



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

дд. 02.2018
~ РССИ - 1378

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества энергетики и электрификации Кубани
(ПАО «Кубаньэнерго»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ПАО «Кубаньэнерго» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерской отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Обесценение дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности покупателей.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в Приложении 5.6.2 «Резерв по сомнительным долгам» Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Признание и оценка выручки

Признание и оценка выручки являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенным несовершенством механизмов функционирования розничного рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми и энергосбытовыми компаниями в отношении объемов потребления электроэнергии и мощности. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной и основывается на допущениях разрешения разногласий.

Мы провели оценку системы внутреннего контроля за отражением выручки, проверку корректности определения сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии и прочих работ (услуг), на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии и результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг, а также провели другие процедуры для получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств для подтверждения корректности, во всех существенных отношениях, сумм признанных в бухгалтерской отчетности доходов.

Суммы выручки по разногласиям между электросетевыми и энергосбытовыми компаниями в отношении объемов потребления электроэнергии и мощности раскрыты в Приложении 5.6.4 Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что требуют большого объема суждений руководства в отношении существенных, оспариваемых в рамках судебных разбирательств и урегулирования

претензий, сумм.

Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, оценку адекватности суждений руководства и документальное обоснование оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, соответствие подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству.

Сведения о начисленных резервах и условных обязательствах Общества раскрыты в Приложении 5.7.1 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «Кубаньэнерго» за 2017 год, и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «Кубаньэнерго» за 1 квартал 2018 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Кубаньэнерго» за 2017 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2018 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «Кубаньэнерго» за 2017 год или ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «Кубаньэнерго» за 1 квартал 2018 года мы приходим к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета директоров за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Комитет по аудиту Совета директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом по аудиту Совета директоров Общества, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Комитету по аудиту Совета директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Комитета по аудиту Совета директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Н.А. Данцер

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора №03-000591 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» от 13 февраля 2013г. № 188 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 20103037931



Р.Ф. Михайлык

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации Кубани (сокращенное наименование ПАО «Кубаньэнерго»).

Место нахождения: Россия, 350033, г. Краснодар, ул. Ставропольская, д. 2А;

Основной государственный регистрационный номер – 1022301427268.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация ПАО "Кубаньэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество / частная _____
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 353033, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Ставропольская 2А

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 12 2017
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по	
ОКВЭД	35.12 / 35.13
по ОКФС/ОКФС	12247 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2017 г.	2016 г.	2015 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	33 456	25 834	13 233
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	6 000	-	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	69 571	24 411	32 385
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	69 571	24 411	32 385
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	59 659 050	55 910 737	53 710 490
	земельные участки и объекты природопользования	1151	136 244	136 122	133 257
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	50 815 750	50 114 801	50 143 264
	другие виды основных средств	1153	260 043	319 843	320 007
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	6 737 703	4 320 028	2 196 312
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	1 054 174	83 921	16 106
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	655 136	936 022	901 544
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	36 004	45 588	45 588
	инвестиции в дочерние общества	1171	36 003	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	881 948	839 768	972 310
	Прочие внеоборотные активы	1190	84 981	52 375	59 480
	Итого по разделу I	1100	60 765 010	56 898 713	54 833 486
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	1 580 657	1 407 566	1 292 106
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 580 657	1 407 566	1 292 106
	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	6 020	7 496	6 198
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	6 847 388	7 119 419	4 900 772
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	28 694	12 614	12 426
	покупатели и заказчики	123101	-	-	-
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	28 694	12 614	12 426
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	6 818 694	7 106 805	4 888 346
	покупатели и заказчики	123201	6 155 946	6 410 581	4 601 989
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	32 118	13 369	25 236
	прочая дебиторская задолженность	123206	630 630	682 855	261 121
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	1 667 698	1 245 575	2 577 455
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	1 667 376	1 245 436	2 577 358
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	322	139	97
	Прочие оборотные активы	1260	989 980	609 432	708 381
	Итого по разделу II	1200	11 091 743	10 389 488	9 484 912
	БАЛАНС	1600	71 856 753	67 288 201	64 318 398

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	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.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	2 092 522	2 072 164	-
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1.5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	10 755 560	10 805 974	10 851 166
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 481 916	6 481 916	6 481 916
3.1.	Резервный капитал	1360	268 996	161 971	89 347
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(12 476 889)	(12 410 429)	(13 378 700)
	прошлых лет	1371	(13 002 165)	(14 550 929)	(14 831 179)
	отчетного периода	1372	525 276	2 140 500	1 452 479
	Итого по разделу III	1300	35 408 918	35 398 409	32 330 542
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	22 617 796	18 912 239	10 000 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	15 617 796	11 912 239	3 000 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	7 000 000	7 000 000	7 000 000
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	178 832	128 343	122 951
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	989 505	1 429 365	468 760
	Итого по разделу IV	1400	23 786 133	20 469 947	10 591 711
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	91 064	79 078	7 071 346
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	13 120	3 264	7 000 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	77 944	75 814	71 346
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	11 044 750	8 280 201	11 799 752
	поставщики и подрядчики	1521	6 198 136	4 837 353	4 343 657
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	209 427	212 336	181 165
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	108 782	93 935	86 764
	задолженность по налогам и сборам	1525	258 006	654 431	1 502 989
	авансы полученные	1526	2 889 096	1 922 409	3 860 085
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	500	37	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	1 380 803	559 700	1 825 092
	Доходы будущих периодов	1530	126 616	130 231	115 298
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	1 399 272	2 930 335	2 409 749
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 661 702	11 419 845	21 396 145
	БАЛАНС	1700	71 856 753	67 288 201	64 318 398

Руководитель

О.В. Очередыко
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

И.В. Скиба
(расшифровка подписи)

" 21 "



У

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 17 г.

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2017
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	35.12 / 35.13
по ОКОПФ/ОКФС	12247 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2017 г.	За январь-декабрь 2016 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	42 253 027	41 726 201
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	41 485 670	39 262 365
	выручка от техприсоединения	2112	647 952	2 380 524
	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	14 711	10 576
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	104 694	72 736
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(38 258 835)	(35 829 877)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(37 671 932)	(35 129 542)
	себестоимость техприсоединения	2122	(515 844)	(661 086)
	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	(7 339)	(4 024)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(63 720)	(35 225)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 994 192	5 896 324
2.1.	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	(110 122)	(97 873)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 884 070	5 798 451
	Доходы от участия в других организациях	2310	277	-
	Проценты к получению	2320	47 248	89 719
	Проценты к уплате	2330	(1 907 082)	(1 888 922)
5.11.	Прочие доходы	2340	2 392 613	2 615 870
5.11.	Прочие расходы	2350	(3 249 452)	(3 108 883)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 167 674	3 506 235
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(630 428)	(1 194 267)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	436 710	619 645
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(50 779)	(5 399)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	10 962	(121 226)
2.3.	Прочее	2460	27 847	(44 843)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	525 276	2 140 500

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2017 г.	За январь-декабрь 2016 г.
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	525 276	2 140 500
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1,7400	7,5670
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	1,7400	7,5670

Руководитель О.В. Спередько
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер И.В. Скиба
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " февраля 2018 г.



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

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	38 258 835	35 829 877
в том числе			
материальные затраты	6511	8 604 749	8 336 372
затраты на оплату труда	6512	4 040 302	3 852 061
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	1 168 796	1 100 758
амортизация	6514	3 772 687	3 620 002
прочие затраты	6515	20 672 301	18 920 684
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	38 258 835	35 829 877
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	-	-
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	110 122	97 873
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	9 242	17 349
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	2 597	4 039
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	98 283	76 485

Руководитель

(подпись)

О.В. Очередько

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

И.В. Скиба

(расшифровка подписи)

« 21 февраля 20 18 г.



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

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	525 276	2 140 500
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	525 276	2 140 500
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	301 897	282 868
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	1,7400	7,5670
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	99	74
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	6640	1,7400	7,5670
скорректированная величина базовой прибыли	6641	525 276	2 140 500
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	301 897	282 868

Руководитель _____

О.В. Очередько

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

И.В. Скиба

(расшифровка подписи)

« 21 февраля _____

20 18 г.



10

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	1 167 674	3 506 235
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	1 167 674	3 506 235
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	2 183 553	3 098 227
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111	-	-
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	54 809	(606 130)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(253 896)	(26 997)
Налоговая база	6714	3 152 140	5 971 335
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	309 487	710 201
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	233 535	701 247
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	436 710	619 645
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221	(44 444)	(95 795)
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(39 817)	(126 625)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	10 962	(121 226)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(50 779)	(5 399)
Текущий налог на прибыль	6724	(630 428)	(1 194 267)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	75 952	8 954
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(48 105)	(53 797)
в том числе по существенным статьям	6731	-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	525 276	2 140 500

Руководитель

Главный бухгалтер



(Handwritten signature)
(подпись)

(Handwritten signature)
(подпись)

О.В. Очерedyкo

(расшифровка подписи)

И.В. Скиба

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 17 год.**

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2017
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	35.12 / 35.13
по ОКФС/ОКФС	12247 16
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. (1)	3100	28 286 813	-	-	17 333 082	89 347	(13 378 700)	32 330 542
<u>За 20 16 г.</u> (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	2 072 164	-	-	-	2 140 500	4 212 664
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	2 140 500	2 140 500
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	2 072 164	-	-	x	x	2 072 164
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(1 144 797)	(1 144 797)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	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	x	(1 144 797)	(1 144 797)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(45 192)	x	45 192	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	72 624	(72 624)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. (2)	3200	28 286 813	2 072 164	-	17 287 890	161 971	(12 410 429)	35 398 409
<u>За 20 17 г.</u> (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	20 358	-	-	-	525 276	545 634
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	525 276	525 276
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	20 358	-	-	x	x	20 358
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(535 125)	(535 125)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	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	x	(535 125)	(535 125)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(50 414)	x	50 414	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	107 025	(107 025)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. (3)	3300	28 286 813	2 092 522	-	17 237 476	268 996	(12 476 889)	35 408 918

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменение капитала за 2016 год		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	32 330 542	995 703	2 072 164	35 398 409
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	32 330 542	995 703	2 072 164	35 398 409
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(13 378 700)	923 079	45 192	(12 410 429)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(13 378 700)	923 079	45 192	(12 410 429)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	45 709 242	72 624	2 026 972	47 808 838
Уставный капитал	34021	28 286 813			28 286 813
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	-	2 072 164	2 072 164
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	17 333 082	-	(45 192)	17 287 890
Резервный капитал	34024	89 347	72 624	-	161 971
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	45 709 242	72 624	2 026 972	47 808 838

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	35 535 534	35 528 640	32 445 840

Руководитель

[Handwritten signature]

О.В. Очередько

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

[Handwritten signature]

И.В. Скиба

(расшифровка подписи)



20 18 февраля г.

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	33 456	25 834	13 233
2.	Результаты исследований и разработок	1120	69 571	24 411	32 385
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	59 659 050	55 910 737	53 710 490
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	36 004	45 588	45 588
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	966 929	892 143	1 031 790
9.	Запасы	1210	1 580 657	1 407 566	1 292 106
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 020	7 496	6 198
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	6 847 388	7 119 419	4 900 772
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 667 698	1 245 575	2 577 455
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	989 980	609 432	708 381
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		71 856 753	67 288 201	64 318 398
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	22 617 796	18 912 239	10 000 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	178 832	128 343	122 951
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	1 399 272	2 930 335	2 409 749
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	989 505	1 429 365	468 760
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	91 064	79 078	7 071 346
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	11 044 750	8 280 201	11 799 752
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		36 321 219	31 759 561	31 872 558
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		35 535 534	35 528 640	32 445 840

Руководитель

(подпись)

О.В. Очередыко
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

И.В. Скиба
(расшифровка подписи)

« 21 февраля 2018 г. »



15

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 17 г.

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2017
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	35.12 / 35.13
по ОКОПФ/ОКФС	12247 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	34 707 394	38 751 113
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	34 125 513	37 952 311
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	2 207	2 938
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	23 328	18 653
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	687	882
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	558 553	780 149
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	58	-
Платежи - всего	4120	(31 550 423)	(38 713 872)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 532 431)	(26 670 799)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(120 562)	(102 869)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 540 178)	(4 500 988)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 079 674)	(1 893 125)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(582 651)	(2 136 066)
прочие платежи	4129	(3 815 489)	(3 512 894)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(37 781)	(18 949)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 156 974	37 241
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 295 093	836 568
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 300	1 653
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	48 662	91 896
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	277	-
прочие поступления	4219	1 245 131	743 019
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(7 220 872)	(5 045 521)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 134 882)	(5 022 141)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	-	(39 368)
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	(85 990)	(23 380)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	(927)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 925 779)	(4 208 953)

10

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего		41 518 322	15 292 006
в том числе:	4310		
получение кредитов и займов	4311	41 497 507	13 219 842
<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	20 358	2 072 164
<i>в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431301	20 357	2 072 164
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	457	-
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(38 327 577)	(12 452 216)
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	(535 626)	(1 144 613)
<i>в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	432201	(496 441)	(1 055 978)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(37 791 951)	(11 307 603)
<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	-	-
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 190 745	2 839 790
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	421 940	(1 331 922)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 245 436	2 577 358
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 667 376	1 245 436
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

О.В. Очередыко
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

И.В. Скиба
(расшифровка подписи)

" 21 февраля 2018 г.



