
прочая	613	794 747	354 473
долгосрочная - всего	620	28 330	38 074
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	30	719
авансы выданные	622	0	0
прочая	623	28 300	37 355
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>2 051 919</b>	<b>1 702 965</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	12 991 795	13 303 833
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	3 194 274	2 705 872
авансы полученные	642	1 740 044	2 396 001
расчеты по налогам и сборам	643	72 472	45 339
кредиты	644	500 000	5 300 695
займы	645	1 552 261	56 170
прочая	646	5 932 744	2 799 756
долгосрочная - всего	650	10 367 102	7 600 786
в том числе:			
кредиты	653	10 163 400	7 500 000
займы	654	203 702	63 953
расчеты поставщиками и подрядчиками	655	0	36 833
		0	0
		0	0
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>23 358 897</b>	<b>20 904 619</b>

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

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	7 539 948	4 989 371
Затраты на оплату труда	720	1 814 578	1 491 182
Отчисления на социальные нужды	730	442 689	360 564
Амортизация	740	1 138 035	1 044 907
Прочие затраты	750	14 956 702	11 250 588
Итого по элементам затрат	760	25 891 952	19 136 612
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства		0	-2 842
расходов будущих периодов	766	0	0
резервов предстоящих расходов		0	0

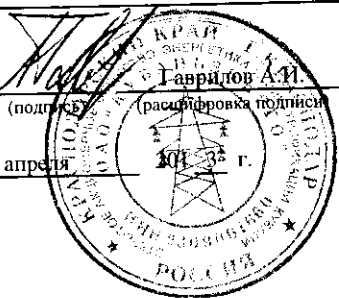
**Обеспечения**

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	4 000 000	0
в том числе:			
векселя		4 000 000	0
Имущество, находящееся в залоге			
из него:			
объекты основных средств		0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения		4 000 000	0
прочее			
Выданные - всего	830	0	0
в том числе:			
векселя		0	0
Имущество, переданное в залог	840	0	0
из него:			
объекты основных средств		0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения		0	0
прочее	843	0	0
		0	0

**Государственная помощь**

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	0		0	
в том числе:					
Компенсация чернобыльцам, военные сборы	911	0		0	
целевое финансирование энергосберегающих мероприятий	912	0		0	
		на начало отчетного года	получено за отчет- ный период	возвраще- но за от- четный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего		0	0	0	0
в том числе:					

Руководитель



(подпись)

Гаврилов А.И.

(расшифровка подписи)

" 15 "

апреля

Главный бухгалтер

(подпись)

Лоскутова Л.В.

(расшифровка подписи)



## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к сводному (консолидированному) бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и  
убытках группы ОАО «Кубаньэнерго»  
за 2010 год**

**Краснодар 2013**

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения.....	3
2. Учетная политика.....	13
2.1. Основа составления.....	14
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	15
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	15
2.4. Нематериальные активы.....	15
2.5. Основные средства.....	15
2.6. Инвестиции в акции.....	16
2.7. Долговые обязательства.....	16
2.8. Материально-производственные запасы.....	16
2.9. Незавершенное производство.....	17
2.10. Расходы будущих периодов.....	17
2.11. Резервы предстоящих расходов.....	17
2.12. Признание дохода.....	18
2.13. Добавочный и резервный капитал.....	18
2.14. Изменения в учетной политике.....	18
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	19
3.1. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса).....	19
3.2. Незавершенное строительство (статья 130 Бухгалтерского баланса).....	19
3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса).....	19
3.4. Материально-производственные запасы (статья 210 бухгалтерского баланса).....	20
3.5. Денежные средства (статья 260 Бухгалтерского баланса).....	20
3.6. Задолженность покупателей и заказчиков (статьи 230 и 240 Бухгалтерского баланса).....	20
3.7. Расшифровка долгосрочной кредиторской задолженности (строка 520) на 31.12.2010 г.....	21
3.8. Добавочный капитал.....	21
3.9. Займы и кредиты.....	22
3.10. Акции Общества.....	24
3.11. Товарообменные (бартерные) операции.....	25
3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	25
3.13. Прочие доходы.....	25
3.14. Прочие расходы.....	26
3.15. Результат чрезвычайных обстоятельств.....	26
3.16. Аффилированные лица.....	27
3.17. События после отчетной даты.....	30
3.18. Прекращаемая деятельность.....	30

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

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

**Сведения о создании и государственной регистрации головной организации:**

В соответствии с приказом Наркома электростанций СССР от 14.03.1944 №66, на базе электростанций и электрических сетей городов Краснодара и Новороссийска, выделенных из Азово-Черноморской энергосистемы с центром в г. Ростове-на-Дону, организовано Краснодарское районное энергетическое управление «Краснодарэнерго».

01.11.1988 в соответствии с постановлением Совета Министров СССР от 02.07.87 № 812 Краснодарское районное энергетическое управление «Краснодарэнерго» было упразднено, а на базе подведомственных ему предприятий и организаций создано Краснодарское производственное объединение энергетики и электрификации «Краснодарэнерго».

В 1993 году в соответствии с законодательством России о приватизации государственных и муниципальных предприятий Краснодарское производственное объединение энергетики и электрификации «Краснодарэнерго» преобразовано в ОАО «Кубаньэнерго».

Общество зарегистрировано Администрацией Октябрьского района гор. Краснодара 10.02.1993, номер государственной регистрации 127.

17.09.2002 г. Инспекцией МНС России №3 по г. Краснодару внесена запись об ОАО «Кубаньэнерго» в Единый государственный реестр юридических лиц с присвоением Обществу Основного государственного регистрационного номера юридического лица (ОГРН): 1022301427268.

**Крупнейшими акционерами головной организации ОАО «Кубаньэнерго» в настоящее время являются:**

№ пп	Наименование акционера	Доля акционера в уставном капитале Общества, %
1	ОАО «Холдинг МРСК»	40,63%
2	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	26,94%
3	ООО «Нефть-Актив»	26,28 %

**Основной вид деятельности головной организации в настоящее время:** передача и распределение электроэнергии по электрическим сетям напряжением 110 кВ и ниже потребителям электроэнергии Краснодарского края и Республики Адыгея.

