

## ***Приложение 1.***



Акционерам

Открытого акционерного общества энергетики и  
электрификации Кубани

## Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности

Открытого акционерного общества энергетики и  
электрификации Кубани

за 2012 год

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

## Сведения об аудиторе

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

## Сведения об аудируемом лице

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

## Аудиторское заключение

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

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

Бухгалтерская отчетность на 98 листах состоит из:

Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;

Отчета о финансовых результатах за 2012 год;

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

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

### *Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность*

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

### *Ответственность аудитора*

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

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

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

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

### *Основание для выражения мнения с оговоркой*

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



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

*Мнение с оговоркой*

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

*Важные обстоятельства*

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

*Прочие сведения*

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

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

25 марта 2013 года



Зайцев С.В.

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

Организация **ОАО "Кубаньэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **передача электроэнергии**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

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

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

| Пояснения   | Наименование показателя   | Код строки  | На 31 декабря 2012 г.<br>(1) | На 31 декабря 2011 г.<br>(2) | На 31 декабря 2010 г.<br>(3) |
|-------------|---|-------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|             | <b>АКТИВ</b>  |             |                              |                              |                              |
|             | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |             |                              |                              |                              |
| 5.1.1-5.2.2 | Нематериальные активы   | 1110        | 19 715                       | 15                           | -                            |
| 5.2.2       | в т.ч. незавершенные операции по приобретению нематериальных активов                | 1111        | 54                           | 15                           | -                            |
|             |   |             |                              |                              |                              |
| 5.2.1-5.2.2 | Результаты исследований и разработок  | 1120        | 17 091                       | -                            | -                            |
| 5.2.2       | в т.ч. затраты по незавершенным исследованиям и разработкам                         | 1121        | 14 125                       | -                            | -                            |
|             |   |             |                              |                              |                              |
|             | Нематериальные поисковые активы   | 1130        | -                            | -                            | -                            |
|             |   |             |                              |                              |                              |
|             | Материальные поисковые активы   | 1140        | -                            | -                            | -                            |
|             |   |             |                              |                              |                              |
| 5.3.1-5.3.6 | Основные средства   | 1150        | 31 207 441                   | 24 966 539                   | 20 679 434                   |
|             | земельные участки и объекты природопользования                                      | 1151        | 24 794                       | 17 408                       | 17 408                       |
|             | здания, машины и оборудование, сооружения   | 1152        | 19 410 642                   | 16 350 861                   | 15 337 723                   |
|             | другие виды основных средств  | 1153        | 154 953                      | 188 810                      | 88 288                       |
| 5.3.5       | незавершенное строительство   | 1154        | 10 436 102                   | 6 454 127                    | 4 626 850                    |
|             |   |             |                              |                              |                              |
| 5.3.6       | авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств      | 1155        | 1 180 950                    | 1 955 533                    | 609 165                      |
|             | сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств* | 1156        | -                            | -                            | -                            |
|             |   |             |                              |                              |                              |
| 5.3.1       | Доходные вложения в материальные ценности   | 1160        | -                            | -                            | -                            |
|             | имущество для передачи в лизинг   | 1161        | -                            | -                            | -                            |
|             | имущество предоставляемое по договору аренды  | 1162        | -                            | -                            | -                            |
|             |   |             |                              |                              |                              |
| 5.4.1-5.4.3 | Финансовые вложения   | 1170        | 45 688                       | 45 688                       | 63 753                       |
|             | инвестиции в дочерние общества  | 1171        | 45 687                       | 45 687                       | 62 821                       |
|             | инвестиции в зависимые общества   | 1172        | -                            | -                            | -                            |
|             | инвестиции в другие организации   | 1173        | 1                            | 1                            | 932                          |
|             | займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев                        | 1174        | -                            | -                            | -                            |
|             | финансовые вложения   | 1175        | -                            | -                            | -                            |
|             |   |             |                              |                              |                              |