14

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	Изменения за период			На начало года							На конец периода							
	Код	Период	Поступило	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Переоценка		Убыток от обесценения	Наислено амортизации	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость			
								Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация									
1	2	3	8	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г. (1)	10 916	54 765	(28 931)	-	25 834	-	-	-	(9 294)	-	-	-	65 681	(38 225)	-	27 456
	5110	за 2016 г. (2)	18 377	36 388	(23 155)	-	13 233	-	-	-	(5 776)	-	-	-	54 765	(28 931)	-	25 834
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2017 г. (1)	5 408	24 648	(4 475)	-	20 173	-	-	-	(5 175)	-	-	-	30 056	(9 650)	-	20 406
	5111	за 2016 г. (2)	18 377	6 271	(1 948)	-	4 323	-	-	-	(2 527)	-	-	-	24 648	(4 475)	-	20 173
в том числе:																		
у правообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2017 г. (1)	5 408	(882)	-	-	1 469	-	-	-	(235)	-	-	-	7 759	(1 117)	-	6 642
	51111	за 2016 г. (2)	-	(646)	-	-	1 705	-	-	-	(236)	-	-	-	2 351	(882)	-	1 469
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2017 г. (1)	-	22 105	(3 512)	-	18 593	-	-	-	(4 918)	-	-	-	22 105	(8 430)	-	13 675
	51112	за 2016 г. (2)	18 377	3 728	(1 243)	-	2 485	-	-	-	(2 269)	-	-	-	22 105	(3 512)	-	18 593
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, наименование места происхождения товаров	51014	за 2017 г. (1)	-	192	(81)	-	111	-	-	-	(22)	-	-	-	192	(103)	-	89
	51114	за 2016 г. (2)	-	192	(59)	-	133	-	-	-	(22)	-	-	-	192	(81)	-	111
Деловая репутация Общества	5102	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2017 г. (1)	5 508	30 117	(24 456)	-	5 661	-	-	-	(4 119)	-	-	-	35 625	(28 575)	-	7 050
	5113	за 2016 г. (2)	-	30 117	(21 207)	-	8 910	-	-	-	(3 249)	-	-	-	30 117	(24 456)	-	5 661

(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, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
							часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР - всего	5140	за 20 17 г. (1)	2 966	(2 966)	-	-	-	-	2 966	(2 966)	
	5150	за 20 16 г. (2)	2 966	(2 966)	-	-	-	-	2 966	(2 966)	
из них:											
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 17 г. (1)	2 966	(2 966)	-	-	-	-	2 966	(2 966)	
	5151	за 20 16 г. (2)	2 966	(2 966)	-	-	-	-	2 966	(2 966)	
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5152	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5153	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5154	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

19

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 17 г. (1)	24 411	50 568	-	(5 408)	69 571
	5170	за 20 16 г. (2)	32 385	11 166	-	(19 140)	24 411
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 17 г. (1)	16 911	42 406	-	(5 408)	53 909
	5171	за 20 16 г. (2)	16 144	7 511	-	(6 744)	16 911
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 17 г. (1)	7 500	8 162	-	-	15 662
	5172	за 20 16 г. (2)	16 241	2 200	-	(10 941)	7 500
Технологические работы	5163	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5173	за 20 16 г. (2)	-	1 455	-	(1 455)	-
Прочие	5164	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5174	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 17 г. (1)	-	11 508	-	(5 508)	6 000
	5190	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у правообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5185	за 20 17 г. (1)	-	11 508	-	(5 508)	6 000
	5195	за 20 16 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					Изменения за период					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
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 2017 г.	102 336 045	(51 765 279)	50 570 766	4 448 217	-	(402 343)	377 749	(3 782 352)	-	-	106 381 919	(55 169 882)	51 212 037
	5210	за 2016 г.	98 908 399	(48 311 871)	50 596 528	3 625 005	(2 196)	(197 359)	176 415	(3 627 627)	-	-	102 336 045	(51 765 279)	50 570 766
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2017 г.	102 199 923	(51 765 279)	50 434 644	4 448 095	-	(402 343)	377 749	(3 782 352)	-	-	106 245 675	(55 169 882)	51 075 793
	5211	за 2016 г.	98 775 142	(48 311 871)	50 463 271	3 622 140	(2 196)	(197 359)	176 415	(3 627 627)	-	-	102 199 923	(51 765 279)	50 434 644
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2017 г.	10 751 167	(5 002 362)	5 748 805	172 519	-	(48 728)	41 339	(209 802)	-	-	10 874 958	(5 170 825)	5 704 133
	52111	за 2016 г.	10 521 496	(4 806 446)	5 715 050	208 366	-	21 305	12 006	(207 922)	-	-	10 751 167	(5 002 362)	5 748 805
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2017 г.	2 638 598	(1 014 838)	1 623 760	223 882	-	(1 153)	1 140	(144 553)	-	-	2 861 327	(1 158 251)	1 703 076
	52112	за 2016 г.	2 621 532	(906 502)	1 715 030	70 510	-	(53 444)	30 606	(138 942)	-	-	2 638 598	(1 014 838)	1 623 760
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2017 г.	43 429 408	(13 667 736)	29 761 672	1 940 353	-	(30 549)	23 623	(1 593 491)	-	-	45 339 212	(15 237 604)	30 101 608
	52113	за 2016 г.	41 914 771	(12 256 618)	29 658 153	1 594 671	-	(80 034)	50 449	(1 461 567)	-	-	43 429 408	(13 667 736)	29 761 672
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2017 г.	37 891 514	(27 446 014)	10 445 500	1 592 568	-	(278 637)	272 244	(1 187 632)	-	-	39 205 445	(28 361 402)	10 844 043
	52114	за 2016 г.	37 027 190	(26 567 034)	10 460 156	1 215 834	(2 044)	(351 510)	272 186	(1 149 122)	-	-	37 891 514	(27 446 014)	10 445 500
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2017 г.	43 988	(38 396)	5 592	4 144	-	(1 120)	1 120	(2 039)	-	-	47 012	(39 315)	7 697
	52115	за 2016 г.	50 373	(42 742)	7 631	889	-	(7 274)	6 358	(2 012)	-	-	43 988	(38 396)	5 592
прочие	52016	за 2017 г.	7 445 248	(4 595 933)	2 849 315	514 629	-	(42 156)	38 283	(644 835)	-	-	7 917 721	(5 202 485)	2 715 236
	52116	за 2016 г.	6 639 780	(3 732 529)	2 907 251	531 870	(152)	273 598	(195 190)	(668 062)	-	-	7 445 248	(4 595 933)	2 849 315

21

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода								
			На начало года			Изменения за период			На конец периода								
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость			
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 2017 г.	136 122	-	136 122	122	-	-	-	-	-	-	-	-	136 244	-	136 244
	5212	за 2016 г.	133 257	-	133 257	2 865	-	-	-	-	-	-	-	-	136 122	-	136 122
в том числе:																	
земельные участки	52021	за 2017 г.	136 122	-	136 122	122	-	-	-	-	-	-	-	-	136 244	-	136 244
	52121	за 2016 г.	133 257	-	133 257	2 865	-	-	-	-	-	-	-	-	136 122	-	136 122
объекты природопользования	52022	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

22

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	36-1200	Линейный, ЕНАОФ
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	12-1500	Линейный, ЕНАОФ
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	5-893	Линейный, ЕНАОФ
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	8-1200	Линейный, ЕНАОФ
Прочие	7006	1-1500	Линейный, ЕНАОФ

BM

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

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	799 576	989 575
в том числе:			
производственные здания	5261	14 698	5 656
сооружения, кроме ЛЭП	5262	23 473	2 855
линии электропередачи и устройства к ним	5263	728 123	970 395
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	30 780	10 363
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	2 502	306
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(35 153)	(56 580)
в том числе:			
производственные здания	5271	-	(49)
сооружения, кроме ЛЭП	5272	(120)	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(28 789)	(50 083)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(6 244)	(6 448)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2017 г.	На <u>31 декабря</u> 2016 г.	На <u>31 декабря</u> 2015 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	56 189	53 642	37 143
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	3 041 044	3 621 269	3 881 214
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	3 305 621	4 341 400	16 537 249
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	23 584	22 957	14 201
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

25

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 17 г. (1)	4 320 028	7 842 693	(1 027 436)	(4 397 582)	6 737 703
	5250	за 20 16 г. (2)	2 196 312	6 280 112	(572 537)	(3 583 859)	4 320 028
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 17 г. (1)	4 320 028	7 842 693	(1 027 436)	(4 397 582)	6 737 703
	5251	за 20 16 г. (2)	2 196 312	6 280 112	(572 537)	(3 583 859)	4 320 028
незавершенное строительство	52411	за 20 17 г. (1)	2 555 838	6 338 434	(19 475)	(4 159 370)	4 715 427
	52511	за 20 16 г. (2)	1 262 125	4 515 868	(24 418)	(3 197 737)	2 555 838
приобретение основных средств	52412	за 20 17 г. (1)	5 859	280 547	(47 926)	(238 212)	268
	52512	за 20 16 г. (2)	5 821	429 707	(46 403)	(383 266)	5 859
оборудование к установке	52413	за 20 17 г. (1)	1 758 287	1 223 712	(960 035)	-	2 021 964
	52513	за 20 16 г. (2)	928 322	1 331 663	(501 698)	-	1 758 287
прочие	52414	за 20 17 г. (1)	44	-	-	-	44
	52514	за 21 16 г. (2)	44	2 874	(18)	(2 856)	44
Непроизводственного назначения	5242	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52421	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	52521	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52422	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	52522	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52423	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	52523	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
прочие	52424	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	52524	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-

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	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	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 17 г. (1)	205 835	(107 301)	1 267 961	-	-	(122 858)	(4 653)	(20)	-	1 346 265	(102 648)
в том числе:	5292	за 20 16 г. (2)	140 397	(122 094)	88 436	-	-	(5 670)	(17 328)	-	1 366	205 835	(107 301)
капитальное строительство	52911	за 20 17 г. (1)	124 690	(101 557)	1 265 940	-	-	(64 992)	(2 041)	-	-	1 323 597	(99 516)
приобретение основных средств	52921	за 20 16 г. (2)	128 327	(114 705)	13 412	-	(3 901)	-	(17 049)	-	-	124 690	(101 557)
	52912	за 20 17 г. (1)	2 879	(2 522)	71	-	-	(185)	(222)	-	-	2 543	(2 300)
	52922	за 20 16 г. (2)	3 042	(2 685)	-	-	-	-	(163)	-	-	2 879	(2 522)
прочие	52913	за 20 17 г. (1)	78 266	(3 222)	1 950	-	-	(57 681)	(2 390)	(20)	-	20 125	(832)
	52923	за 20 16 г. (2)	9 028	(4 704)	75 024	-	-	(5 670)	(116)	-	1 366	78 266	(3 222)

28

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 17 г. (1)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	(9 584)	62 924	(26 920)
	5311	за 20 16 г. (2)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 17 г. (1)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	(9 584)	62 924	(26 920)
	53121	за 20 16 г. (2)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 17 г. (1)	62 921	(17 334)	-	-	-	-	(9 584)	62 921	(26 918)
	531211	за 20 16 г. (2)	62 921	(17 334)	-	-	-	-	-	62 921	(17 334)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 17 г. (1)	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
	531213	за 20 16 г. (2)	3	(2)	-	-	-	-	-	3	(2)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 17 г. (1)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	(9 584)	62 924	(26 920)
	5313	за 20 16 г. (2)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	-	62 924	(17 336)

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		5	6	Изменения за период		9	10	На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка			поступило	выбыло (погашено)			начисление процентов доведенное перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 20 16 г. (2)	-	-	57 228	(57 228)	-	-	-	-	-	
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53161	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53162	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53163	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	531631	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	53064	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53164	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные вклады	53065	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53165	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	53066	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53166	за 20 16 г. (2)	-	-	57 228	(57 228)	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		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, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 16 г. (2)	-	-	57 228	(57 228)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 17 г. (1)	62 924	(17 336)	-	-	-	-	(9 584)	62 924	(26 920)
	5310	за 20 16 г. (2)	62 924	(17 336)	57 228	(57 228)	-	-	-	62 924	(17 336)