**Место нахождения ОАО «Кубаньэнерго»:** 350033, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Ставропольская, 2.

**По состоянию на 31.12.2010 у головной организации имеется 11 филиалов:**

№	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

Ценные бумаги, эмитированные ОАО «Кубаньэнерго», допущены к обращению (но не включены в котировальные списки) организаторами торговли на рынке ценных бумаг:

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

- открытым акционерным обществом «Фондовая биржа РТС» (ОАО «РТС» на двух торговых площадках - «Т+0» (тикер KUBEG) и «RTS Classica» (тикер KUBE).

По состоянию на 31.12.2010 у ОАО «Кубаньэнерго» имеется три дочерних акционерных общества.

**Органами управления головной организации являются:**

- Общее собрание акционеров;

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

Высшим органом управления является Общее собрание акционеров. Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров.

Генеральный директор и Правление Общества осуществляют руководство текущей деятельностью Общества.

**Состав Совета директоров Общества (по состоянию на 31.12.2010)**

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Совете директоров
1	2	3	4
1.	Швец Николай Николаевич	Генеральный директор ОАО "Холдинг МРСК"	Председатель Совета директоров
2.	Санников Алексей Валерьевич	Член Правления, Заместитель генерального директора ОАО "Холдинг МРСК"	Член Совета директоров
3.	Демидов Алексей Владимирович	Член Правления, Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО "Холдинг МРСК"	Член Совета директоров
4.	Голубев Павел Владиленович	Начальник Департамента по организации эксплуатации и ТОиР ОАО «Холдинг МРСК»	Член Совета директоров
5.	Катина Анна Юрьевна	Начальник отдела анализа и контроля корпоративного управления Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»	Член Совета директоров
6.	Кравченко Вячеслав Михайлович	Генеральный директор ООО «РН-энерго»	Член Совета директоров
7.	Коляда Андрей Сергеевич	Главный специалист-эксперт отдела Управления Росимущества	Член Совета директоров
8.	Харенко Григорий Михайлович	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ОАО "Ленэнерго"	Член Совета директоров
9.	Пухальский Александр Андреевич	Директор Департамента энергетики ОАО «НК «Роснефть»	Член Совета директоров



1	2	3	4
10.	Лихов Хасан Муштафаевич	Заместитель директора Департамента экономического регулирующего имущественных отношений в ТЭК Минэнерго России	Член Совета директоров
11.	Ставский Михаил Ефимович	-Вице-президент ОАО "НК "Роснефть" (по 11.10.2010)	Член Совета директоров

**Состав Правления головной организации (по состоянию на 31.12.2010):**

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Правлении
1	2	3	4
1.	Султанов Георгий Ахмедович	Генеральный директор ОАО «Кубаньэнерго»	Председатель Правления
2.	Пестов Дмитрий Владимирович	Заместитель генерального директора ОАО «МРСК Юга» - управляющий директор ОАО «Кубаньэнерго» (по 29.10.2010)	Заместитель председателя Правления
3.	Бойко Николай Иванович	Заместитель генерального директора по безопасности и контроллингу ОАО «Кубаньэнерго» (по 30.11.2010)	Член Правления
4.	Головаха Людмила Алексеевна	Заместитель генерального директора по административным вопросам ОАО «МРСК Юга» (по 16.08.2010)	Член Правления
5.	Галяев Александр Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
6.	Кочерга Виталий Александрович	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
7.	Ляшко Андрей Владимирович	Заместитель генерального директора ОАО «Кубаньэнерго» по развитию и реализации услуг ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
8.	Манукало Александр Васильевич	Директор филиала ОАО «Кубаньэнерго» Юго-Западные электрические сети	Член Правления

Группа ОАО «Кубаньэнерго»

1	2	3	4
9.	Маричев Александр Анатольевич	Заместитель главного инженера - начальник управления технического развития ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
10.	Натхо Инвер Юсуфович	Директор филиала ОАО «Кубаньэнерго» Краснодарские электрические сети, директор филиала ОАО «Кубаньэнерго» Адыгейские электрические сети	Член Правления
11.	Тертишников Константин Юрьевич	Первый заместитель генерального директора ОАО «Кубаньэнерго» (по 31.08.2010)	Член Правления
12.	Брижань Алексей Васильевич	Директор филиала ОАО «Кубаньэнерго» Сочинские электрические сети	Член Правления
13.	Савин Григорий Григорьевич	Главный бухгалтер - начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «МРСК Юга»	Член Правления

По состоянию на 31.12.2010 полномочия генерального директора осуществляет Султанов Георгий Ахмедович (избран решением Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» от 23.11.2010 (протокол от 24.11.2010 №100/2010).

**Состав Ревизионной комиссии головной организации (по состоянию на 31.12.2010):**

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Ревизионной комиссии
1	Алимурадова Изумруд Алигаджиевна	Начальник Департамента внутреннего аудита ОАО "Холдинг МРСК"	Председатель Ревизионной комиссии
2	Архипов Владимир Николаевич	Первый заместитель начальника Департамента безопасности ОАО "Холдинг МРСК"	Член Ревизионной комиссии
3	Бордяшов Евгений Сергеевич	Ведущий специалист-эксперт Управления Росимущества	Член Ревизионной комиссии
4	Кормушкина Людмила Дмитриевна	Начальник отдела по организации и проведению аудита Департамента внутреннего аудита ОАО "Холдинг МРСК"	Член Ревизионной комиссии
5	Кротов Александр Валентинович	Заместитель начальника Контрольно-ревизионного управления ОАО "НК "Роснефть"	Член Ревизионной комиссии

### **Информация о дочерних и зависимых обществах:**

ОАО «Кубаньэнерго» является материнской компанией по отношению к ОАО «П/о «Энергетик», ОАО «ОК «Пламя» и ОАО «Краснодарэнергосетьремонт», 100% уставных капиталов которых принадлежит Обществу.

Дочерние общества ОАО «Кубаньэнерго» учреждены на базе филиалов Общества, в результате проводимой в процессе реформирования энергосистемы политики выхода из непрофильных видов деятельности.

Управление Дочерними обществами осуществляется ОАО «Кубаньэнерго» в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, Уставом ОАО «Кубаньэнерго», Уставами Дочерних обществ, Порядком взаимодействия ОАО «Кубаньэнерго» с хозяйственными обществами, акциями (долями) которых владеет ОАО «Кубаньэнерго», утвержденным Советом директоров Общества 26.03.2009 (Протокол №69/2009 от 27.03.2009), на основе принципов корпоративного управления, предусмотренных Кодексом корпоративного поведения, рекомендованным к применению распоряжением ФКЦБ России от 04.04.2002 № 421/р.