| 5.7.2       | Отложенные налоговые активы   | 1180        | 1 006 530                    | 816 460                      | 776 086                      |
|             |   |             |                              |                              |                              |
|             | Прочие внеоборотные активы  | 1190        | 269 657                      | 239 230                      | 192 537                      |
|             | Итого по разделу I  | 1100        | 32 566 122                   | 26 067 932                   | 21 711 810                   |
|             | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |             |                              |                              |                              |
| 5.5.1-5.5.2 | Запасы  | 1210        | 1 914 210                    | 1 095 421                    | 1 021 893                    |
|             | сырье, материалы и другие аналогичные ценности                                      | 1211        | 1 914 210                    | 1 095 421                    | 1 021 893                    |
|             | затраты в незавершенном производстве  | 1212        | -                            | -                            | -                            |
|             | готовая продукция и товары для перепродажи  | 1213        | -                            | -                            | -                            |
|             | товары отгруженные  | 1214        | -                            | -                            | -                            |
|             | прочие запасы и затраты   | 1215        | -                            | -                            | -                            |
|             |   |             |                              |                              |                              |
|             | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям                           | 1220        | 10 232                       | 9 138                        | 12 811                       |
|             |   |             |                              |                              |                              |
| 5.6.1-5.6.4 | Дебиторская задолженность   | 1230        | 3 218 957                    | 2 915 550                    | 1 702 745                    |
|             |   |             |                              |                              |                              |
|             | Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты         | 1231        | 11 000                       | 16 406                       | 38 074                       |
|             | покупатели и заказчики  | 123101      | -                            | 308                          | 719                          |
|             | векселя к получению   | 123102      | -                            | -                            | -                            |
|             | авансы выданные   | 123103      | -                            | -                            | -                            |
|             | прочая дебиторская задолженность  | 123104      | 11 000                       | 16 098                       | 37 355                       |
|             |   |             |                              |                              |                              |
|             | Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты               | 1232        | 3 207 957                    | 2 899 144                    | 1 664 671                    |
|             | покупатели и заказчики  | 123201      | 241 282                      | 444 233                      | 278 955                      |
|             | векселя к получению   | 123202      | -                            | -                            | -                            |
|             | задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам                            | 123203      | -                            | -                            | -                            |
|             | задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал                | 123204      | -                            | -                            | -                            |
|             | авансы выданные   | 123205      | 2 435 062                    | 1 670 122                    | 1 030 813                    |
|             | прочая дебиторская задолженность  | 123206      | 531 613                      | 784 789                      | 354 903                      |
|             |   |             |                              |                              |                              |
| 5.4.1-5.4.3 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)                          | 1240        | -                            | -                            | -                            |
|             | займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев                        | 1241        | -                            | -                            | -                            |
|             | прочие краткосрочные финансовые вложения  | 1242        | -                            | -                            | -                            |
|             |   |             |                              |                              |                              |
| Ф.4         | Денежные средства и денежные эквиваленты  | 1250        | 4 292 452                    | 5 692 998                    | 8 896 768                    |
|             | касса   | 1251        | -                            | -                            | 165                          |
|             | расчетные счета   | 1252        | 4 291 754                    | 5 692 882                    | 8 896 455                    |
|             | валютные счета  | 1253        | -                            | -                            | -                            |
|             | прочие денежные средства  | 1254        | 698                          | 116                          | 146                          |
|             |   |             |                              |                              |                              |
|             | Прочие оборотные активы   | 1260        | 972 097                      | 766 374                      | 490 444                      |
|             | НДС с авансов, выданных под капитальное строительство и приобретение ОС             | 1261        | 212 187                      | 350 482                      | 109 085                      |
|             | НДС с авансов полученных  | 1262        | 713 510                      | 387 652                      | 365 145                      |
|             | Прочие  | 1263        | 46 400                       | 28 240                       | 16 214                       |
|             | Итого по разделу II   | 1200        | 10 407 948                   | 10 479 481                   | 12 124 659                   |
|             | <b>БАЛАНС</b>   | <b>1600</b> | <b>42 974 070</b>            | <b>36 547 413</b>            | <b>33 836 469</b>            |

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

Руководитель

С.В. Сидорова

Главный бухгалтер

Поскутова Л.В.

18-01-2013 г.