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)	(9 584)	-	-	(26 920)
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)	(9 584)	-	-	(26 920)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(17 336)	(9 584)	-	-	(26 920)
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(17 334)	(9 584)	-	-	(26 918)
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
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	
			себестоимость	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 17 г. (1)	1 416 925	(9 359)	1 859 941	(1 689 214)	5 443	(3 079)	X	1 587 652	(6 995)
	5420	за 20 16 г. (2)	1 303 211	(11 105)	1 677 688	(1 563 974)	11 105	(9 359)	X	1 416 925	(9 359)
сырье и материалы	5401	за 20 17 г. (1)	1 416 925	(9 359)	1 859 941	(1 689 214)	5 443	(3 079)	-	1 587 652	(6 995)
	5421	за 20 16 г. (2)	1 303 211	(11 105)	1 677 688	(1 563 974)	11 105	(9 359)	-	1 416 925	(9 359)
незавершенное производство	5402	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
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	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление								восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате изданных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	слисание за счет ранее начисленного резерва	слисание на финансовый результат						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 17 г. (1)	12 614	-	21 034	-	-	(2 018)	-	-	-	(2 936)	28 694	-		
	5521	за 20 16 г. (2)	12 426	-	6 591	-	-	(440)	-	-	-	(5 963)	12 614	-		
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																
по передаче электроэнергии	55021	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55221	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по телприсоединению	55022	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55222	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55223	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55224	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по доходам от аренды	55025	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55225	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по прочим	55026	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55226	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Векселя к получению	5504	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 17 г. (1)	12 614	-	21 034	-	-	(2 018)	-	-	-	(2 936)	28 694	-		
	5525	за 20 16 г. (2)	12 426	-	6 591	-	-	(440)	-	-	-	(5 963)	12 614	-		
в том числе:																
беспроцентные векселя	55051	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55251	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие	55052	за 20 17 г. (1)	12 614	-	21 034	-	-	(2 018)	-	-	-	(2 936)	28 694	-		
	55252	за 20 16 г. (2)	12 426	-	6 591	-	-	(440)	-	-	-	(5 963)	12 614	-		
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5526	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55261	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55262	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 17 г. (1)	9 446 723	(2 339 918)	881 252	-	(579 341)	(1 240 564)	(238 533)	(5 123)	652 729	2 936	8 846 691	(2 027 997)		
	5530	за 20 16 г. (2)	8 019 987	(3 131 641)	2 530 875	-	(1 006 008)	(1 036 114)	(73 047)	(941)	1 724 684	5 963	9 446 723	(2 339 918)		
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 17 г. (1)	7 844 714	(1 434 133)	562 219	-	(465 884)	(926 464)	(17 843)	(1 377)	576 871	-	7 461 249	(1 305 303)		
	5531	за 20 16 г. (2)	6 184 540	(1 582 551)	1 927 991	-	(922 569)	(232 207)	(35 591)	(19)	1 035 396	-	7 844 714	(1 434 133)		
в том числе:																
по передаче электроэнергии	55111	за 20 17 г. (1)	7 808 289	(1 426 363)	520 231	-	(454 768)	(919 608)	(14 012)	-	576 871	-	7 394 900	(1 290 248)		
	55311	за 20 16 г. (2)	6 145 471	(1 554 167)	1 910 453	-	(921 908)	(214 316)	(33 319)	-	1 016 393	-	7 808 289	(1 426 363)		
по телприсоединению	55112	за 20 17 г. (1)	22 288	(7 404)	23 742	-	(7 798)	(5 249)	(3 521)	-	-	-	37 260	(11 681)		
	55312	за 20 16 г. (2)	21 514	(20 363)	14 834	-	-	(11 788)	(2 272)	-	10 687	-	22 288	(7 404)		
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55313	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55314	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по доходам от аренды	55115	за 20 17 г. (1)	1 917	-	1 488	-	-	(553)	-	-	-	-	2 852	-		
	55315	за 20 16 г. (2)	2 502	-	902	-	-	(1 487)	-	-	-	-	1 917	-		
по прочим	55116	за 20 17 г. (1)	12 220	(366)	16 758	-	(3 318)	(1 054)	(310)	(1 377)	-	-	26 237	(3 374)		
	55316	за 20 16 г. (2)	15 053	(8 021)	1 802	-	(661)	(4 616)	-	(19)	8 316	-	12 220	(366)		
Авансы выданные	5512	за 20 17 г. (1)	29 872	(16 503)	36 147	-	(7 589)	(12 063)	(14)	(138)	2 392	-	53 804	(21 686)		
	5532	за 20 16 г. (2)	63 613	(38 377)	9 750	-	(146)	(27 279)	(16 212)	-	5 808	-	29 872	(16 503)		
Векселя к получению	5513	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5533	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5534	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5535	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 17 г. (1)	1 572 137	(889 282)	282 886	-	(105 888)	(302 037)	(220 676)	(3 608)	73 466	2 936	1 331 638	(701 008)		
	5536	за 20 16 г. (2)	1 771 834	(1 510 713)	593 134	-	(83 293)	(776 628)	(21 244)	(922)	683 480	5 963	1 572 137	(889 282)		
в том числе:																
беспроцентные векселя	55161	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55361	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 17 г. (1)	368 798	-	19 620	-	-	(68 930)	-	-	-	-	319 488	-		
	55362	за 20 16 г. (2)	20 068	-	366 059	-	-	(17 329)	-	-	-	-	368 798	-		
реализация имущества	55163	за 20 17 г. (1)	29 126	(28 020)	279	-	-	(312)	(28 020)	-	-	-	1 073	-		
	55363	за 20 16 г. (2)	28 501	(6 730)	1 001	-	(21 290)	(376)	-	-	-	-	29 126	(28 020)		
прочие	55164	за 20 17 г. (1)	1 174 213	(861 262)	262 987	-	(105 888)	(232 795)	(192 656)	(3 608)	73 466	2 936	1 011 077	(701 008)		
	55364	за 20 16 г. (2)	1 723 265	(1 503 983)	226 074	-	(62 003)	(758 923)	(21 244)	(922)	683 480	5 963	1 174 213	(861 262)		
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 17 г. (1)	188	-	389	-	-	(180)	-	-	-	-	397	-		
	5537	за 20 16 г. (2)	1 971	(1 000)	14	-	-	(1 797)	-	-	1 000	-	188	-		
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 17 г. (1)	188	-	389	-	-	(180)	-	-	-	-	397	-		
	55371	за 20 16 г. (2)	1 971	(1 000)	14	-	-	(1 797)	-	-	1 000	-	188	-		
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55372	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5500	за 20 17 г. (1)	9 459 337	(2 339 918)	902 286	-	(579 341)	(1 242 562)	(238 533)	(5 123)	652 729	-	8 875 385	(2 027 997)		
	5520	за 20 16 г. (2)	8 032 413	(3 131 641)	2 537 466	-	(1 006 008)	(1 036 554)	(73 047)	(941)	1 724 684	-	9 459 337	(2 339 918)		

36

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	1 434 133	465 884	(594 714)	1 305 303
в том числе:					
<i>по передаче электроэнергии</i>	7311	1 426 363	454 768	(590 883)	1 290 248
<i>по техприсоединению</i>	7312	7 404	7 798	(3 521)	11 681
<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	-	-	-	-
<i>прочие</i>	7316	366	3 318	(310)	3 374
Авансы выданные	7330	123 804	7 589	(7 059)	124 334
Прочая дебиторская задолженность	7320	889 282	105 868	(294 142)	701 008
Итого	7300	2 447 219	579 341	(895 915)	2 130 645

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		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
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	3 228 858	1 685 512	3 856 750	2 293 408	3 329 178	1 301 408
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	2 341 071	1 520 407	2 744 035	2 086 478	1 589 075	1 103 896
по передаче электроэнергии	56411	2 288 770	1 479 843	2 722 851	2 073 063	1 561 695	1 098 541
по техприсоединению	56412	34 624	22 943	15 273	7 869	20 414	51
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	56415	1 729	1 729	1 338	1 338	1 954	1 954
прочие	56416	15 948	15 892	4 573	4 208	5 012	3 350
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	22 641	956	21 765	5 262	42 343	3 967
прочая дебиторская задолженность	5646	865 146	164 149	1 090 950	201 668	1 697 760	193 545

Главный бухгалтер



И.В. Скиба
расшифровка подписи

- (1) - указывается отчетная дата отчетного периода
 (2) - указывается предыдущий год
 (3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	Изменения за период						На конец периода	
	На начало года		Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)			
	данные Общества 2	данные контрагента 3	данные Общества 4	данные контрагента 5	данные Общества 6	данные контрагента 7	данные Общества 8	данные контрагента 9
Квант, ООО	59	59	-	-	59	59	-	-
ТНС энерго Кубань, ПАО	671 486	671 486	107 288	107 288	59 537	59 537	719 237	719 237
Майкопская ТЭЦ, ООО	153 196	153 196	146	146	153 196	153 196	146	146
Независимая энергосбытовая компания, АО	172 493	172 493	216 866	216 866	-	-	389 359	389 359
Независимость ЭСК, ООО	481	481	-	-	-	-	481	481
Оборонэнергообькт, АО	22 875	22 875	359	359	-	-	23 234	23 234
Форест, ООО	802	802	355	355	-	-	1 157	1 157
ЭнергоХолдинг, ООО	1 075	1 075	-	-	1 075	1 075	-	-

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 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	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 17 г. (1)	1 429 365	326 845	-	(41)	-	(766 664)	-	989 505
	5571	за 20 16 г. (2)	468 760	1 382 730	-	-	-	(422 125)	-	1 429 365
в том числе:										
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 17 г. (1)	47	3 634	-	(40)	-	(7)	-	3 634
	5572	за 20 16 г. (2)	42 119	47	-	-	-	(42 119)	-	47
в том числе:										
строительство	55521	за 20 17 г. (1)	29	3 634	-	(22)	-	(7)	-	3 634
	55721	за 20 16 г. (2)	42 056	29	-	-	-	(42 056)	-	29
прочие	55522	за 20 17 г. (1)	18	-	-	(18)	-	(63)	-	-
	55722	за 20 16 г. (2)	63	18	-	-	-	-	-	18
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 17 г. (1)	1 429 318	323 211	-	(1)	-	(766 657)	-	985 871
	5573	за 20 16 г. (2)	426 641	1 382 683	-	-	-	(380 006)	-	1 429 318
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

40

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 сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего												
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 20 17 г. (1)	8 280 201	7 211 065	-	(5 173 568)	(39 612)	766 664				11 044 750
	5580	за 20 16 г. (2)	11 799 752	4 120 685	-	(8 058 863)	(3 498)	422 125				8 280 201
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 17 г. (1)	4 837 353	4 637 326	-	(3 258 477)	(18 073)			7		6 198 136
	5581	за 20 16 г. (2)	4 343 657	2 052 510	-	(1 599 359)	(1 574)	42 119				4 837 353
в том числе:												
строительство	55611	за 20 17 г. (1)	711 673	463 207	-	(609 555)	(13 972)			7		551 360
	55811	за 20 16 г. (2)	511 931	561 332	-	(403 618)	(28)	42 056				711 673
прочие	55612	за 20 17 г. (1)	4 125 680	4 174 119	-	(2 648 922)	(4 101)			-		5 646 776
	55812	за 20 16 г. (2)	3 831 726	1 491 178	-	(1 195 741)	(1 546)			63		4 125 680
Авансы полученные	5562	за 20 17 г. (1)	1 922 409	814 684	-	(596 929)	(17 020)	765 952				2 889 096
	5582	за 20 16 г. (2)	3 860 085	700 235	-	(3 016 695)	(517)	379 301				1 922 409
в том числе:												
по передаче электроэнергии	55621	за 20 17 г. (1)	5 878	9 805	-	(1 862)	(554)			-		13 267
	55821	за 20 16 г. (2)	14 640	1 418	-	(10 180)	-			-		5 878
по техприсоединению	55622	за 20 17 г. (1)	1 909 489	798 598	-	(591 087)	(15 841)	765 952				2 867 111
	55822	за 20 16 г. (2)	3 839 584	693 933	-	(3 003 089)	(240)	379 301				1 909 489
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-		-		-
	55823	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-		-		-
от перепадами электроэнергии и мощности	55624	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-		-		-
	55824	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-		-		-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода			
				поступление		выбытие		перевод из долгосрочной задолженности				
				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			
по участию в других организациях	55625	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55625	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 17 г. (1)	97	18	-	-	(91)	(1)	-	-	-	23
	55626	за 20 16 г. (2)	43	90	-	-	(36)	-	-	-	-	97
по прочим	55627	за 20 17 г. (1)	6 945	6 263	-	-	(3 889)	(624)	-	-	-	8 695
	55626	за 20 16 г. (2)	5 818	4 794	-	-	(3 390)	(277)	-	-	-	6 945
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 17 г. (1)	37	463	-	-	-	-	-	-	-	500
	5563	за 20 16 г. (2)	-	37	-	-	-	-	-	-	-	37
Векселя к уплате	5564	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 17 г. (1)	93 935	108 782	-	-	(93 935)	-	-	-	-	108 782
	5585	за 20 16 г. (2)	86 764	93 935	-	-	(86 764)	-	-	-	-	93 935
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 17 г. (1)	654 431	258 006	-	-	(654 418)	(13)	-	-	-	258 006
	5586	за 20 16 г. (2)	1 502 989	654 431	-	-	(1 502 989)	-	-	-	-	654 431
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 17 г. (1)	212 336	209 427	-	-	(212 336)	-	-	-	-	209 427
	5567	за 20 16 г. (2)	181 165	212 336	-	-	(181 165)	-	-	-	-	212 336
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 17 г. (1)	559 700	1 182 377	-	-	(357 473)	(4 506)	705	-	-	1 380 803
	5588	за 20 16 г. (2)	1 825 092	407 201	-	-	(1 671 891)	(1 407)	705	-	-	559 700
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 17 г. (1)	947	3 613	55 145	-	(947)	-	-	-	-	58 758
	5589	за 20 16 г. (2)	1 740	947	-	-	(1 740)	-	-	-	-	947
Задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 17 г. (1)	947	3 613	55 145	-	(947)	-	-	-	-	58 758
	55891	за 20 16 г. (2)	1 740	947	-	-	(1 740)	-	-	-	-	947
Задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 17 г. (1)	9 709 566	7 537 910	-	-	(5 173 609)	(39 612)	-	-	-	12 034 255
	5570	за 20 16 г. (2)	12 268 512	5 503 415	-	-	(8 056 863)	(3 498)	-	-	-	9 709 566

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

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		3 938 683	2 073 360	3 885 868
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	3 222 591	1 384 390	1 401 150
в т. ч.				
строительство	56911	267 079	472 615	124 302
прочие	56912	2 955 512	911 775	1 276 848
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5695	-	-	-
Авансы полученные	5696	523 158	549 816	718 084
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	500	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	192 434	139 154	1 766 634