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Пансионат отдыха «Энергетик».

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «П/о «Энергетик».

ОАО «П/о «Энергетик» учреждено на базе имущества филиала Общества - «Пансионат отдыха «Энергетик» в соответствии с решением генерального директора ОАО «Кубаньэнерго» об учреждении открытого акционерного общества «Пансионат отдыха «Энергетик» (решение от 19.08.2004 №1).

Место нахождения и почтовый адрес: 353490, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, 4.

Дата государственной регистрации, наименование органа, осуществившего государственную регистрацию, основной государственный регистрационный номер юридического лица: ОАО «П/о «Энергетик» зарегистрировано Инспекцией МНС России по г. Геленджику Краснодарского края 15.09.2004, (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 23 № 0011044854); ОГРН 1042301876495.

ИНН: ОАО «П/о «Энергетик» поставлено на налоговый учет Инспекцией МНС России по г. Геленджику Краснодарского края 15.09.2004 (свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 23 № 001045105); ИНН 2304041820.

Основные виды деятельности: Основными видами деятельности ОАО «П/о «Энергетик» являются:

- организация отдыха и оздоровления детей и взрослых с предоставлением услуг по проживанию, питанию, и оздоровлению;
- организация и проведение семинаров, конференций;
- проведение учебно-тренировочных сборов и соревнований спортивных команд высшего и среднего спортивного мастерства.

Органы управления и контроля:

В соответствии с пунктом 9.1. ст.9 Устава ОАО «П/о «Энергетик» органами управления ОАО «П/о «Энергетик» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Общее собрание акционеров: ОАО «П/о «Энергетик» является дочерним обществом ОАО «Кубаньэнерго», функции Общего собрания акционеров ОАО «П/о «Энергетик» осуществляет Правление ОАО «Кубаньэнерго» в соответствии с пп.1 п.22.2 ст.22 Устава ОАО «Кубаньэнерго».

Совет директоров избран Общим собранием акционеров ОАО «П/о «Энергетик» (протокол заседания Правления ОАО «Кубаньэнерго» от 30.06.2010 № 9/2010):

Пестов Дмитрий Владимирович	-	Член Правления ОАО «Кубаньэнерго»
Кочерга Виталий Александрович	-	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ОАО «Кубаньэнерго»
Копанев Владимир Николаевич	-	Руководитель аппарата ОАО «МРСК Юга» <sup>1</sup>
Курышкин Константин Михайлович	-	Главный специалист Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»
Лебедев Александр Борисович	-	Генеральный директор ОАО «П/о «Энергетик»

Генеральный директор: Генеральным директором ОАО «П/о «Энергетик» является Лебедев Александр Борисович (в соответствии с протоколом заседания Совета директоров ОАО «П/о «Энергетик» от 12.02.2010 № 19/2010).

<sup>1</sup> Действующая должность, на момент выдвижения в состав Совета директоров занимал должность заместителя генерального директора по безопасности и контроллингу ОАО «МРСК Юга».

Для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности Общим собранием акционеров (протокол заседания Правления ОАО «Кубаньэнерго» от 30.06.2010 №9/2010) избрана **Ревизионная комиссия** в составе:

Анохин Игорь Витальевич	-	Главный специалист службы внутреннего контроля и аудита департамента внутреннего контроля и аудита ОАО «МРСК Юга»
Романенко Анна Владимировна	-	Заместитель начальника департамента внутреннего контроля и аудита ОАО «МРСК Юга» - начальник службы внутреннего аудита ОАО «МРСК Юга»
Рохлина Ольга Владимировна	-	Главный эксперт Отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»

Для проверки и подтверждения достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2010 год **аудитором** ОАО «И/о «Энергетик» утверждено ООО «АДК-аудит», член саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» (свидетельство № 10202015968 от 24.12.2009).

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Краснодарэнергосетьремонт».

Сокращенное фирменное наименование:  
ОАО «Краснодарэнергосетьремонт».

ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» учреждено на базе филиала ОАО «Кубаньэнерго» - Краснодарское специализированное предприятие «Краснодарэнергосетьремонт» в соответствии с решением Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» (протокол № 20 от 15.04.2005).

Место нахождения и почтовый адрес: 350080, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Новороссийская, 47.

Дата государственной регистрации, наименование органа осуществившего государственную регистрацию, основной государственный регистрационный номер юридического лица:  
ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» зарегистрировано Инспекцией ФНС России № 5 по г. Краснодару 04.05.2005, (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 23 № 005988937); ОГРН 1052307175876.

ИНН: ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» поставлено на налоговый учет Инспекцией ФНС России № 5 по г. Краснодару 04.05.2005 (свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе

по месту нахождения на территории РФ серия 23 № 001195160); ИНН 2312118241.

Основные виды деятельности:

Основными видами деятельности ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» являются: проектирование, монтаж, наладка, эксплуатация и ремонт оборудования, зданий и сооружений электрических и тепловых сетей, подъемных сооружений.

Органы управления и контроля:

Ввиду признания ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» банкротом, открытия в отношении него конкурсного производства и утверждения конкурсного управляющего Общее собрание акционеров и Совет директоров ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» в соответствии с Федеральным законом N 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» от 26 октября 2002 г. (с последующими изменениями и дополнениями) прекратили свои полномочия (за исключением полномочий общего собрания участников должника, собственника имущества должника принимать решения о заключении соглашений об условиях предоставления денежных средств третьим лицом или третьими лицами для исполнения обязательств должника).

Конкурсным управляющим ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» 22.01.2009 Арбитражным судом Краснодарского края утвержден Дунаевский Сергей Михайлович.

01.11.2010 Арбитражный суд Краснодарского края по делу № А32-1873/2008-38/54-Б определил: конкурсное производство в отношении ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» завершить, ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» ликвидировать.

14.02.2011 регистрирующим органом внесена запись в ЕГРЮЛ о государственной регистрации юридического лица (ОАО «Краснодарэнергосетьремонт») в связи с его ликвидацией на основании решения суда.

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Оздоровительный комплекс «Пламя».

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «ОК «Пламя».