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



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


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

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

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За 2012 г.   | За 2011 г.   |
|-----------|---|------|--------------|--------------|
| 1         | 2   | 3    | (1)          | (2)          |
|           | Выручка   | 2110 | 28 118 506   | 28 707 841   |
|           | в том числе   |      |              |              |
|           | выручка от передачи электроэнергии  | 2111 | 27 194 306   | 27 535 504   |
|           | выручка от техприсоединения   | 2112 | 843 394      | 1 085 776    |
|           | выручка от организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса    | 2113 |              | -            |
|           | выручка от перепродажи электроэнергии и мощности  | 2114 |              | -            |
|           | доходы от участия в других организациях   | 2115 |              | -            |
|           | доходы от аренды  | 2116 | 12 410       | 10 643       |
|           | выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера                                    | 2117 | 68 351       | 75 862       |
|           | выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера                                  | 2118 | 45           | 56           |
| 2.1.      | Собстоимость продаж   | 2120 | (28 119 207) | (29 630 163) |
|           | в том числе   |      |              |              |
|           | себестоимость передачи электроэнергии   | 2121 | (27 845 667) | (29 227 768) |
|           | себестоимость техприсоединения  | 2122 | (227 392)    | (329 661)    |
|           | себестоимость организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 2123 |              | -            |
|           | себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности   | 2124 |              | -            |
|           | себестоимость участия в других организациях   | 2125 |              | -            |
|           | себестоимость услуг аренды  | 2126 | (3 128)      | (9 596)      |
|           | себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера   | 2127 | (43 020)     | (63 013)     |
|           | себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера                                       | 2128 | -            | (125)        |
|           | Валовая прибыль (убыток)  | 2100 | (701)        | (922 322)    |
| 2.1.      | Коммерческие расходы  | 2210 | -            | -            |
| 2.1.      | Управленческие расходы  | 2220 | -            | -            |
|           | Прибыль (убыток) от продаж  | 2200 | (701)        | (922 322)    |
|           | Доходы от участия в других организациях   | 2310 | 1            | 1            |
|           | Проценты к получению  | 2320 | 446 963      | 339 002      |
|           | Проценты к уплате   | 2330 | (1 462 895)  | (1 040 253)  |
| 5.11.     | Прочие доходы   | 2340 | 1 046 902    | 1 841 822    |
|           | Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам   | 2341 | 818 223      | 1 530 813    |
|           | Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде  | 2342 | 68 843       | 76 066       |
|           | Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании         | 2343 | 2 186        | 11 062       |
|           | Иные прочие доходы  | 2344 | 157 650      | 223 881      |
| 5.11.     | Прочие расходы  | 2350 | (2 197 596)  | (2 439 253)  |
|           | Резерв по сомнительным долгам   | 2351 | (1 179 509)  | (839 291)    |
|           | Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде   | 2352 | (392 283)    | (754 749)    |
|           | Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании         | 2353 | (81 850)     | (287 330)    |
|           | Иные прочие расходы   | 2354 | (543 954)    | (557 883)    |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения   | 2300 | (2 167 326)  | (2 221 004)  |
| 2.3.      | Текущий налог на прибыль  | 2410 |              |              |
| 2.3.      | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)  | 2421 | 228 256      | 388 004      |
| 2.3.      | Изменение отложенных налоговых обязательств   | 2430 | 6 250        | 7 781        |
| 2.3.      | Изменение отложенных налоговых активов  | 2450 | 198 959      | 48 416       |
| 2.3.      | Прочее  | 2460 | 60 651       | 303 025      |
|           | Чистая прибыль (убыток)   | 2400 | (1 901 466)  | (1 861 782)  |

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

Руководитель  Султанов Р.А.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Поскутова Л.В.  
(подпись)

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

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



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

Организация ОАО "Кубаньэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

деятельности \_\_\_\_\_

деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

Открытое акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб

Местонахождение (адрес): \_\_\_\_\_

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

**3.1. Движение капитала**

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

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается отчетный год

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

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

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

**3.3. Чистые активы**

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

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

(3)- указывается отчетный год

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

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

Руководитель

Султанов Г.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Поскутова Л.В.

(расшифровка подписи)

«18» марта 2013г.

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

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

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

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

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

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

<sup>7</sup> указывается предыдущий год

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



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

Организация ОАО "Кубаньэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество / частная собственность

Единица измерения тыс. руб.