(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 17 г. (1)	18 912 239	39 979 832	-	(35 839 237)	-	(435 038)	22 617 796
	7430	за 20 16 г. (2)	10 000 000	10 770 802	-	(1 329 727)	-	(528 836)	18 912 239
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 17 г. (1)	11 912 239	39 979 832	-	(35 839 237)	-	(435 038)	15 617 796
	7431	за 20 16 г. (2)	3 000 000	10 770 802	-	(1 329 727)	-	(528 836)	11 912 239
Займы	7412	за 20 17 г. (1)	7 000 000	-	-	-	-	-	7 000 000
	7432	за 20 16 г. (2)	7 000 000	-	-	-	-	-	7 000 000
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 17 г. (1)	79 078	1 517 675	2 091 660	(1 952 714)	(2 079 674)	435 039	91 064
	7440	за 20 16 г. (2)	7 071 346	2 449 040	1 900 856	-	(11 871 000)	528 836	79 078
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 17 г. (1)	-	1 517 675	-	(1 952 714)	-	435 039	-
	7441	за 20 16 г. (2)	7 000 000	2 449 040	-	-	(9 977 876)	528 836	-
Проценты по кредитам	74211	за 20 17 г. (1)	3 264	-	1 286 434	-	(1 276 578)	-	13 120
	74411	за 20 16 г. (2)	-	-	1 093 292	-	(1 090 028)	-	3 264
Займы	7422	за 20 17 г. (1)	75 814	-	805 226	-	(803 096)	-	77 944
	7442	за 20 16 г. (2)	71 346	-	807 564	-	(803 096)	-	75 814

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

001

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	1 269 409	17 024
списанные на прочие расходы	7511	1 084 832	17 024
включенные в стоимость активов	7512	184 577	-
Затраты по займам всего:	7520	805 226	-
списанные на прочие расходы	7521	805 226	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	2 074 635	17 024
начисленные %	7531	2 074 635	17 024
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	2 930 335	2 036 773	(3 353 568)	(214 268)	1 399 272
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	240 124	398 376	(380 415)	-	258 085
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	243 882	258 008	(217 884)	(25 998)	258 008
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	238 603	173 492	(286 578)	(66 711)	58 806
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5709	2 207 726	1 206 897	(2 468 691)	(121 559)	824 373
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	1 639 562				
Созданные за счет прочих расходов	5720	371 922				
Включенные в стоимость актива	5730	25 289				

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	4 198 835	839 768	641 714	128 343
Доход	7710	1 422 830	284 566	356 288	71 257
Расход	7720	(1 368 021)	(273 604)	(102 392)	(20 478)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	379 763	75 952	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(223 670)	(44 734)	(1 452)	(290)
Остаток на конец отчетного периода	7800	4 409 737	881 948	894 158	178 832

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2017 г.	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	1 923 541	466 369	853 234
в том числе:	5801	-	-	-
векселя				
имущество, находящееся в залоге	5802	107	107	787
из него:	58021			
объекты основных средств		107	107	787
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	1 923 434	466 262	852 447
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			
векселя		-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:	58121			
объекты основных средств		-	-	-
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 2017 г.				За 2016 г.			
		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		2 560				3 306		
в том числе:									
на текущие расходы	5901		417				179		
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		2 143				3 127		
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

5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления

Показатель		За 2017 г.		За 2016 г.	
Наименование	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 в том числе	7910	-	-	-	-
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсации черныбыльцам	7912	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914	-	-	-	-
прочие	7915	-	-	-	-
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления в том числе	7920	-	-	-	-
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	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За ___2017___ г.	За ___2016___ г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	2 392 613	2 615 870
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	127	1 356
От реализации квартир	8002	-	12 591
От реализации МПЗ	8003	10 145	11 131
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8009	88 410	-
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8010	20 207	113 633
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8011	27 996	24 393
Прибыль до 01.01.2014 г., выявленная в отчетном периоде	8012	42 471	73 777
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	471 116	87 213
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	39 612	3 498
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	5 709	1 172
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	2 056	3 143
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	19 373	22 286
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	6 716	6 063
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	652 729	1 726 050
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	214 268	164 177
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	5 472	11 093
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	57 228
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	32 240	83 026
Страховые выплаты к получению	8026	93 028	101 734
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	68	17
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	660 870	112 289

Показатель		3а ___ 2017___ г.	3а ___ 2016___ г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(3 249 452)	(3 108 883)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	(505)
От реализации квартир	8102	-	(251)
От реализации МПЗ	8103	(8 196)	(7 453)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	-
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(472)	(446)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(579 341)	(1 009 909)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(9 584)	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(3 079)	(9 372)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(208 333)	(317 287)
Выбытие активов без дохода	8116	-	(5 058)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(379 775)	-
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(193 838)	(400 364)
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(62 885)	(117 753)
Убыток до 01.01.2014 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(15 726)	(43 275)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(202 725)	(155 026)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(13 274)	(7 940)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	(57 228)
Невозмещаемый НДС	8127	(48 027)	(14 879)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(2 289)	(2 581)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(5 143)	(941)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(4 337)	(2 160)
Хищения, недостачи	8133	(1 578)	-
Издержки по исполнительному производству	8134	-	-
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	(8 616)
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(243 834)	(235 962)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(7 623)	(7 972)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(4 775)	(571)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(4 511)	(3 769)
Расходы на благотворительность	8140	-	(105 000)
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Результат от списания основных средств	8143	(19 991)	(9 858)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(1 230 116)	(584 707)

Руководитель

(подпись)

О.В. Очередыко

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

И.В. Скиба

(расшифровка подписи)

1 февраля

20 18 г.



5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	3 041 044	3 621 269	3 881 214
в том числе: по лизингу	82001	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	3 365	17 261	3 503
Материалы, принятые в переработку	8202	1 278	1 346	201
Товары, принятые на комиссию	8203	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	489 150	269 182	259 373
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	4 210	6 298	6 291
Бланки строгой отчетности	8207	208	209	178
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	76 729	106 174	134 885
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	
8310	41 485 670	647 952	-	-	-	119 405	42 253 027	
8320	-	-	-	-	-	-	-	
8300	41 485 670	647 952	-	-	-	119 405	42 253 027	
8301	41 485 670	-	-	-	-	-	41 485 670	
8302	-	647 952	-	-	-	-	647 952	
8303	-	-	-	-	-	119 405	119 405	
8330	-	-	-	-	-	47 248	47 248	
8340	1 907 082	-	-	-	-	-	1 907 082	
8350	642 398	-	-	-	-	-	642 398	
8360	587 988	174 596	-	-	-	(237 308)	525 276	
8370	69 339 697	2 051 070	-	-	-	465 986	71 856 753	
8371	58 807 465	1 776 528	-	-	-	181 017	60 765 010	
8380	65 574 225	5 084 432	-	-	-	1 198 096	71 856 753	
8390	3 723 396	56 875	-	-	-	11 375	3 791 646	



**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ
КУБАНИ**



ПАО «КУБАНЬЭНЕРГО»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2017 ГОД**

Краснодар
2018

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	4
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	9
2.1.	Активы и обязательства в иностранных валютах	10
2.2.	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).....	10
2.3.	Нематериальные активы (НМА)	10
2.4.	Основные средства и незавершенное строительство	10
2.5.	Запасы	11
2.6.	Расходы будущих периодов.....	13
2.7.	Финансовые вложения	13
2.8.	Займы и кредиты.....	14
2.9.	Оценочные обязательства	14
2.10.	Отложенные налоги	14
2.11.	Выручка и прочие доходы	14
2.12.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	15
2.13.	Государственная помощь	16
2.14.	Связанные стороны.....	16
2.15.	Информация по сегментам.....	16
2.16.	Информация о движении денежных средств	16
3.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2017 ГОДУ	16
4.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2018 ГОДУ	16
5.	КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	16
6.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД.....	17
6.1.	Основные средства	17
6.1.1.	Незавершенные капитальные вложения (НЗС)	17
6.1.2.	Объекты ОС полученные в лизинг.....	19
6.2.	Прочие внеоборотные и оборотные активы.....	19
6.3.	Финансовые вложения	19
6.4.	Государственная помощь.....	19
6.5.	Дебиторская задолженность.....	20
6.6.	Капитал и резервы	21

6.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы.....	22
6.7.1. Обеспечение обязательств	23
6.7.2. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства	23
6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	24
6.9. Отложенные налоги.....	34
6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.....	37
6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов..	37
6.11. Информация о движении денежных средств	38
6.12. Информация по сегментам.....	40
6.13. Информация о связанных сторонах	40
6.13.1. Перечень связанных сторон	40
6.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами и незавершенные операции со связанными сторонами	41
6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	44
6.14. Допущение о непрерывности деятельности.....	45
6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.....	45
6.16. События после отчетной даты.....	46

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ПАО «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: Публичное акционерное общество энергетики и электрификации Кубани.

Сокращенное наименование: ПАО «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
ПАО «Кубаньэнерго» - Публичное акционерное общество (Код ОКОПФ 47) / частная собственность (Код ОКФС 16).

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

Основными видами деятельности Общества являются:

- Услуги по передаче и распределению электрической энергии в сетях;
- Услуги по технологическому присоединению к распределительным электросетям.

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)	Министерство природных ресурсов Краснодарского края	КРД №80380 ВЭ	26.10.2015-01.01.2035
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 ПАО «Кубаньэнерго» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно:

Таблица – 2 **Филиалы ПАО «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 ПАО «Кубаньэнерго» за отчетный период составила 8 494 чел., в предыдущем 2016 году - 8 428 чел., в году, предшествовавшем предыдущему в 2015 году - 8 326 чел.

Аудитор Общества:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ»
 Юридический адрес: 119285, г.Москва, ул. Пудовкина, д.4, стр. 1,
 Фактический адрес: 119285, г.Москва, ул. Пудовкина, д.4, стр. 1,
 ИНН: 7722020834
 ОГРН: 1027700257540
 Телефон/факс: (495) 363-28-48 /(495) 981-41-21

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

Генеральный директор Общества: Гаврилов Александр Ильич;

Главный бухгалтер Общества: Скиба Инна Викторовна.

Таблица – 3 Состав Совета директоров Общества (по состоянию на 31.12.2017):

№	Ф.И.О.	Основное место работы и занимаемая должность	Статус в Совете директоров ПАО «Кубаньэнерго»
1.	Фадеев Александр Николаевич	Главный советник ПАО «Россети»	Председатель Совета директоров
2.	Балаева Светлана Александровна	Главный советник и по совместительству первый заместитель директора филиала ПАО "Россети" - Центр технического надзора	Член Совета директоров
3.	Варварин Александр Викторович	Вице-президент по корпоративным отношениям и правовому обеспечению Российского союза промышленников и предпринимателей	Член Совета директоров
4.	Гаврилов Александр Ильич	Генеральный директор ПАО «Кубаньэнерго»	Член Совета директоров

60

5.	Гриценко Владимир Федорович	Директор по развитию бизнеса ООО "Юнител Инжиниринг"	Член Совета директоров
6.	Ефимов Александр Леонидович	Директор департамента управления делами ПАО «Россети»	Член Совета директоров
7.	Медведев Михаил Владимирович	Заместитель генерального директора ООО "Холдинговая компания "Интра Тул"	Член Совета директоров
8.	Осипова Елена Николаевна	Начальник управления финансового анализа и управления ликвидностью департамента казначейства ПАО «Россети»	Член Совета директоров
9.	Тюркин Константин Владимирович	Начальник управления коммуникаций и внешних связей департамента информационной политики и связей с общественностью ПАО «Россети»	Член Совета директоров
10.	Хохолькова Ксения Валерьевна	Заместитель начальника управления ценных бумаг и раскрытия информации департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»	Член Совета директоров
11.	Шагина Ирина Александровна	Начальник управления тарифообразования департамента тарифной политики ПАО «Россети»	Член Совета директоров

Таблица 4 - Состав Правления Общества (по состоянию на 31.12.2017):

№	Ф.И.О.	Место работы и занимаемая должность	Статус в Правлении ПАО «Кубаньэнерго»
1.	Гаврилов Александр Ильич	Генеральный директор ПАО «Кубаньэнерго»	Председатель Правления
2.	Шишигин Игорь Николаевич	Заместитель генерального директора по техническим вопросам - главный инженер ПАО «Кубаньэнерго»	Заместитель председателя Правления
3.	Армаганян Эдгар Гарриевич	Первый заместитель генерального директора - директор филиала Сочинские электрические сети ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
4.	Голов Андрей Валерьевич	Заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности	Член Правления

		ПАО «Кубаньэнерго»	
5.	Головаха Дмитрий Николаевич	Директор филиала Юго-Западные электрические сети ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
6.	Головаха Людмила Алексеевна	Заместитель генерального директора - руководитель Аппарата ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
7.	Иванова Ирина Викторовна	Советник генерального директора ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
8.	Костецкий Вячеслав Юрьевич	Заместитель генерального директора по развитию и технологическому присоединению ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
9.	Михайлов Владимир Александрович	Директор филиала Краснодарские электрические сети ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
10.	Очередыко Ольга Вячеславовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
11.	Статуев Владислав Андреевич	Заместитель генерального директора по безопасности ПАО «Кубаньэнерго»	Член Правления

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

Таблица –5 Состав Ревизионной комиссии Общества (по состоянию на 31.12.2017):

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Ревизионной комиссии
1	Задорожная Анжелика Александровна	Начальник контрольно-аналитического управления департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»	Председатель Ревизионной комиссии
2	Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника управления ревизионной деятельности департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
3	Кириллов Артем Николаевич	Заместитель начальника управления ревизионной деятельности департамента	Член Ревизионной комиссии

		контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»	
4	Мальшев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт управления ревизионной деятельности департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
5	Слесарева Елена Юрьевна	Главный эксперт дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии

Таблица – 6 Основные дочерние и зависимые Общества

Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале (%)	Местонахождени я	Вид деятельности
1	2	3	4
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.Новороссийска я, 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, Туапсински й район, пос. Новомихайловски й-2	Оказание населению услуг лечебного, санаторно-курортного, физкультурно-оздоровительного характера, услуг по размещению (временному проживанию), питанию и обслуживанию

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

ПАО «Кубаньэнерго» ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями российских стандартов по бухгалтерскому учету и Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также в соответствии с Корпоративным стандартом ПАО «Россети» «Единые корпоративные учетные принципы для целей бухгалтерского учета».