ОАО «ОК «Пламя», учреждено на базе филиала ОАО «Кубаньэнерго» - Оздоровительный комплекс «Пламя» на основании решения генерального директора ОАО «Кубаньэнерго» об учреждении открытого акционерного общества «Оздоровительный комплекс «Пламя» (протокол от 26.08.2004 № 3.

Место нахождения и почтовый адрес: 352857, Краснодарский край, Туапсинский район, п. Новомихайловский -2.

Дата государственной регистрации, наименование органа осуществившего государственную регистрацию, основной регистрационный номер юридического лица: ОАО «ОК «Пламя» зарегистрировано Инспекцией МНС России по г. Туапсе, Туапсинского района Краснодарского края 09.09.2004 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 23 № 004457928); ОГРН 1042330761274.

ИНН: ОАО «ОК «Пламя» поставлено на налоговый учет Инспекцией МНС России по г. Туапсе Туапсинского района Краснодарского края, 09.09.2004 (свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 23 № 004457885); ИНН 2365000589.

Основные виды деятельности: Основными видами деятельности ОАО «ОК «Пламя» являются:

- организация отдыха и оздоровления детей и взрослых с предоставления услуг по проживанию, питанию, оздоровлению;
- проведение учебно-тренировочных сборов и соревнований спортивных команд высшего и среднего спортивного мастерства;
- организация и проведение семинаров, конференций.

Органы управления и контроля:

В соответствии с пунктом 9.1. ст.9 Устава ОАО «ОК «Пламя» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

**Общее собрание акционеров:** Общество является дочерним обществом ОАО «Кубаньэнерго», функции Общего собрания акционеров ОАО «ОК «Пламя» осуществляет Правление ОАО «Кубаньэнерго» в соответствии с п.1 п.22.2 ст.22 Устава ОАО «Кубаньэнерго».

**Совет директоров:** избран Общим собранием акционеров ОАО «ОК «Пламя» (протокол заседания Правления ОАО «Кубаньэнерго» от 30.06.2010 № 9/2010):

Пестов Дмитрий Владимирович	-	Член Правления ОАО «Кубаньэнерго»
Кочерга Виталий Александрович	-	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ОАО «Кубаньэнерго»
Копанев Владимир Николаевич	-	Руководитель аппарата ОАО «МРСК Юга»

Сторчай Маргарита Александровна	-	Ведущий эксперт Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»
Чекалян Саркис Михайлович	-	-

**Генеральный директор:** Исполняющим обязанности генерального директора ОАО «ОК «Пламя» назначен Лебедев Александр Борисович по совместительству с 28.12.2010 года до избрания Генерального директора ОАО «ОК «Пламя» (в соответствии с протоколом заседания Совета директоров ОАО «ОК «Пламя» от 27.12.2010 № 21/2010).

Для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности Общим собранием акционеров избрана **Ревизионная комиссия** в составе:

Шмаков Игорь Владимирович	-	Начальник департамента внутреннего контроля и аудита ОАО «МРСК Юга»
Шер Ирина Александровна	-	Начальник отдела методологии и рисков департамента внутреннего контроля и аудита ОАО «МРСК Юга»
Кормушкина Людмила Дмитриевна	-	Начальник отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК».

Для проверки и подтверждения достоверности (финансовой) отчетности за 2010 год **аудитором** ОАО «ОК «Пламя» утверждено ООО «АДК-аудит», член саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» (свидетельство № 10202015968 от 24.12.2009).

## 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

В соответствии с Приказом №721 от 30.12.2009 дочерние общества при разработке учетной политике руководствовались основными положениями об учетной политике ОАО «Кубаньэнерго» на 2010 год. При составлении сводной бухгалтерской отчетности использована единая учетная политика в отношении аналогичных статей имущества и обязательств, доходов и расходов бухгалтерской отчетности ОАО «Кубаньэнерго» и дочерних обществ.



## 2.1. Основа составления

1. Бухгалтерский отчет группы компаний ОАО «Кубаньэнерго» сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете"; Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 года № 60н.; Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. № 34 н., Указаниями о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденными Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 22 июля 2003 г. № 67н. «О формах бухгалтерской отчетности организации» и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета. Сводная консолидированная отчетность группы ОАО «Кубаньэнерго» формируется в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 декабря 1996 г. N 112 "О Методических рекомендациях по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности». Сводная бухгалтерская отчетность ОАО «Кубаньэнерго» объединяет бухгалтерскую отчетность ОАО «Кубаньэнерго» и его дочерних обществ, составленную за один и тот же отчетный период и на одну и ту же отчетную дату, по состоянию на 31.12.2010 года. В сводную бухгалтерскую отчетность объединены все активы и пассивы, доходы и расходы головной организации и дочерних обществ, за исключением:

- финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго» в уставные капиталы дочерних обществ и соответственно уставные капиталы дочерних обществ в части, принадлежащей ОАО «Кубаньэнерго»;

- показателей, отражающие дебиторскую и кредиторскую задолженность между ОАО «Кубаньэнерго» и его дочерними обществами, а также между дочерними обществами;

- прибыли и убытков от операций между ОАО «Кубаньэнерго» и его дочерними обществами, а также между дочерними обществами.

При объединении бухгалтерской отчетности ОАО «Кубаньэнерго» и его дочерних обществ в сводный отчет о прибылях и убытках не включались:

- выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) между ОАО «Кубаньэнерго» и дочерними обществами, а также между дочерними обществами ОАО «Кубаньэнерго» и затраты, приходящиеся на эту реализацию;

-любые иные доходы и расходы, возникающие в результате операций между ОАО «Кубаньэнерго» и его дочерними обществами, а также между дочерними обществами ОАО «Кубаньэнерго».

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

В 2010 году операций в иностранной валюте не осуществлялись.

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

## **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

## **2.4. Нематериальные активы**

На балансе Общества нематериальных активов не имеется.

## **2.5. Основные средства**

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.01 №26н.