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

|                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| Форма по ОКУД            | Коды            |
| Дата (число, месяц, год) | 0710004         |
| по ОКПО                  | 31   12   2012  |
| ИНН                      | 00104604        |
| по ОКВЭД                 | 2309001660      |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 40 10 2/40 10 3 |
| по ОКЕИ                  | 47/16           |
|                          | 384             |

| Наименование показателя   | Код    | За 12 месяцев<br>2012 г. | За 12 месяцев<br>2011 г. |
|---|--------|--------------------------|--------------------------|
| 1   | 2      | 3                        | 4                        |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |        |                          |                          |
| Поступления - всего   | 4110   | 31 738 969               | 29 096 342               |
| в том числе:  |        |                          |                          |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 4111   | 29 893 809               | 28 711 598               |
| в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям   | 411101 | -                        | -                        |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей  | 4112   | 35 275                   | 21 422                   |
| в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний  | 411201 | -                        | -                        |
| от перепродажи финансовых вложений  | 4113   | -                        | -                        |
| в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям   | 411301 | -                        | -                        |
| прочие поступления  | 4119   | 1 809 885                | 363 322                  |
| в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний   | 411901 | -                        | -                        |
| Платежи - всего   | 4120   | (31 076 023)             | (30 752 665)             |
| в том числе:  |        |                          |                          |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121   | (25 376 809)             | (25 774 282)             |
| в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний   | 412101 | -                        | -                        |
| в связи с оплатой труда работников  | 4122   | (2 131 845)              | (1 907 279)              |
| процентов по долговым обязательствам  | 4123   | (1 464 362)              | (1 038 786)              |
| в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям   | 412301 | -                        | -                        |
| налога на прибыль организаций   | 4124   | (22 272)                 | -                        |
| прочие платежи  | 4129   | (2 080 735)              | (2 032 318)              |
| в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям   | 412901 | -                        | -                        |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций   | 4100   | 662 946                  | (1 656 323)              |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |        |                          |                          |
| Поступления - всего   | 4210   | 526 993                  | 363 484                  |
| в том числе:  |        |                          |                          |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211   | 17 312                   | 9 491                    |
| в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям  | 421101 | -                        | -                        |
| от продажи акций других организаций (долей участия)   | 4212   | -                        | -                        |
| в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям  | 421201 | -                        | -                        |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)  | 4213   | -                        | -                        |
| в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям                       | 421301 | -                        | -                        |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от дочерних и зависимых компаний   | 4214   | 504 475                  | 341 660                  |
| в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний                 | 421401 | -                        | -                        |
| прочие поступления  | 4219   | 5 206                    | 12 333                   |
| в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний   | 421901 | -                        | -                        |
| Платежи - всего   | 4220   | (7 894 711)              | (5 401 600)              |
| в том числе:  |        |                          |                          |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов  | 4221   | (7 785 876)              | (5 378 786)              |
| в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                 | 422101 | -                        | -                        |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222   | -                        | (100)                    |
| в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)   | 422201 | -                        | -                        |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставлением 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), предоставлением займов другим лицам | 422301 | -                        | -                        |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224   | -                        | -                        |
| в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям  | 422401 | -                        | -                        |
| прочие платежи  | 4229   | (108 835)                | (22 714)                 |
| в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям   | 422901 | -                        | -                        |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 4200   | (7 367 718)              | (5 038 116)              |

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



1 - указывается отчетный период

2 - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Главный бухгалтер

Лоскутова Л.В.