Данные бухгалтерской отчетности приведены 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, у Общества не имелось.

2.2. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Бухгалтерский учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н, с последующими изменениями. Списание расходов по каждому объекту НИОКР производится линейным способом.

2.3. Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

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

2.4. 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 России от 30.03.2001 № 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 29.07.1998 № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина РФ от 30.12.1993 № 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

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.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности

учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство и эксплуатацию. Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие объекты:

- линии электропередачи;
- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- автотранспортные средства.

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.

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

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

Результат от выбытия, списания, безвозмездной передачи основных средств отражен в Отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходов.

Стоимость основных средств не изменялась, кроме случаев достройки, модернизации и реконструкции объектов. Затраты на восстановление объекта основных средств отражены 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 №164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)».

2.5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России 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);

- 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 (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) неденежными 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» 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 здравоохранения и социального развития от 01.07.2009 г. № 290н.

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

2.6. 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.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 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.

2.8. 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 06.10.2008 г. № 107н.

2.9. 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 России от 13.12.2010 № 167н.

2.10. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

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

2.11. 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 06.05.1999 № 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. 7 ПБУ 9/99.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов,
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения Обществ.

2.12. 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 России от 06.05.1999 № 33н. Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданной продукции и услуг полностью в отчетном периоде, их распределение по видам деятельности осуществляется пропорционально выручке.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе мест возникновения затрат и

номенклатуры общехозяйственных расходов. Управленческие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

2.13. 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 России от 16.10.2000 № 92н.

2.14. 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 России от 29.04.2008 № 48н.

2.15. 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 08.11.2010 № 143н.

2.16. Информация о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2017 ГОДУ

В течение отчетного 2017 года в Учетную политику ПАО «Кубаньэнерго» изменения не вносились.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2018 ГОДУ

Существенные изменения в Учетную политику на 2018 год не вносились.

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

В форму №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2016 год внесены изменения в части отражения денежного потока с расчетного счета на депозит

по строке 4329 и возврата - на расчетный счет по строке 4319 в сумме 1 695 836 тыс. руб.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД

6.1. Основные средства

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2017г. произведена по группам основных средств (код 110 «Производственные здания», код 420 «Оборудование для преобразования электроэнергии») оценщиком ООО «ЛАИР» (договор от 11.09.2017 №407/30-830). В связи с тем, что стоимость объектов основных средств после переоценки не превышает уровень существенности, установленный Учетной политикой Общества, менеджментом компании принято решение итоговые результаты переоценки однородных групп в бухгалтерской отчетности за 2017 год не отражать.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации учитываются на бухгалтерском счете 01.06 «Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано». По состоянию на 31.12.2017 г. стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации составила 3 305 621 тыс.руб.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, за период с 01 января года по 31 декабря 2017 года отсутствовали.

Основных средств, приобретенных за счет займов и кредитов, за период с 01 января по 31 декабря 2017 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 ПАО «Кубаньэнерго» на 2017 год сформирована в соответствии с:

- Регламентом формирования, корректировки инвестиционной программы и подготовки отчетности об исполнении инвестиционной программы, повышения инвестиционной эффективности и сокращения расходов, введенным в действие приказом ПАО «Кубаньэнерго» от 05.05.2017 №440;

- Положением о технической политике в распределительном сетевом комплексе.

Плановые параметры, инвестиционной программы на 2017 год утверждены приказом Минэнерго России от 01.12.2017 21@.

В 2017 году ПАО «Кубаньэнерго» выполнило строительство, реконструкцию и ввод в эксплуатацию 836,3 км линий электропередач, в том числе:

- ВЛ 110кВ - 5,0 км;
- ВЛ 35кВ - 3,6 км;
- ВЛ 1-20 кВ - 128,3 км;
- ВЛ 0,4 кВ - 647,1 км;
- КЛ 110 кВ - 13,7 км;
- КЛ 3-10 кВ - 38,3 км
- КЛ 20-35 кВ - 0,3 км.

ПАО «Кубаньэнерго» осуществило новое строительство и произвело реконструкцию с вводом в эксплуатацию на территории Краснодарского края и Республики Адыгея подстанционных объектов с объемом вводимой мощности 364,1 МВА в том числе:

- Реконструкция ПС 35/10 кВ "Пионерская" с переводом на уровень напряжения 110 кВ и установкой трансформаторов 2х40 МВА напряжением 110/35/10;

- Реконструкция ПС 110/35/10 кВ "Хаджох 25 МВА";

- Реконструкция ПС 110/35/10/6 кВ «Северная». Замена трансформаторов 31,5 МВА и 25 МВА на трансформаторы 2х40 МВА.

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 2017 года сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств составила 1 054 174 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 189 443 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2017 года сумма сырья и материалов, предназначенных для использования при создании основных средств составила 655 136 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 31.12.2017 г. отсутствуют. В предстоящем периоде лизинговые платежи не планируются.

6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2017 года расходы будущих периодов составляют 134 805 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)
83 192 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1260)
48 550 тыс. руб.;
- 2) лицензии:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)
404 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1260)
279 тыс. руб.;
- 3) прочие:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)
1 385 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1260)
995 тыс. руб.

6.3. Финансовые вложения

Комиссия по проверке снижения стоимости финансовых вложений ПАО «Кубаньэнерго», провела анализ финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2017 года на наличие признаков обесценения и по результатам проверки установила следующее: резерв под снижение финансовых вложений увеличить на сумму 9 584 тыс.руб. Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в приложениях 5.4.1; 5.4.2.

6.4. Государственная помощь

Территориальными органами ФСС РФ в 2017 году приняты решения о финансовом обеспечении предупредительных мер по сокращению травматизма на общую сумму 2 560 тыс.руб.

Информация в приложении 5.9.

6.5. Дебиторская задолженность

Таблица – 9 Расчеты с бюджетом

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 31.12.2016		Начислено за 2017 г.	Уплачено за 2017 г.	Задолженность на 31.12.2017	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Налог на добавленную стоимость	-	473 891	1 636 601	2 050 998	-	59 494
Налог на имущество	2	133 729	629 116	610 470	2	152 375
Налог на прибыль	364 907	-	630 429	582 651	317 129	-
Плата за землю	1 939	2 169	7 412	8 090	1 583	1 135
Налог на доходы физических лиц	-	42 793	583 958	583 288	-	43 463
Транспортный налог	-	1 849	7 494	7 804	-	1 539
Итого по налогам:	366 848	654 431	3 495 010	3 843 301	318 714	258 006
Штрафы по налогам	2	-	2 795	2 794	1	-
Пени по налогам	1 950	-	872	(304)	774	-
Всего:	368 800	654 431	3 498 677	3 845 791	319 489	258 006

Дебиторская задолженность по налогам и сборам снизилась в 2017 году на 49 311 тыс. рублей.

Снижение дебиторской задолженности произошло по налогу на прибыль в сумме 47 778 тыс. рублей. Дебиторская задолженность по налогу на прибыль в размере 317 129 тыс. рублей образовалась в результате превышения авансовых платежей уплаченных в течение 2017 года над размером налога на прибыль рассчитанного по итогам года.

Таблица – 10 Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 31.12.2016		Начислено за 2017 г.	Уплачено за 2017 г.	Задолженность на 31.12.2017	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Страховые взносы - всего:	2 121	93 935	1 297 360	1 286 420	6 020	108 774
в том числе:						
взнос в пенсионный фонд	-	72 232	934 107	923 515	1	82 825
обязательного медицинского страхования	-	19 483	229 625	226 767	-	22 341
социального страхования	2 121	2 220	133 628	136 138	6 019	3 608
Штрафы - всего:	-	-	7	7	-	-

Пени - всего:	-	-	97	89	-	8
ИТОГО:	2 121	93 935	1 297 464	1 286 516	6 020	108 782

Значительных изменений в динамике дебиторской и кредиторской задолженности по страховым взносам на обязательное социальное страхование в 2017 году нет.

Таблица – 11 Распределение налогов, штрафов и пени по уровням бюджета

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 31.12.2016		Начислено за 2017 г.	Уплачено за 2017 г.	Задолженность на 31.12.2017	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Налоги - ВСЕГО:	366 848	654 431	3 494 705	3 842 996	318 714	258 006
Федеральный бюджет	36 209	516 685	2 314 676	2 739 763	47 569	102 958
Краевой, республиканский	328 699	135 578	1 172 590	1 095 116	269 561	153 914
Местный	1 940	2 168	7 439	8 117	1 584	1 134
Штрафы - ВСЕГО:	2	-	2 795	2 794	1	-
Федеральный бюджет	-	-	2 794	2 794	-	-
Краевой, республиканский	-	-	-	-	-	-
Местный	2	-	1	-	1	-
Пени - ВСЕГО:	1 950	-	1 177	1	774	-
Федеральный бюджет	1 587	-	1 004	91	678	-
Краевой, республиканский	89	-	(39)	(91)	37	-
Местный	274	-	212	1	59	-
ВСЕГО:	368 800	654 431	3 498 677	3 845 791	319 489	258 006

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 2017 года не изменился и по состоянию на 31.12.2017г. составил 28 286 813 тыс. руб. Размер уставного капитала до момента внесения изменений в устав Общества составил 2 092 522 тыс. руб.

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

В 2017 году произошло значительное снижение кредиторской задолженности по налоговым платежам в федеральный бюджет. Кредиторская задолженность по налоговым платежам снизилась на 396 425 тыс. рублей.

Существенное снижение кредиторской задолженности произошло по налогу на добавленную стоимость. Кредиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость снизилась на 414 397 тыс. рублей в результате существенного превышения начисления НДС за 4 квартал 2016 года в сумме 464 933 тыс. рублей, в то время как начисление НДС за 4 квартал 2017 года составило 40 613 тыс. рублей.

Увеличение кредиторской задолженности по налогу на имущество организаций на 18 646 тыс. руб. связано с увеличением начислений по данному налогу. Налоговые обязательства по налогу на имущество выросли в результате увеличения налоговой базы в связи с увеличением налоговой ставки применяемой в отношении линий электропередачи и сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью с 1,3% в 2016 году до 1,6% в 2017 году.

Таблица – 12 Суммы и сроки погашения займов, кредитов ПАО «Кубаньэнерго»

(тыс.руб.)

Наименование банка	№ кредитного договора	Дата кредитного договора	Дата окончания действия кредитного договора	Сумма фактической задолженности на 31.12.2017	Проценты начисленные, 31.12.2017
ПАО «Сбербанк»	5400/307	12.09.2016	11.09.2019	0,00	744,84
ПАО «Сбербанк»	5400/343	03.05.2017	30.04.2020	0,00	3 660,69
ПАО «Сбербанк»	5400/344	03.05.2017	30.04.2020	0,00	2 567,84
ПАО «Сбербанк»	5400/345	03.05.2017	30.04.2020	0,00	2 028,54
ПАО «Сбербанк»	5400/380	25.09.2017	23.09.2022	0,00	4 117,81
Облигационный заем	4 B02-02-00063-A-001P	24.11.2015	19.11.2019	0,00	47 056,00
Облигационный заем	4 B02-01-00063-A-001P	04.12.2015	21.11.2025	0,00	30 888,00
Итого по краткосрочным кредитам	-	-	-	0,00	91 063,72
Банк ГПБ (АО)	0716-061	01.11.2016	30.10.2019	214 650,42	0,00

Банк ГПБ (АО)	0716-062	01.11.2016	30.10.2019	1 462 022,46	0,00
Банк ГПБ (АО)	0716-063	01.11.2016	30.10.2019	1 994 135,00	0,00
Банк ГПБ (АО)	0717-005	31.03.2017	30.03.2020	2 233 651,46	0,00
ПАО Сбербанк	5400/307	12.09.2016	11.09.2019	539 414,95	0,00
ПАО Сбербанк	5400/343	03.05.2017	30.04.2020	2 000 000,00	0,00
ПАО Сбербанк	5400/344	03.05.2017	30.04.2020	1 873 921,38	0,00
ПАО Сбербанк	5400/345	03.05.2017	30.04.2020	1 500 000,00	0,00
ПАО «Сбербанк»	5400/380	25.09.2017	23.09.2022	3 000 000,00	0,00
Банк ВБРР (АО)	341ю	29.12.2016	27.12.2019	800 000,00	0,00
Облигационный заем	4 В02-02-00063-А-001Р	24.11.2015	19.11.2019	3 400 000,00	0,00
Облигационный заем	4 В02-01-00063-А-001Р	04.12.2015	21.11.2025	3 600 000,00	0,00
Итого по долгосрочным кредитам	-	-	-	22 617 795,67	0,00
Итого по кредитам и займам	-	-	-	22 617 795,67	91 063,72

Информация раскрыта в приложениях 5.6.5 – 5.6.8.

6.7.1. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2017 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 1 923 434 тыс.руб. Имущество, находящееся в залоге по договору купли-продажи квартиры –107 тыс.руб. (приложение 5.8.)

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

Таблица – 13 Неиспользованные Обществом кредитные линии

(тыс.руб.)