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

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

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств начислена линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

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

Стоимость основных средств не подлежала изменению, кроме случаев достройки, модернизации и реконструкции объектов. Затраты на восстановления объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

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

## **2.6. Инвестиции в акции**

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

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

## **2.7. Долговые обязательства**

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

## **2.8. Материально-производственные запасы**

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

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

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

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

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

## **2.9. Незавершенное производство**

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

## **2.10. Расходы будущих периодов**

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

## **2.11. Резервы предстоящих расходов**

В связи с регистрацией в Минюсте России 22.02.2011 приказа Минфина РФ от 24.12.2010 №186н «О внесении изменений в нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 января 1997 года №3» и исключения из положения №34 п.72 организации обязаны формировать в качестве оценочных обязательств в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» резервы под оценочное обязательство, обусловленное возможными выплатами компенсаций по неиспользованным отпускам. В соответствии с пунктом 15 ПБУ 1/2008 "Последствия изменения учетной политики, вызванного причинами, отличными от указанных в пункте 14 настоящего Положения, и оказавшие или способные оказать **существенное влияние** на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествующих отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

ОАО «Кубаньэнерго» признан резерв под оценочное обязательство, обусловленное возможными выплатами компенсаций по неиспользованным отпускам.

## **2.12. Признание дохода**

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

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

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

## **2.13. Добавочный и резервный капитал**

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

Группа ОАО «Кубаньэнерго» 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.

## **2.14. Изменения в учетной политике**

Изменения в учетную политику Общества в течении 2010 года не вносились.

### **3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ**

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

По состоянию на 01.01.2010 года переоценка основных средств ОАО «Кубаньэнерго» производилась с коэффициентом 1 (Приказ № 663 от 08.10.2010г.).

При принятии решения о переоценке основных фондов принимались во внимание сведения об уровне цен.

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

По состоянию на 31.12.2010 года сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств в сумме 609 165 тыс. руб. отражена в строке 120, НДС с авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств отражен в строке 270 «Прочие оборотные активы» в сумме 109 085 тыс. руб.

#### **3.2. Незавершенное строительство (статья 130 Бухгалтерского баланса)**

ОАО «Кубаньэнерго» осуществляет строительство и реконструкцию энергообъектов в полном соответствии с утвержденной инвестиционной программой 2010г. На начало 2010 года затраты по незавершенному строительству составляли 4 983 854 тыс. руб., в течение года выполнение составило 2 498 470 тыс. руб., введено в эксплуатацию на сумму 2 850 686 тыс. руб. Объем незавершенного строительства на 31.12.2010 года составил 4 629 915 тыс. руб.

Источниками финансирования капитальных вложений в 2010 году являлись:

- амортизационные отчисления;
- средства от дополнительной эмиссии акций;
- целевые средства на мероприятия по энергосбережению и повышению энергоэффективности;
- авансы по технологическому присоединению.

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

Финансовые вложения Общества на конец отчетного года составляют 932 тыс. руб., которые представлены вкладами в уставные капиталы хозяйственных обществ: ОАО «АБ «Кубаньбанк», ЗАО «Турбогаз», АОЗТ «Акватрон», ЗАО «Ритэк-Союз».

Акции данных хозяйственных обществ организаторами торговли к обращению на рынке ценных бумаг не допускались.

За 2010 год размер долгосрочных финансовых вложений уменьшился на:

- на 250 тыс.руб., что связано с выкупом у Общества акций ОАО «АКБ «УРАЛСИБ-ЮГБАНК» в соответствии со ст. 75 Федерального закона от 26.12.2005 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в порядке реализации ОАО «Кубаньэнерго» прав требования выкупа принадлежащих ему акций ОАО «АКБ «УРАЛСИБ-ЮГБАНК» ввиду реорганизации последнего;

- на 20 403 тыс.руб. в связи со списанием финансового вложения «совместная деятельность» с ЗАО «Кубань».

#### **3.4. Материально-производственные запасы (статья 210 Бухгалтерского баланса)**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Их величина на конец года составляет 1 023 381 тыс. руб., это 8,4 % от оборотных активов или 3,0 % от всех активов группы компаний.

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

Остаток денежных средств на начало 2010 года на расчетных, специальных счетах и в кассе составил 6 295 905 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец 2010 года на расчетных счетах и в кассах составил 8 896 806 тыс. руб.

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

Долгосрочная дебиторская задолженность за 2010 год увеличилась на 9 744 тыс. руб. В свою очередь краткосрочная дебиторская задолженность снизилась на конец отчетного периода на 358 698 тыс. руб.

В 2010 году списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 128 191 тыс. руб.

тыс.руб

	31.12.2009г	31.12.2010 г	Рост (+) Снижение (-)
<b>Всего дебиторская задолженность</b>			
Строка 230	28 330	38 074	+9 744
Строка 240	2 023 589	1 664 891	-358 698
<b>Итого:</b>	<b>2 051 919</b>	<b>1 702 965</b>	<b>-348 954</b>

В связи с регистрацией в Минюсте России 22.02.2011 приказа Минфина РФ от 24.12.2010 №186н «О внесении изменений в нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 января 1997 года №3» внесены изменения в учетную политику ОАО «Кубаньэнерго». Согласно новой редакции п.70 Положения №34 резервировалась сомнительная дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. При составлении сводной отчетности учтены корректировки, связанные с изменением учетной политики в части создания резерва по сомнительной задолженности.

### **3.7. Расшифровка долгосрочной кредиторской задолженности (строка 520) на 31.12.2010 г.**

Кредиторская задолженность без учета займов и кредитов (строки 520+620) снизилась на 2 992 566 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2010г. составила 7 946 968 тыс. руб.

В строке 628 бухгалтерского баланса отражена стоимость оплаченных акций, выпущенных в результате дополнительной эмиссии до государственной регистрации нового Уставного Капитала в сумме 2 384 042 тыс. руб.

### **3.8. Добавочный капитал**

Добавочный капитал ОАО «Кубаньэнерго» образован за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке.

По состоянию на 01.01.2010 г. добавочный капитал составил 8 208 395 тыс.руб.

В результате отражения эмиссионного дохода, образованного при продаже акций ОАО «Кубаньэнерго» и выбытия основных средств в 2010 году добавочный капитал на 31.12.2010 составил 9 757 030 тыс. руб.



### 3.9. Займы и кредиты

С целью финансирования текущей деятельности, покрытия кассовых разрывов, расчетов с «ФСК ЕЭС России», за покупную электроэнергию в регулируемом и свободном секторах оптового рынка и прочих платежей, ОАО «Кубаньэнерго» заключило в 2010 году договор краткосрочного кредитования с ОАО «Сбербанк России». Привлечение кредитных ресурсов осуществлялось в соответствии с кредитной политикой Общества, утвержденной Решением Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» от «20» апреля 2007 г. (Протокол № 34/2007 от 23.04.07г.) ».