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

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

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

| Показатель   | Код            | Период         | На начало года                      |                         |                       |                      | Изменения за период |                                     |                         |                       |                       |                       |                                     |                         |                                     |                         | На конец периода      |                      |  |  |
|--|----------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|--|--|
|  |                |                | Первоначальная балансовая стоимость | Накопленная амортизация | Убытки от обесценения | Остаточная стоимость | Поступило           | Первоначальная балансовая стоимость | Накопленная амортизация | Убытки от обесценения | Начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная балансовая стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная балансовая стоимость | Накопленная амортизация | Убытки от обесценения | Остаточная стоимость |  |  |
| Нематериальные активы - всего  | 2              | 3              | 4                                   | 5                       | 6                     | 7                    | 8                   | 9                                   | 10                      | 11                    | 12                    | 13                    | 14                                  | 15                      | 16                                  | 17                      | 18                    | 19                   |  |  |
|  | 5100           | за 2012 г. (1) | -                                   | -                       | -                     | -                    | 19 661              | -                                   | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                   | -                       | 19 661                              | -                       | -                     | 19 661               |  |  |
| 5110   | за 2011 г. (2) | -              | -                                   | -                       | -                     | -                    | -                   | -                                   | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                   | -                       | -                                   | -                       | -                     | -                    |  |  |
| 5101   | за 2012 г. (1) | -              | -                                   | -                       | -                     | -                    | -                   | -                                   | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                   | -                       | -                                   | -                       | -                     | -                    |  |  |
| 5111   | за 2011 г. (2) | -              | -                                   | -                       | -                     | -                    | -                   | -                                   | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                   | -                       | -                                   | -                       | -                     | -                    |  |  |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности) |                |                |                                     |                         |                       |                      |                     |                                     |                         |                       |                       |                       |                                     |                         |                                     |                         |                       |                      |  |  |
| в том числе:   |                |                |                                     |                         |                       |                      |                     |                                     |                         |                       |                       |                       |                                     |                         |                                     |                         |                       |                      |  |  |
| у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель                                  | 51011          | за 2012 г. (1) | -                                   | -                       | -                     | -                    | -                   | -                                   | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                   | -                       | -                                   | -                       | -                     | -                    |  |  |
| 51111  | за 2011 г. (2) | -              | -                                   | -                       | -                     | -                    | -                   | -                                   | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                   | -                       | -                                   | -                       | -                     | -                    |  |  |
| у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных  | 51012          | за 2012 г. (1) | -                                   | -                       | -                     | -                    | -                   | -                                   | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                   | -                       | -                                   | -                       | -                     | -                    |  |  |
| 51112  | за 2011 г. (2) | -              | -                                   | -                       | -                     | -                    | -                   | -                                   | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                   | -                       | -                                   | -                       | -                     | -                    |  |  |
| у правообладателя на технологии интеллектуальных микросхем   | 51013          | за 2012 г. (1) | -                                   | -                       | -                     | -                    | -                   | -                                   | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                   | -                       | -                                   | -                       | -                     | -                    |  |  |
| 51113  | за 2011 г. (2) | -              | -                                   | -                       | -                     | -                    | -                   | -                                   | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                   | -                       | -                                   | -                       | -                     | -                    |  |  |
| у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров                  | 51014          | за 2012 г. (1) | -                                   | -                       | -                     | -                    | -                   | -                                   | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                   | -                       | -                                   | -                       | -                     | -                    |  |  |
| 51114  | за 2011 г. (2) | -              | -                                   | -                       | -                     | -                    | -                   | -                                   | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                   | -                       | -                                   | -                       | -                     | -                    |  |  |
| 5102   | за 2012 г. (1) | -              | -                                   | -                       | -                     | -                    | -                   | -                                   | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                   | -                       | -                                   | -                       | -                     | -                    |  |  |
| 5112   | за 2011 г. (2) | -              | -                                   | -                       | -                     | -                    | -                   | -                                   | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                   | -                       | -                                   | -                       | -                     | -                    |  |  |
| Деловая репутация Общества   | 5103           | за 2012 г. (1) | -                                   | -                       | -                     | -                    | 19 661              | -                                   | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                   | -                       | 19 661                              | -                       | -                     | 19 661               |  |  |
| 5113   | за 2011 г. (2) | -              | -                                   | -                       | -                     | -                    | -                   | -                                   | -                       | -                     | -                     | -                     | -                                   | -                       | -                                   | -                       | -                     | -                    |  |  |
| Прочие   |                |                |                                     |                         |                       |                      |                     |                                     |                         |                       |                       |                       |                                     |                         |                                     |                         |                       |                      |  |  |