Банк - кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользованного лимита
Банк ГПБ (АО)	№0716-060 от 30.09.2016	720 000

Банк ГПБ (АО)	№0716-061 от 01.11.2016	785 350
Банк ГПБ (АО)	№0716-062 от 01.11.2016	537 978
Банк ГПБ (АО)	№0716-063 от 01.11.2016	5 865
ПАО Сбербанк	№5400/307 от 12.09.2016	1 460 585
Банк ГПБ (АО)	№0717-005 от 31.03.2017	766 349
ПАО Сбербанк	№5400/344 от 03.05.2017	126 079
ПАО Сбербанк	№5400/406 от 29.12.2017	2 000 000
ПАО Сбербанк	№5400/407 от 29.12.2017	2 000 000

6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Советом директоров ПАО «Россети» утверждена Стратегия развития и совершенствования системы внутреннего контроля ОАО «Россети» и ДЗО ОАО «Россети» (протокол от 13.02.2014 №143), определяющая текущее и целевое состояние системы внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети» и его ДЗО.

Во исполнение данной Стратегии Советом директоров Общества утверждены Политика внутреннего контроля ПАО «Кубаньэнерго» в новой редакции и Политика управления рисками ПАО «Кубаньэнерго» в новой редакции (протокол от 18.03.2016 №233/2016), которые направлены на своевременное выявление и обеспечение превентивных мероприятий по минимизации рисков (контрольных процедур) с целью снижения вероятности финансовых и иных потерь, влияющих на достижение целей Общества. Принципы системы управления рисками (СУР):

1) создание и защита ценностей Общества (СУР способствует достижению целей и улучшению производительности, обеспечению здоровья и безопасности человека, безопасности всех видов деятельности Общества, соблюдению правовых и нормативных требований, охране окружающей среды, повышению качества услуг, эффективности операций, управления и репутации);

2) управление рисками является неотъемлемой частью всех организационных процессов (управление рисками не является обособленной деятельностью, которая отделена от основной деятельности и процессов в организации; это часть обязательств руководства и неотъемлемая часть всех организационных процессов, включая стратегическое планирование и все процессы управления проектами и изменениями);

3) управление рисками является частью процесса принятия решений;

4) управление рисками является систематическим, структурированным и своевременным;

5) управление рисками основывается на наилучшей доступной информации;

6) управление рисками является прозрачным и учитывает интересы заинтересованных сторон;

7) управление рисками является динамичным, итеративным (повторяющимся) и реагирующим на изменения;

8) управление рисками способствует постоянному улучшению организации;

9) ответственность за управление рисками - все участники СУР несут ответственность за выявление, оценку, анализ и непрерывный мониторинг рисков в рамках своей деятельности, разработку и внедрение необходимых мероприятий по управлению рисками, непрерывный мониторинг эффективности мероприятий по управлению рисками;

10) принцип оптимальности (анализируется соотношение затрат на внедрение мероприятий по управлению рисками и эффекта от реализации этих мероприятий, в том числе соответствие между уровнем сложности СУР и степенью важности объекта, подвергаемого анализу с точки зрения рисков);

11) единство методологической базы. Управление рисками (выявление, анализ, оценка и мониторинг рисков, разработка и мониторинг эффективности мероприятий по управлению рисками) осуществляются на основе подходов и стандартов, единых для всех структурных единиц Общества.

Обществом ежеквартально осуществляется сбор и анализ информации, характеризующей внешние и внутренние факторы, способные негативно воздействовать на достижение целей Общества. Для минимизации последствий от реализации рисков Обществом разработаны и исполняются мероприятия, направленные на предупреждение возникновения негативных последствий; в то же время имеют место политические и экономические факторы, оказывающие влияние на деятельность ПАО «Кубаньэнерго», в отношении которых Общество не может гарантировать, что мероприятия, направленные на преодоление возможных негативных ситуаций, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку данные факторы риска находятся вне контроля Общества.

Отраслевые риски

Риски тарифообразования

В связи с ограничением роста тарифов на услуги по передаче для конечных потребителей на уровне Правительства РФ, вероятность установления тарифов, не в полном объеме покрывающих экономически обоснованные расходы на осуществление деятельности по передаче электроэнергии, оценивается как высокая.

Для недопущения и смягчения последствий реализации данного риска Общество представляет в органы регулирования обосновывающие материалы, подтверждающие уровень экономически обоснованных расходов Общества, отстаивает позицию о необходимости учета экономически обоснованных расходов в полном объеме, держателя «котла» Краснодарского края и Республики Адыгея, формирует и направляет разногласия в ФАС России.

Кроме того, Общество подвержено риску сокращения объемов выручки в связи с изменением фактической структуры передачи электроэнергии

относительно принятой при утверждении тарифов, а также рискам изменения законодательства в сфере тарифообразования.

Для минимизации рисков проводятся следующие мероприятия:

1) взаимодействие с органами регулирования тарифов по вопросам учета расходов, обусловленных принятием на федеральном уровне сумм выпадающих доходов от применения нерегулируемой цены в необходимой валовой выручке Общества в следующем периоде регулирования;

2) формирование и представление в органы государственного регулирования тарифов предложений по технологическому расходу электроэнергии/мощности с учетом сложившейся динамики полезного отпуска в целях формирования сводного прогнозного баланса производства и поставок электрической энергии на следующий год;

3) разработка и реализация Программы энергосбережения и повышения энергоэффективности и ее согласование с администрацией регионов;

4) формирование и реализация Плана мероприятий по повышению эффективности деятельности.

Сфера влияния Общества на принятие решений органами тарифного регулирования ограничена, и Общество не может гарантировать, что мероприятия, направленные на минимизацию последствий, будут максимально эффективными.

Общество также подвержено риску возникновения дефицита источника финансирования мероприятий по договорам об осуществлении технологического присоединения (ТП) вследствие утверждения регулирующим органом ставок платы за ТП ниже экономически обоснованного уровня. Одним из факторов возникновения данного риска является внесение изменений в законодательство РФ (Федеральный закон от 26.03.2003 N35-ФЗ «Об электроэнергетике») по исключению из состава платы за ТП энергопринимающих устройств максимальной мощностью не более чем 150 кВт инвестиционной составляющей на покрытие расходов на строительство объектов электросетевого хозяйства (с 1 октября 2015 года - в размере не более чем 50 процентов от величины указанных расходов, с 1 октября 2017 года - исключением данных расходов из платы за ТП).

В целях минимизации риска осуществляется взаимодействие с органами регулирования тарифов, формируется корректный объем обязательств по договорам ТП, разрабатывается проектная документация по объему обязательств по договорам ТП, предоставляются в органы регулирования дополнительные обосновывающие материалы, подтверждающие экономическую обоснованность уровня ставок платы за ТП.

Риск антимонопольного законодательства оценивается Обществом как умеренный. Причиной реализации такого риска может послужить невыполнение обязательств Общества по осуществлению технологического присоединения по заключенным договорам ТП (из-за дефицита средств и значительного объема договоров ТП). Для недопущения реализации риска

Общество планирует в полном объеме выполнять свои обязательства по договорам ТП.

Риски снижения объема услуг по передаче электрической энергии

К числу отраслевых также относится риск снижения объема услуг по передаче электрической энергии. Снижение объемов электропотребления может быть обусловлено влиянием таких внешних факторов, как экономические кризисы и спад производства товаров, строительство потребителями собственной генерации, погодные аномалии, производственные аварии, техногенные катастрофы. Потенциальное влияние данных факторов может повлиять на изменение выручки Общества.

В связи с экономическим развитием региона, в котором осуществляет свою деятельность Общество, наблюдается динамика увеличения объемов электропотребления за последние несколько лет. Данный риск оценивается, как умеренный. При этом Общество осуществляет мониторинг текущей и прогнозной экономической ситуации в регионе и в целом по стране, ведет подготовительные работы для надлежащего функционирования энергооборудования в соответствующие сезоны года, проводит техническое обслуживание и ремонт энергообъектов.

Эксплуатационные риски

В процессе производственной деятельности Общество подвержено рискам, связанным с физическим износом, нарушением условий эксплуатации и критическим изменением параметров работы оборудования. Основными из них являются:

- 1) ухудшение эксплуатационных и экономических показателей электросетевого оборудования;
- 2) угроза аварий с частичной либо полной недопоставкой электроэнергии с соответствующими неблагоприятными социальными последствиями;
- 3) невыполнение обязательств по договорам на оказание услуг по передаче электроэнергии;
- 4) наступление неблагоприятных экологических последствий.

В целях уменьшения уровня данных рисков Общество осуществляет следующие мероприятия:

- 1) плановый ремонт и техническое обслуживание оборудования;
- 2) техническое перевооружение, реконструкция и новое строительство;
- 3) регулярная оптимизация структуры и объемов комплектующих и запасных частей в запасе и прочее;
- 4) обеспечение промышленной безопасности и производственного контроля.

Общество оценивает уровень эксплуатационных рисков как умеренный и полагает, что негативные факторы не смогут существенным образом повлиять на его деятельность.

Ценовые риски

Оказание услуг по передаче электроэнергии сопряжено с закупкой энергооборудования, услуг и других материально-технических ресурсов, используемых Обществом в своей деятельности. Увеличение цен связано, в основном, с инфляционными процессами и влиянием макроэкономических факторов. В период экономической нестабильности риск увеличения стоимости товаров, работ, услуг, используемых Обществом для своей деятельности, возрастает.

В целях минимизации указанных рисков Общество использует положение крупного потребителя и осуществляет закупки материально-технических ресурсов и отбор поставщиков услуг посредством проведения конкурсных и регламентированных закупок.

Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе

Основным фактором риска для Общества может быть ухудшение экономической и политической ситуации в стране и регионе из-за влияния внешних факторов (в т.ч. международных санкций). Так как Общество осуществляет свою деятельность только на внутреннем рынке, со стороны Правительства РФ разрабатываются программы по замещению импорта, в том числе и в регионах присутствия Общества, что в конечном итоге ведет к росту объемов потребления электроэнергии. Кроме того, в качестве одного из приоритетов развития экономики региона определено повышение энергоэффективности и внедрение энергосберегающих технологий.

При возникновении существенной политической нестабильности, которая может негативно повлиять на деятельность и доходы Общества, Общество оперативно примет меры антикризисного управления и максимально возможно сократит издержки и инвестиционные планы.

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения, стихийными бедствиями, могут иметь следующие последствия:

- ухудшение положения всей национальной экономики и, как следствие, ухудшение финансового положения Общества;
- порча имущества Общества, что может негативно повлиять на его возможность своевременно и в полном объеме исполнять свои обязательства перед потребителями и контрагентами.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Краснодарского края и Республики Адыгея. Социальная и политическая обстановка в регионе оценивается как стабильная, риск возникновения в ней, по внутренним причинам, военного конфликта и чрезвычайного положения минимален. Обществом разработаны и осуществляются целевые мероприятия по защите от диверсионно-террористических актов объектов энергетики Общества, образована постоянно действующая рабочая группа по противодействию терроризму на объектах Компании, осуществляется

взаимодействие с правоохранительными органами. В целях компенсации убытков от влияния чрезвычайных обстоятельств, связанных, в том числе, со стихийными явлениями, Обществом заключаются договоры страхования имущества.

Резкие изменения регионального масштаба (экологические, политические, демографические, социальные) маловероятны, но их возникновение, безусловно, отразится на деятельности Общества. С учетом достаточного уровня развития транспортной инфраструктуры региона риски прекращения транспортного сообщения в связи с труднодоступностью и удаленностью минимальны.

По мнению Общества, ситуация в регионе будет благоприятно сказываться на деятельности Общества и нет оснований ожидать, что текущие изменения ситуации в регионе повлекут за собой неисполнение обязательств Общества.

Финансовые риски

Риск изменения процентных ставок

Общество привлекает кратко- и долгосрочные заимствования с российского финансового рынка. Так как Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, рост инфляции в Российской Федерации является одним из факторов общего роста процентных ставок. Существенное увеличение процентных ставок по кредитам и займам может привести к удорожанию обслуживания долга Общества. В целях управления данным риском Общество оптимизирует структуру долгового портфеля, снижает затраты на его обслуживание. Кроме того, Общество стремится использовать кредиты и займы с фиксированной процентной ставкой, вследствие чего указанный риск снижается. Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на его деятельность: привлечение кредитов на более длительные сроки с целью недопущения негативного влияния краткосрочных колебаний процентных ставок, диверсификация источников финансирования. В связи со снижением уровня инфляции, риск оценивается как умеренный.

Риск изменения валютных курсов

Общество, осуществляя свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, не имеет вложений в иностранные компании, стоимость чистых активов которых подвержена риску изменения курсов валют, не имеет поступлений и расходов, выраженных в иностранной валюте. Риски, связанные с колебаниями валютных курсов, не являются факторами прямого влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, но могут привести к росту цен на энергооборудование. В связи с укреплением национальной валюты, а также

снижением волатильности курсов валют, в настоящее время данный риск оценивается как средний. Для снижения риска в Обществе реализуется программа по замещению импорта. В случае дальнейшего ослабления национальной валюты Общество планирует провести анализ рисков и принять соответствующие решения в каждой конкретной ситуации.

Риски снижения потребительских цен

Изменение индекса потребительских цен оказывает определенное влияние на уровень рентабельности Общества и результаты его финансово-хозяйственной деятельности, однако это влияние не является фактором прямой зависимости. Опосредованная зависимость рентабельности Общества от изменения индекса потребительских цен обусловлена в основном тем, что тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям устанавливаются государственными тарифными органами исходя из обоснованных затрат деятельности Общества и полностью либо частично компенсируют рост расходов Общества, связанных с инфляцией. Однако в периоды высокой инфляции увеличиваются риски снижения размера компенсационной составляющей тарифа и снижения платежеспособности основных потребителей Общества.