ОАО «Пансионат отдыха «Энергетик» получен беспроцентный займ в сумме 500 тыс. руб. по договору с ООО «Геленджик-СтройСервис». За отчетный период оформлен договор кредитной линии №2475 от 23.12.2010г. в ОАО «Геленджик-Банке» на сумму 695 тыс.руб. За пользование кредитом ОАО «Пансионат отдыха «Энергетик» уплачивает проценты в размере 17% годовых.

Просроченной задолженности по кредитным договорам нет.

Краткосрочные кредитные ресурсы в 2010г. привлекались без обеспечения залогом, и направлены на следующие цели - расчеты с энергосбытовыми компаниями и рефинансирование.

На 31.12.2010 г. задолженность по краткосрочным кредитам (стр. 610) составила 5 356 865 тыс. руб.

Общая задолженность по долгосрочным кредитам и займам на 31.12.2010г. (строка 510 бухгалтерского баланса) составила 7 563 953 тыс. рублей.

Объем привлечения и погашения, а также ссудная задолженность на 31.12.2010 г. по долгосрочным кредитам и займам представлены в таблице:

#### Расшифровка задолженности по полученным кредитам и займам по датам погашения на 31.12.2010 год.

руб.

Наименование банка	№ кредитного договора	Дата кредитного договора	Дата погашения	Сумма фактической задолженности (руб.)	Проценты начисленные, сальдо на 31.12.2010
1	2	3	4	5	6
АСТРАХАНСКОЕ ОСБ N8625 Г.АСТРАХАНЬ	160/6/407/30-20к	26.04.2010	25.04.2011	252 000 000	0,00
Банк Москвы, ОАО	№050КБ/15/26-09/407/30-3к	25.11.2009	26.12.2011	1 100 000 000	0,00
ЗАО БСЖВ	100322/023707/407/30-29-к	22.03.2010	21.09.2012	400 000 000	0,00
АСТРАХАНСКОЕ ОСБ N8625 Г.АСТРАХАНЬ	170/2/407/30-28-к	12.05.2010	11.05.2011	1 148 000 000	0,00
АСТРАХАНСКОЕ ОСБ	170/3/407/30-40-к	12.07.2010	12.07.2010	900 000 000	0,00

Группа ОАО «Кубаньэнерго»

1	2	3	4	5	6
№8625 Г. АСТРАХАНЬ					
Норд-Банк. ОАО Ростовский филиал	К-11/10-Р11/1/407/30-21-к	15.04.2010	12.04.2013	1 500 000 000	0,00
Центр энергосбережения и новых технологий ГКУ	№1/0/08/407/30-219-МРСК	12.02.2008	29.02.2012	25 200 000	0,00
Центр энергосбережения и новых технологий ГКУ	№71-0/09/407/30-822	29.09.2009	30.09.2013	30 470 000	0,00
ОАО «Геленджик-Банк»	№2475	23.10.2010	31.08.2011	695 000	0,00
ООО «Геленджик-СтройСервис»	№1	21.01.2010	21.01.2011	500 000	0,00
<b>Итого стр. 610</b>	-	-	-	<b>5 356 865 000</b>	<b>0,00</b>
ЗАО БСЖВ	100322/023707/407/30-29-к	22.03.2010	21.09.2012	100 000 000	0,00
АСТРАХАНСКОЕ ОСБ №8625 Г. АСТРАХАНЬ	130/1/407/30-41-к	30.08.2010	27.02.2012	1 900 000 000	0,00
АСТРАХАНСКОЕ ОСБ №8625 Г. АСТРАХАНЬ	182/1/407/30-57-к	10.12.2010	09.12.2013	800 000 000	0,00
АСТРАХАНСКОЕ ОСБ №8625 Г. АСТРАХАНЬ	183/1/407/30-60-к	10.12.2010	09.12.2013	700 000 000	0,00
АСТРАХАНСКОЕ ОСБ №8625 Г. АСТРАХАНЬ	197/1/407/30-64-к	22.12.2010	18.12.2013	1 500 000 000	0,00
АСТРАХАНСКОЕ ОСБ №8625 Г. АСТРАХАНЬ	198/1/407/30-68-к	29.12.2010	27.12.2013	500 000 000	0,00
Газпромбанк (ОАО). Филиал АБ	№ 0710-015/407/30-65-к	27.12.2010	27.12.2013	2 000 000 000	0,00
Центр энергосбережения и новых технологий ГКУ	№1/0/08/407/30-219-МРСК	12.02.2008	29.02.2012	3 685 370	0,00
Центр энергосбережения и новых технологий ГКУ	№71-0/09/407/30-822	29.09.2009	30.09.2013	60 267 440	0,00
<b>Итого стр. 510</b>	-	-	-	<b>7 563 952 810</b>	<b>0,00</b>
<b>Итого</b>	-	-	-	<b>12 920 817 810</b>	<b>0,00</b>

Полученные в 2010 году долгосрочные кредиты направлены на следующие цели:

- расчеты с энергосбытовыми компаниями;
- расчеты с ОАО «ФСК ЕЭС»;
- рефинансирование;
- погашение кредиторской задолженности.

**Обеспечение обязательств и платежей полученные (стр. 950 бух. баланса)**

По состоянию на 31.12.2010 г. объем полученных обязательств за группу компаний ОАО «Кубаньэнерго» от третьих лиц отсутствует.

**Обеспечение обязательств и платежей выданные (стр. 960 бух. баланса)**

По состоянию на 31.12.2010г. выданные поручительства отсутствуют.

### **3.10. Акции Общества**

#### **Уставный капитал ОАО «Кубаньэнерго»:**

По состоянию на 01.01.2010 уставный капитал Общества составлял 1 786 944 000 рублей, разделенных на 17 869 440 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая, и был полностью оплачен.

25.10.2010 осуществлена государственная регистрация изменений в Устав ОАО «Кубаньэнерго», связанных с увеличением уставного капитала Общества. Увеличение уставного капитала осуществлено в связи с государственной регистрацией 12.10.2010 отчета об итогах дополнительного выпуска акций Общества (государственный регистрационный номер выпуска 1-02-00063-А-001D от 01.09.2009), размещенных путем открытой подписки.

Общий объем указанного дополнительного выпуска по номинальной стоимости составляет 5 943 779 700 рублей.

По состоянию на 31.12.2010г. уставный капитал Общества полностью оплачен, составляет 7 730 723 700 рублей и состоит из 77 307 237 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Привилегированные акции ОАО «Кубаньэнерго» не выпускало.

#### **Акции ОАО «Кубаньэнерго» дополнительного выпуска:**

25.10.2010 внеочередное Общее собрание акционеров ОАО «Кубаньэнерго» (протокол от 26.10.2010 №28) приняло решения:

- об определении предельного размера объявленных обыкновенных именных акций в количестве 400 000 000 штук номинальной стоимостью 100 рублей каждая на общую сумму 40 млрд. рублей,

- о внесении изменений в Устав Общества в части объявления к размещенным обыкновенным именным акциям дополнительно 400 000 000 обыкновенных именных акций,

- об увеличении уставного капитала Общества путем размещения 31 732 913 дополнительных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая на общую сумму 3 173 291 300 рублей.

10.11.2010 ИФНС России №3 по г. Краснодару осуществлена государственная регистрация изменений в устав ОАО «Кубаньэнерго», связанных с увеличением количества объявленных обыкновенных именных бездокументарных акций Общества до 400 млн. штук.

14.12.2010 ФСФР России произведена государственная регистрация дополнительного выпуска акций и проспекта ценных бумаг ОАО

«Кубаньэнерго» (государственный регистрационный номер выпуска 1-02-00063-А-002D).

С 01.01.2011 осуществляется размещение акций указанного дополнительного выпуска, которое продлится по 13.05.2011, если последняя акция дополнительного выпуска не будет размещена ранее.

### 3.11. Товарообменные (бартерные) операции

В 2010 г. продажи по товарно-материальным ценностям, основным средствам, оказанным услугам на условиях товарообмена не осуществлялись.

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

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

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 23 % и составила 24 535 530 тыс. руб.

тыс. руб.

	2009г.	2010г.	Сумма отклонения
Выручка всего (стр. 010 формы №2)	19 989 234	24 580 562	+ 4 591 328
в том числе:			
Услуги по транспортировке электроэнергии	17 609 651	23 289 219	+ 5 679 568
Технологическое присоединение	2 270 744	1 168 831	- 1 101 913
Аренда	20 159	12 834	-7 325
Прочие	88 680	109 678	+ 20 998

Увеличение выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим на 4 591 328 тыс. руб. связано с увеличением объемов услуг по транспортировке электроэнергии.

### 3.13. Прочие доходы

тыс. руб.

	2009	2010
Прочие доходы	375 946	1 789 009

Увеличение объема прочих доходов в 2010 году составило 1 413 063 тыс. руб. Значительное увеличение прочих доходов произошло в результате восстановления резерва по сомнительным долгам за 2009 год.

### 3.14. Прочие расходы

тыс. руб.

	2009	2010
Прочие расходы	3 784 897	2 339 386

В 2010г. произошло значительное снижение прочих расходов по сравнению с 2009г. на 1 445 511 тыс. руб. Это связано со снижением объема убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде на 1 186 704 тыс. руб.

### 3.15. Результат чрезвычайных обстоятельств

За 2010 год на территории Краснодарского края и республики Адыгея произошел ряд стихийных явлений, краж и противоправных действий третьих лиц, приведших к повреждению энергетических объектов ОАО «Кубаньэнерго».

Самые крупные страховые случаи наступили вследствие следующих событий:

- в период с 09.03.2010 по 13.03.2010 в шести филиалах общества из-за гололедообразования на проводах линий электропередач и сильного ветра произошло массовое повреждение объектов электрических сетей. Вследствие данного события имуществу ОАО «Кубаньэнерго» был нанесен ущерб на общую сумму 18,5 млн. рублей;

- в период с 02.12.2010 по 03.12.2010 в четырех филиалах из-за гололедообразования на проводах линий электропередач и сильного ветра произошло массовое повреждение объектов электрических сетей. Вследствие данного события имуществу ОАО «Кубаньэнерго» был нанесен ущерб на общую сумму около 28 млн. рублей;

- 16.10.2010 в филиале ОАО «Кубаньэнерго» Сочинские электрические сети произошло наводнение, которое повлекло массовое повреждение объектов электрических сетей. Вследствие данного события имуществу ОАО «Кубаньэнерго» был нанесен ущерб на общую сумму около 14 млн. рублей.

По перечисленным страховым случаям со страховой компанией ведется работа по урегулированию убытка и получению страхового возмещения.

Страховое возмещение планируется получить в 2011 году

Имущество ОАО «Кубаньэнерго» застраховано договорами страхования имущества. В соответствии с условиями договоров все случаи были заявлены в страховую компанию ОАО «АльфаСтрахование».

Всего за 2010 год в страховую компанию заявлено 194 страховых случаев по договорам страхования имущества. По 130 случаям ОАО «Кубаньэнерго» получило страховые возмещения.

За 2010 год ОАО «Кубаньэнерго» получено страховое возмещение в размере 23 840,1 тыс. руб.

### 3.16. Аффилированные лица

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

- крупнейшие акционеры Общества - ОАО «Холдинг МРСК» (владеет 40,63% уставного капитала Общества), Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (26,94% уставного капитала), ООО «Нефть-Актив» (26,28 % уставного капитала);

- лица, входящие в состав органов управления Общества.

ОАО «Кубаньэнерго» контролирует деятельность своих дочерних обществ.

В соответствии со статьей XI Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» сделки, заключенные ОАО «Кубаньэнерго» с вышеуказанными лицами, будут являться сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

В 2010 году заключено 38 сделок, в совершении которых имеется заинтересованность:

№ док	Контрагент	Сумма договора, руб.	Предмет сделки
1	2	3	4
	1 квартал 2010 года:		
1	ОАО "Главсетьсервис"	0	Соглашение о расторжении договора о возмещении затрат
2	ОАО "СО ЕЭС"	845139	соглашение о порядке компенсации затрат, связанных с эксплуатацией нежилых помещений по договору аренды недвижимого имущества
3	ОАО "СО ЕЭС"	0	Дополнительное соглашение о продлении срока договора аренды имущества

руб.