Учитывая вышеизложенное, гарантии того, что возможное изменение потребительских цен не приведет к падению уровня рентабельности Общества в будущем, отсутствуют. Однако в связи со снижением уровня инфляции, данный риск оценивается как умеренный.

Инфляционные риски

Существующий в настоящее время уровень инфляции не может оказать существенного влияния на финансовое положение Общества. Тем не менее, в целях минимизации финансовых рисков, связанных с инфляционными процессами и оказывающих влияние на финансовые результаты деятельности, Обществом проводится комплексная программа мероприятий по анализу финансовых рисков, планированию и оценке фактически сложившейся прибыльности работы, определяются показатели рентабельности, свидетельствующие об уровне доходности Общества, нормативные значения финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность Общества, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе Общества и принимать меры для их устранения. Кроме того, согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. №1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» при регулировании тарифов на электроэнергию учитывается уровень инфляции (индекс потребительских цен), определенный в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации. Таким образом, Общество оценивает данные риски как умеренные.

Реализация указанных финансовых рисков может оказать влияние на показатели финансовой отчетности Общества. Наибольшему влиянию в отчетности Общества в результате наступления указанных рисков подвержен показатель дебиторской задолженности, возникающей вследствие неспособности контрагентов оплачивать услуги Общества. Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя. Ухудшение экономической ситуации в России может сказаться на росте затрат по передаче электроэнергии по электрическим сетям Общества, что при сохранении установленных тарифов приведет к сокращению прибыли. Для снижения данного риска Общество осуществляет работу по управлению дебиторской задолженностью, направленную на оптимизацию ее размера и возврат долгов.

Правовые риски

Общество осуществляет свою деятельность только на внутреннем рынке, ввиду чего его правовые риски рассматриваются только с этой позиции.

Риски, связанные с налоговым, природоохранным законодательством, таможенным и валютным регулированием

Поскольку к деятельности Общества не применяется каких-либо особых режимов налогообложения и Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней, налоговые риски Общества рассматриваются как минимальные в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

Общество не усматривает в краткосрочной перспективе возникновения в своей финансово-хозяйственной деятельности каких-либо существенных рисков, связанных с изменением налогового законодательства, а также с изменением гражданского законодательства.

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

В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основных видов деятельности Общества будут предприняты необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

У Общества имеются лицензии на осуществление видов деятельности, данные о которых приведены в п. 3.2.5 настоящего Отчета. Общество ведет регулярную работу по продлению действия необходимых для ведения хозяйственной деятельности лицензий. Подверженность Общества риску приостановки, изменения или отзыва лицензий можно считать несущественной. Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензий Общества, минимальны и не могут существенно повлиять на исполнение Обществом обязательств по размещенным ценным бумагам.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск возникновения у Общества убытков вследствие таких факторов, как уменьшение числа клиентов (контрагентов) из-за формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансового положения Общества, качества его работ, - минимальный. Общество является субъектом естественной монополии, ежегодно наблюдается рост количества потребителей электроэнергии. Кроме того, Обществом выработана положительная практика по долгосрочному взаимодействию с его контрагентами.

Стратегический риск

Общество, являясь частью единого распределительного электросетевого комплекса России, стремится к достижению целей, определенных на государственном уровне. 03.04.2013 Правительством России утверждена Стратегия развития электросетевого комплекса Российской Федерации. В связи с тем, что Общество является дочерним обществом ПАО «Россети», крупнейшей системообразующей электросетевой компании России, Общество является участником реализации стратегий и программ по направлениям деятельности (бизнес-процессам) ПАО «Россети».

Решения о начале реализации конкретной стратегии (программы) в деятельности Общества принимаются Советом директоров Общества.

Вероятность реализации риска возникновения у Общества убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии управленческих решений, определяющих стратегию деятельности и развития Общества, оценивается как низкая.

Мерами по предотвращению наступления данного риска являются:

- проработка предложений и сценариев по улучшению реализации конкретной стратегии и программы;
- анализ эффективности реализации конкретной стратегии Обществом, принятие управленческих решений по результатам анализа;
- разработка и внедрение ключевых показателей эффективности достижения стратегий, их увязка с премированием менеджеров Общества;
- постоянный мониторинг структурными подразделениями Общества соотношения затрат на реализацию конкретной стратегии к полученной выгоде и представление на рассмотрение Совета директоров Общества данной информации для принятия управленческих решений (в том числе и по определению количества и качества ресурсов).

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество

Общество участвует в судебных процессах, результаты рассмотрения которых могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную

деятельность Общества. Общество осуществляет постоянный мониторинг судебной практики, который позволяет использовать эту информацию для достижения положительных судебных решений в пользу Общества.

В настоящее время изменений в судебной практике, которые могут негативно сказаться на результатах текущих судебных процессов с участием Общества, и, как следствие, на результатах хозяйственной деятельности Общества, не выявлено.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Общества

Общество имеет дочерние акционерные общества со 100%-ным участием в их уставном капитале. Являясь материнской компанией для ДЗО, в ряде случаев, установленных законодательством или по решениям суда, Общество может стать ответственным по их долгам. Вероятность указанных рисков оценивается как умеренная. Эти обязательства могут оказать воздействие на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Общества

Общество длительное время сотрудничает со своими основными потребителями и является монополистом в сфере оказания услуг по передаче электроэнергии в регионе присутствия Общества. Возможность потери основных потребителей минимальна.

Риски в производственной деятельности Общества:

- 1) системные нарушения энергоснабжения потребителей в результате аварий и повреждений на участках сети и подстанционном оборудовании;
- 2) нарушения требований ГОСТ 32144-2013 по обеспечению качества электрической энергии;
- 3) нарушение режимов передачи электроэнергии и снижение качества оказываемых услуг;
- 4) невыполнение технического обслуживания (в т.ч. диагностики) и ремонтов в срок;
- 5) возникновение аварийных ситуаций в смежных сетях, приводящих к выходу из строя оборудования Общества;
- 6) сверхнормативные потери электроэнергии.

В целях снижения данных рисков Общество уделяет значительное внимание развитию электросетевого комплекса с применением научно обоснованных технических решений и технологий, апробированных при эксплуатации, современного электротехнического оборудования.

На указанные риски также влияет рост тарифов на оказываемые Обществом услуги, обусловленный ростом «внешних» по отношению к Обществу затрат: покупной электрической энергии на компенсацию потерь,

изменения размера оплаты услуг за передачу электроэнергии ПАО «ФСК ЕЭС» и другими факторами.

Инвестиционный риск

Реализация инвестиционной программы Общества требует привлечения значительных финансовых ресурсов, как собственных, так и заемных, на условиях, отвечающих параметрам тарифной системы.

Одним из инвестиционных рисков является риск сокращения источников финансирования инвестиционной программы Общества. В настоящее время данный риск оценивается как минимальный и обусловлен влиянием таких факторов, как снижение курса рубля, рост инфляции, рост стоимости заемного капитала.

В рамках снижения инвестиционного риска инвестиционные программы Общества планируются с учетом следующих ключевых критериев эффективности:

- повышения надежности и доступности сетевой инфраструктуры;
- снижения износа и модернизация объектов электросетевого хозяйства;
- достижения высокой загрузки вводимых мощностей;
- оптимизации технических решений, исходя из необходимости исключения применения импортного оборудования и материалов, стоимость которых имеет высокую зависимость от валютных курсов.

Для минимизации рисков несвоевременного и некачественного исполнения инвестиционной программы, осуществляется контроль сроков и качества реализации инвестиционных проектов.

6.9. Отложенные налоги

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество применяет метод начисления. 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. В отчете о финансовых результатах отражена также будущая (отложенная) составляющая расхода по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного сумме налога, подлежащего уплате в бюджет за отчетный период.

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 2017 году следующие составляющие налога на прибыль:

Таблица –14 **Налог на прибыль**

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Прибыль убыток до налогообложения	1 167 674	20%	233 535	Условный доход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(253 896)	20%	(50 779)	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	(356 288)	20%	(71 257)	начислены отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	102 392	20%	20 478	погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:	54 809	20%	10 962	Отложенный налоговый актив
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	1 422 830	20%	284 566	начислены отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(1 368 021)	20%	(273 604)	погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые (вычитаемые) разницы	2 183 553	20%	436 710	Постоянный налоговый актив (обязательство)
Налоговая база	3 152 140	20%	630 428	Текущий налог

Таблица –15 **Движение постоянных и временных разниц**

(тыс.руб.)

Постоянное налоговое обязательство (актив), повлекшее корректировку условного дохода по налогу на прибыль, всего тыс. рублей	436 710
в том числе:	
постоянный налоговый актив, возникший в результате выявленных доходов прошлых лет	(35 817)
постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате выявленных убытков прошлых лет	130 445
постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате различий в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	61 352
постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате создания резерва по оценочным обязательствам	245 134
постоянный налоговый актив, возникший в результате восстановления (использования) резерва по оценочным обязательствам	(212 672)

прочие постоянные налоговые обязательства (активы)	248 268
Признание отложенных налоговых активов на сумму вычитаемых временных разниц, всего тыс. рублей	360 518
в том числе:	
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по сомнительным долгам	115 868
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по неиспользованным отпускам	76 835
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	37 279
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете доходов будущих периодов	3 271
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по оценочным обязательствам	47 609
признание отложенного налогового актива на сумму уточнения налоговых обязательств предшествующих периодов	75 952
признание отложенного налогового актива на сумму прочих вычитаемых временных разниц	3 704
Погашение отложенных налоговых активов на сумму вычитаемых временных разниц, всего тыс. рублей	318 338
в том числе:	
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по сомнительным долгам	134 819
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по неиспользованным отпускам	73 202
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	9 503
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете доходов будущих периодов	3 955
выбытие отложенных налоговых активов, связанное с выбытием активов	44 734
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по оценочным обязательствам	48 776
погашение отложенного налогового актива на сумму прочих вычитаемых временных разниц	3 349
Признание отложенных налоговых обязательств на сумму временных налогооблагаемых разниц, всего тыс. рублей	71 257
в том числе:	
признание отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств	24 228
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете процентов, причитающихся к оплате	36 916
признание отложенного налогового обязательства на сумму разниц в учете прочих временных налогооблагаемых разниц	10 113
Погашение отложенных налоговых обязательств на сумму временных налогооблагаемых разниц, повлекших корректировку условного дохода по налогу на прибыль, всего тыс. рублей	20 768
в том числе:	
погашение отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств	19 185
выбытие отложенных налоговых обязательств, связанное с выбытием активов	290

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 290 тыс. руб., отложенный налоговый актив в сумме 44 734 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

Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение верременной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Таблица –16 **Расшифровка статьи «Прочие затраты» в составе себестоимости**

(тыс.руб.)

Показатель		За 2017 год	За 2016 год
Наименование	Код		
Себестоимость продаж	6510	38 258 835	35 829 877
в том числе			
прочие затраты	6515	20 672 301	18 920 684
в том числе			
Услуги распределительных сетевых компаний		10 940 261	9 950 476
Услуги ПАО «ФСК ЕЭС»		6 156 017	4 904 589
Прочие расходы		3 576 023	4 065 619

6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

Таблица –17 **Информация о затратах на использование энергетических ресурсов**

п/п	Принятые целевые показатели/индикаторы	ед. изм.	2016 (факт)	2017 (факт)
1	2	3	4	5
1.1.	<i>Потери электроэнергии, в т.ч.</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	8 786,145	8966,093

		<i>млн.кВтч</i>	2 947,589	2 728,984
1.1.1.	<i>Расход на собственные нужды подстанций</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	49,995	58,746
		<i>млн.кВтч</i>	16,603	17,821
1.2.	<i>Потребление ресурсов на хозяйственные нужды, в т.ч. по видам ресурсов</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	134,233	136,272
1.2.1.	<i>топлива и энергии, в т.ч.</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	128,811	132,803
		<i>т.у.т.</i>	4 944	4 690
1.2.1.1.	<i>электроэнергия</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	117,327	122,149
		<i>тыс. кВтч</i>	33 538,640	32 287,897
		<i>тыс. кВтч на м2 площади помещений</i>	0,227	0,275
1.2.1.2.	<i>тепловая энергия</i>	<i>млн.руб. с НДС</i>	10,538	9,686
		<i>Гкал</i>	5 088,892	4 400,286
		<i>Гкал на м2 площади помещений</i>	0,134	0,117
1.2.3.	<i>водоснабжение горячее</i>	<i>тыс. м3</i>	0	0
		<i>млн.руб. с НДС</i>	0	0
1.2.4.	<i>водоснабжение холодное</i>	<i>тыс. м3</i>	131,629	94,891
		<i>млн.руб. с НДС</i>	5,422	3,469
1.2.5.	<i>природный газ</i>	<i>тыс. м3</i>	141,385	161,509
		<i>млн.руб. с НДС</i>	0,946	0,968
1.3.	<i>Оснащенность приборами учета энергоресурсов, потребляемых на хозяйству Общества</i>	%	100	100
1.4.	<i>Оснащенность интеллектуальными приборами учета электроэнергии потребителей на розничном рынке, в соответствии с ППРСУ</i>	%	67,9	72,2

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 4129 «Прочие платежи» Формы «Отчет о движении денежных средств» в сумме – (505 932) тыс. руб. в том числе:

- НДС в составе поступивших сумм 6 362 683 тыс. руб.;
- НДС в составе перечисленных сумм 4 814 786 тыс. руб.;

- НДС, уплаченный в бюджет 2 053 829 тыс. руб.;

Результат: (505 932) тыс. руб.