## Группа ОАО «Кубаньэнерго»

1	2	3	4
4	ОАО "СО ЕЭС"	7556280	Дополнительное соглашение об увеличении цены по договору аренды имущества
5	ОАО "СО ЕЭС"	13668	аренда движимого имущества
6	ОАО "П/о "Энергетик"	9998780	приобретение путевок
7	ОАО "Кубаньэнергосбыт"	0	Доп. соглашение к договору о возмещении затрат на коммунальные услуги и охрану помещения Успенского РРЭС об изменении порядка определения объема услуг
8	ОАО "Кубаньэнергосбыт"	0	Доп. соглашение к договору о возмещении затрат на коммунальные услуги и охрану конторы филиала "Армавирские электрические сети" в г. Гулькевичи об изменении порядка определения объема услуг
<b>2 квартал 2010 года</b>			
9	Член Правления ОАО "Кубаньэнерго" Брижань Алексей Васильевич	220 896	договор найма жилого помещения
10	ОАО "Кубаньэнергосбыт"	163 964	аренда недвижимого имущества
11	ОАО "Кубаньэнергосбыт"	152 528	аренда недвижимого имущества
12	ОАО "Кубаньэнергосбыт"	142 477	аренда недвижимого имущества
13	ОАО "Кубаньэнергосбыт"	137 266	аренда недвижимого имущества
14	ОАО "МРСК Юга"	10 974 469	аренда недвижимого имущества
15	ОАО "МРСК Юга"	351 782	аренда недвижимого имущества
16	ОАО "МРСК Юга"	0,00	Дополнительное соглашение к договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа о внесении изменений в текст договора в части определения понятия налоговой поправки
17	ОАО " П/о "Энергетик"	122 278	услуги по обеспечению проведения семинара-совещания на тему "Эксплуатация оборудования"
18	ОАО "Южный ИЦЭ"	1 770 000	выполнение проектно-изыскательских работ и авторского надзора
19	ОАО "Южный ИЦЭ"	179 119	аккредитация метрологической службы ОАО "Кубаньэнерго"
20	ОАО "Южный ИЦЭ"	0,00	Дополнительное соглашение к договору на проектно-изыскательские работы в части изменения реквизитов и продление срока без увеличения цены

Группа ОАО «Кубаньэнерго»

1	2	3	4
21	ОАО "Южный ИЦЭ"	0,00	Дополнительное соглашение к договору на проектно-изыскательские работы в части изменения реквизитов и продление срока без увеличения цены
22	ОАО "Южный ИЦЭ"	0,00	Дополнительное соглашение к договору на проектно-изыскательские работы в части изменения реквизитов и продление срока без увеличения цены
<b>3 квартал 2010 года:</b>			
23	ОАО "Холдинг МРСК"	1 992 458 556	приобретение акций ОАО "Кубаньэнерго" дополнительного выпуска, размещаемых посредством открытой подписки
24	ОАО "Холдинг МРСК"	0,00	осуществление действий по финансированию строительства и реконструкции объектов, предусмотренных Программой строительства олимпийских объектов и развития города Сочи как горноклиматического курорта, утвержденной постановлением Правительства РФ от 29.12.2007г. №991
<b>4 квартал 2010 года:</b>			
25	ОАО "Кубанская генерирующая компания"	15 985 976	купля-продажи имущества
26	ОАО "Кубаньэнергосбыт"	0,00	о расторжении договора аренды недвижимого имущества
27	ОАО "МРСК Юга"	3 190	Аренда мест для размещения и установки приборов видеонаблюдения
28	ОАО "МРСК Юга"	389 902 938	установление размера постоянной составляющей стоимости услуг в период с 01.04.2010 по 31.12.2010, а также внесение изменений в расчет переменной составляющей стоимости услуг
29	ОАО "МРСК Юга"	0,00	о расторжении договора аренды транспортных средств с экипажем
30	ОАО "МРСК Юга"	0,00	о расторжении договора аренды транспортных средств
31	ОАО "ФСК ЕЭС"	27 627 826	выполнение работ по реконструкции объекта ОРУ 110кВ ПС 110/35/10
32	ОАО "Южный ИЦЭ"	17 031 671	проектно-изыскательские работы по объекту №"Реконструкция сети 110 кВ, прилегающей к проектируемой ПС 220 кВ "Бужора"
33	ОАО "Южный ИЦЭ"	839 994	на осуществление авторского надзора



1	2	3	4
34	ОАО "Южный ИЦЭ"	582 353	проектно-изыскательские работы и авторский надзор
35	ОАО "Южный ИЦЭ"	73 299	проектно-изыскательские работы и авторский надзора
36	ОАО "Южный ИЦЭ"	0,00	о продлении срока без увеличения цены
37	ОАО "Южный ИЦЭ"	0,00	о продлении срока без увеличения цены
38	ОАО "Южный ИЦЭ"	0,00	Дополнительное соглашение к договору на проектно-изыскательские работы в части изменения реквизитов и продление срока без увеличения цены
	<b>Всего:</b>	<b>2 477 134 454</b>	

### 3.17. События после отчетной даты

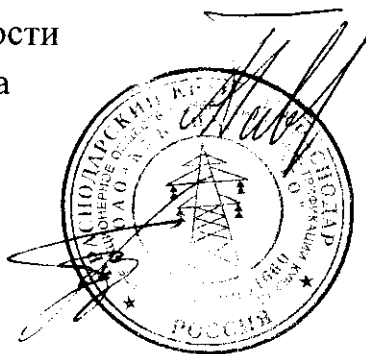
Факты хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности за год отсутствуют.

### 3.18. Прекращаемая деятельность

Информации по прекращаемой деятельности по отношению к ОАО «Кубаньэнерго», ОАО Пансионат отдыха «Энергетик», на дату составления отчетности отсутствует. В отношении ОАО «Оздоровительный комплекс «Пламя» существует уверенность в невозможности продолжения деятельности и существует риск начала процедуры ликвидации дочернего общества по инициативе органов, осуществляющих государственную регистрацию.

Исполняющий обязанности  
генерального директора  
ОАО «Кубаньэнерго»

Главный бухгалтер



А.И. Гаврилов

Л.В. Лоскутова