Вложения в высоколиквидные финансовые вложения (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 2017 года составили 6 820 000 тыс. руб. (депозитные вклады). Перечисление денежных средств в депозитные вклады, признаваемые денежными эквивалентами, не является денежным потоком и в Отчете о движении денежных средств не отражается.

Таблица –18 Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31 декабря 2017 года

(тыс.руб.)

Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4
640	29.12.2017	09.01.2018	341 000
641	29.12.2017	09.01.2018	200 000
639	29.12.2017	11.01.2018	350 000
Итого по АО «Газпромбанк»			891 000
243	29.12.2017	09.01.2018	18 000
Итого по ОАО АБ «Россия»			18 000
Итого			909 000

Задолженность ПАО «Кубаньэнерго» по овердрафтным кредитам на 31 декабря 2017 года отсутствует.

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 2017 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 2017 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 –19 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	АО "Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края"	15 112 964	15 112 964	-
2	ПАО "ТНС энерго Кубань"	19 406 923	19 379 909	27 014

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 ПАО «Кубаньэнерго» могут влиять лица, являющиеся аффилированными по отношению к Обществу. В соответствии с законодательством Российской Федерации списки своих аффилированных лиц ПАО «Кубаньэнерго» публикует на своем сайте по адресу: <http://www.kubanenergo.ru> в разделе *Акционерам и инвесторам/Раскрытие информации/Списки аффилированных лиц*, а также по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=2827>.

Наибольшее влияние на деятельность Общества могут оказывать следующие аффилированные лица:

- крупнейший акционер Общества - ПАО «Россети», владеющий 92,78% акций ПАО «Кубаньэнерго»;

- лица, входящие в состав органов управления Общества (члены Совета директоров и Правления, генеральный директор ПАО «Кубаньэнерго»).

ПАО «Кубаньэнерго» контролирует деятельность своих дочерних обществ: ОАО «П/о «Энергетик», ОАО «Энергосервис Кубани» посредством методов корпоративного управления

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

Таблица –20 Доходы и связанная с ними задолженность за 2016 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2015 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2016 года
ПАО «МРСК Юга» *	14	5 373	(5 387)	-
ОАО "П/о "Энергетик"***	1 949	2 473	(4 242)	180
Резерв	(1 000)	-	1 000	-
ОАО «Энергосервис Кубани»***	22	251	(265)	8
ПАО «Россети»***	-	1 398	(1 398)	-
ГВЦ Энергетики	15	180	(165)	30

Таблица –21 Доходы и связанная с ними задолженность за 2017 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2016 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2017 года
ОАО "П/о "Энергетик"***	180	3 077	(3 219)	38
ОАО «Энергосервис Кубани»***	8	683	(332)	359
ПАО «Россети»***	-	1 398	(1 398)	-
ГВЦ Энергетики	30	60	(75)	15
ПАО «МОЭСК»	-	13 252	-	13 252

Таблица – 22 Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2016 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2015 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2016 года
------------	--------------------------------------	-----------	----------	--------------------------------------

1	2	3	4	5
ПАО "МРСК Юга"*				
- торговые операции	(27 235)	(104 418)	106 792	(24 861)
- прочая задолженность	(137 038)	(19 570)	66 229	(90 379)
ПАО «МРСК Центра и Приволжья» *				
- прочая задолженность	(51 621)	-	51 621	-
ПАО «Россети»***				
- прочая задолженность	(5 297)	(115 874)	115 874	(5 297)
- дивиденды	-	(1 055 978)	1 055 978	-
- расчеты с учредителями	-	(2 072 164)	2 072 164	-
ПАО «ФСК ЕЭС»*				
- торговые операции	(2 089 559)	(7 034 856)	8 622 147	(502 268)
- прочая задолженность	(143 708)	(149 700)	259 523	(33 885)
- прочая задолженность	237 514	1 716 676	(1 698 270)	255 920
резерв	(167 116)	-	-	(167 116)
ПАО «МРСК Северного Кавказа»*				
- прочая задолженность	(7 716)	-	7 662	(54)
ОАО "П/о "Энергетик"***				
- прочая задолженность	-	(11 156)	11 156	-
ОАО "Мобильные ГТЭС"*				
- прочая задолженность	(25 511)	(7 652)	33 163	-
ООО «АйТи Энерджи Сервис»*				
- прочая задолженность	(283)	(2 833)	2 927	(189)
ПАО «МРСК Волги»*				
- прочая задолженность	(85 429)	(2 356)	85 429	(2 356)
ОАО «Энергосервис Кубани»***				
- прочая задолженность	(1 740)	(61 799)	62 592	(947)
ПАО «МРСК Центра»*				
- прочая задолженность	(23 480)	(18 091)	41 571	-
ОАО «МРСК Урала»*				
- прочая задолженность	(52 265)	-	52 265	-
ПАО «МРСК Сибири»*				
- прочая задолженность	(45 302)	-	45 302	-
ПАО «МРСК Северо-Запада»*				
- прочая задолженность	(18 936)	-	18 936	-
ПАО «Ленэнерго»*				
- прочая задолженность	(25 639)	(2 918)	28 557	-
АО «Тюменьэнерго»*				
- прочая задолженность	(18 799)	-	18 799	-
АО «Янтарьэнерго»*				
- прочая задолженность	(5 605)	-	5 605	-
ПАО «ТРК»*				
- прочая задолженность	(7 722)	-	7 722	-
ПАО «МОЭСК»*				
- прочая задолженность	(42 239)	-	42 239	-
ПАО "МРСК Юга"*				
- торговые операции	(27 235)	(104 418)	106 792	(24 861)
- прочая задолженность	(137 038)	(19 570)	66 229	(90 379)
ПАО «МРСК Центра и Приволжья» *				
- прочая задолженность	(51 621)	-	51 621	-

1	2	3	4	5
ПАО «Россети» ^{***}				
- прочая задолженность	(5 297)	(115 874)	115 874	(5 297)
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»				
-прочая задолженность		(15 090)	13 944	(1 146)

Таблица –23 Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2017 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2016 года	Начислено	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2017 года
1	2	3	4	5
ПАО "МРСК Юга"*				
- торговые операции	(24 861)	(610)	25 471	-
- прочая задолженность	(90 379)	(3 268)	93 647	-
ПАО «МРСК Центра и Приволжья» *				
- прочая задолженность	-	(7 074)	7 074	-
ПАО «Россети» ^{***}				
- прочая задолженность	(5 297)	(115 874)	115 874	(5 297)
- дивиденды	-	(496 441)	496 441	-
- расчеты с учредителями	-	(20 357)	20 357	-
ПАО «ФСК ЕЭС» *				
- торговые операции	(502 268)	(10 290 048)	8 498 315	(2 294 001)
- прочая задолженность	(33 885)	(211 028)	211 050	(33 863)
- прочая задолженность	255 920	535 612	(594 079)	197 453
резерв	(167 116)	(1 854)	561	(168 409)
ПАО «МРСК Северного Кавказа» *				
- прочая задолженность	(54)	-	-	(54)
ОАО "П/о "Энергетик" ^{***}				
- прочая задолженность	-	(12 107)	11 968	(139)
- дивиденды	-	(277)	277	-
АО «ЦТЗ» *				
- прочая задолженность	-	(2 113)	2 038	(75)
ООО «АйТи Энерджи Сервис» *				
- прочая задолженность	(189)	(1 611)	1 684	(116)
ПАО «МРСК Волги» *				
- прочая задолженность	(2 356)	(2 320)	4 676	-
ОАО «Энергосервис Кубани» ^{***}				
- прочая задолженность	(947)	(120 807)	63 135	(58 619)
ПАО «МРСК Центра» *				
-прочая задолженность	-	(3 657)	3 657	-
ПАО «МРСК Сибири» *				
-прочая задолженность	-	(1 249)	1 249	-
ПАО «МОЭСК» *				
-прочая задолженность	-	(4 673)	4 673	-
АО НТЦ «ФСК ЕЭС» *				
-прочая задолженность	-	(90)	90	-

98

1	2	3	4	5
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»				
-прочая задолженность	(1 146)	(18 140)	17 294	(1 992)

* - 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 –24 Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу

Виды выплат	Члены совета директоров		Члены ревизионной комиссии		Члены правления	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
1. Краткосрочные вознаграждения, т.ч.	17 130	8 771	1 172	1 020	2 211	2 221
1.1. Оплата труда за отчетный период(без отпускных)	14 026	6 829	899	782	1 696	1 703
а) премии	0	0	0	0	0	0
б) бонусы	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
1.2. Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	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	0	0	0	0
а) оплата Обществом коммунальных услуг;	0	0	0	0	0	0
б) оплата Обществом медицинского обслуживания, в том числе лечения;	0	0	0	0	0	0
в) единовременные выплаты материальной помощи к отпуску;	0	0	0	0	0	0
г) полная или частичная оплата отдыха;	0	0	0	0	0	0
д) полная или частичная оплата обучения в личных интересах;	0	0	0	0	0	0
е) другие (указать какие) в том числе:	0	0	0	0	0	0
компенсация аренды жилого помещения	0	0	0	0	0	0
компенсация при увольнении	0	0	0	0	0	0
1.4. Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.	3 104	1 942	273	238	515	518
2. Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2.1. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, в т.ч.	0	0	0	0	0	0
а) платежи по договорам добровольного страхования, заключенным со страховыми организациями;	0	0	0	0	0	0
б) платежи по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенными с негосударственными пенсионными фондами;	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
2.2. Иные долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0
2.3. Начисления на долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0
3. ИТОГО вознаграждений (краткосрочных и долгосрочных) без учета начислений на них	14 026	6 829	899	782	1 696	1 703
4.ИТОГО начислений на вознаграждения (краткосрочных и долгосрочных)	3 104	1 942	273	238	515	518

6.14. Допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ПАО «Кубаньэнерго» за 2017 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 чистая прибыль Общества за 2017 год составила 525 276 тыс. рублей (2016 год – чистая прибыль в размере 2 140 500 тыс. рублей), а дефицит оборотного капитала (превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами) на 31 декабря 2017 года составил 1 569 959 тыс. рублей. Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составили 12 661 702 тыс. рублей, включая обязательства по заемным средствам в сумме 91 064 тыс. рублей. Задолженность по кредитам, срочная к погашению в 2018 году, отсутствует.

Краткосрочные обязательства Общества по заемным средствам на 31 декабря 2017 года сформированы за счет начисленных процентов по облигационным займам и кредитам ПАО «Сбербанк», срок оплаты которых согласно условиям кредитных договоров и условиям размещения облигационных займов наступает в 2018 году.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Обществом открыты лимиты кредитования на сумму 8 402 204 тыс. рублей, в том числе в Банке ГПБ (АО) на сумму 2 815 541 тыс. рублей и в ПАО «Сбербанк» на 5 586 664 тыс. рублей. Кроме того, Обществом открыты лимиты овердрафтного кредитования в ПАО «Сбербанк» и Банк ГПБ (АО) общей суммой 1 000 000 тыс. рублей.

По нашим прогнозам, чистый денежный поток от операционной деятельности Общества в 2018 году будет достаточным для покрытия наших обязательств, подлежащих к уплате в 2018 году.

Таким образом, несмотря на дефицит оборотного капитала, руководство Общества считает, что Общество сможет выполнить все свои текущие обязательства в течение 2018 года.

6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В 2017 году Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства, связанные с возможными выплатами компенсаций за неиспользованные отпуска в сумме 398 376 тыс.руб., использовано ранее сформированное оценочное обязательство в сумме 380 415 тыс. руб., остаток на конец отчетного периода 258 085 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2017 г.

сформировано оценочное обязательство, связанное с возможными выплатами вознаграждений по итогам года, в сумме 258 008 тыс.руб.

Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на начало отчетного периода отражена в бухгалтерской отчетности в сумме 2 207 726 тыс. руб., в том числе 589 623 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 1 618 103 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Начисления составили 1 206 897 тыс. руб., в том числе 251 294 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 955 603 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на конец отчетного периода – 824 373 тыс. руб., в том числе 647 742 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 176 631 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии.

Величина резерва по судебным спорам составила 58 806 тыс.руб. (приложение 5.7.1.).

Дисконтирование величины признанных Обществом оценочных обязательств не производилось, поскольку предполагаемый срок исполнения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010 по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Сформированных условных обязательств и условных активов по состоянию на 31 декабря 2017 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.

В связи с окончанием процедуры банкротства в ЕГРЮЛ 31.01.2018 внесена запись о прекращении деятельности ОАО «Оздоровительный комплекс «Пламя». Данный факт хозяйственной деятельности квалифицирован ПАО «Кубаньэнерго» как несущественное событие и в бухгалтерской отчетности за 2017 год не отражается.

На заседании Совета директоров ПАО «Кубаньэнерго» от 07.02.2018 согласована сделка, в совершении которой имеется заинтересованность, - соглашение о погашении задолженности ПАО «Кубаньэнерго» за услуги по

передаче электрической энергии между ПАО «Кубаньэнерго» и ПАО «ФСК ЕЭС». На дату подписания бухгалтерской отчетности соглашение о погашении задолженности ПАО «Кубаньэнерго» перед ПАО «ФСК» не подписано, в связи с чем достоверно квалифицировать задолженность по срокам её погашения не представляется возможным.

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 2017 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности ПАО «Кубаньэнерго» за 2017 год отсутствуют.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
ПАО «Кубаньэнерго»

О.В. Очередько

Главный бухгалтер-начальник
департамента бухгалтерского
и налогового учета и отчетности
ПАО «Кубаньэнерго»



И.В. Скиба

« 21 » февраля 2018 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 5.14 «Расшифровка к строке 1220 Формы №1 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям"»
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»