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



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

## 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год



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

| Наименование показателя  | Код  | Период          | На начало года | Изменения за период |  |  | На конец периода |
|--|------|-----------------|----------------|---------------------|--|--|------------------|
|  |      |                 |                | затраты за период   | 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 12 г. (1) | -              | 36 752              | -  | (22 627)                                 | 14 125           |
|  | 5170 | за 20 11 г. (2) | -              | -                   | -  | -  | -                |
| В ТОМ ЧИСЛЕ:   |      |                 |                |                     |  |  |                  |
| Научно-исследовательские работы  | 5161 | за 20 12 г. (1) | -              | 21 434              | -  | (7 809)                                  | 13 625           |
|  | 5171 | за 20 11 г. (2) | -              | -                   | -  | -  | -                |
| Опытно-конструкторские работы  | 5162 | за 20 12 г. (1) | -              | 3 466               | -  | (2 966)                                  | 500              |
|  | 5172 | за 20 11 г. (2) | -              | -                   | -  | -  | -                |
| Технологические работы   | 5163 | за 20 12 г. (1) | -              | 11 852              | -  | (11 852)                                 | -                |
|  | 5173 | за 20 11 г. (2) | -              | -                   | -  | -  | -                |
| Прочие   | 5164 | за 20 12 г. (1) | -              | -                   | -  | -  | -                |
|  | 5174 | за 20 11 г. (2) | -              | -                   | -  | -  | -                |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего                    | 5180 | за 20 12 г. (1) | 15             | 39                  | -  | -  | 54               |
|  | 5190 | за 20 11 г. (2) | -              | 15                  | -  | -  | 15               |
| В ТОМ ЧИСЛЕ:   |      |                 |                |                     |  |  |                  |
| у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель                | 5181 | за 20 12 г. (1) | -              | -                   | -  | -  | -                |
|  | 5191 | за 20 11 г. (2) | -              | -                   | -  | -  | -                |
| у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных  | 5182 | за 20 12 г. (1) | -              | -                   | -  | -  | -                |
|  | 5192 | за 20 11 г. (2) | -              | -                   | -  | -  | -                |
| у правообладателя на топологии интегральных микросхем                                    | 5183 | за 20 12 г. (1) | -              | -                   | -  | -  | -                |
|  | 5193 | за 20 11 г. (2) | -              | -                   | -  | -  | -                |
| у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара | 5184 | за 20 12 г. (1) | 15             | 39                  | -  | -  | 54               |
|  | 5194 | за 20 11 г. (2) | -              | 15                  | -  | -  | 15               |
| Прочие   | 5185 | за 20 12 г. (1) | -              | -                   | -  | -  | -                |
|  | 5195 | за 20 11 г. (2) | -              | -                   | -  | -  | -                |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

## 5.3. Основные средства

## 5.3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование<br>показателя   | Код   | Период     | На начало года              |                            |                         |           | Изменения за период                          |                             |                            |                          |                             |                            |                             | На конец периода           |                         |  |
|--|-------|------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------|--|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|--|
|  |       |            | первоначальная<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | остаточная<br>стоимость | поступило | накопленная<br>по<br>поступившим<br>объектам | Выбыло                      |                            | начислено<br>амортизации | переоценка                  |                            | первоначальная<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | остаточная<br>стоимость |  |
|  |       |            |                             |                            |                         |           |  | первоначальная<br>стоимость | накопленная<br>амортизация |                          | первоначальная<br>стоимость | накопленная<br>амортизация |                             |                            |                         |  |
| 1  | 2     | 3          | 4                           | 5                          | 6                       | 7         | 8  | 9                           | 10                         | 11                       | 12                          | 13                         | 14                          | 15                         | 16                      |  |
| Основные средства (без учета доходов, вложений в материальные ценности) - всего                                  | 5200  | за 2012 г. | 52 117 839                  | (35 560 960)               | 16 556 879              | 4 594 211 | (1 543)                                      | (268 331)                   | 139 929                    | (1 430 756)              | -                           | -                          | 56 443 719                  | (36 853 330)               | 19 590 389              |  |
|  | 5210  | за 2011 г. | 49 938 146                  | (34 494 727)               | 15 443 419              | 2 549 129 | (6 142)                                      | (369 436)                   | 238 520                    | (1 298 611)              | -                           | -                          | 52 117 839                  | (35 560 960)               | 16 556 879              |  |
| в том числе:   |       |            |                             |                            |                         |           |  |                             |                            |                          |                             |                            |                             |                            |                         |  |
| Амортизируемые основные средства - всего:  | 5201  | за 2012 г. | 52 100 431                  | (35 560 960)               | 16 539 471              | 4 586 825 | (1 543)                                      | (268 331)                   | 139 929                    | (1 430 756)              | -                           | -                          | 56 418 925                  | (36 853 330)               | 19 565 595              |  |
|  | 5211  | за 2011 г. | 49 920 738                  | (34 494 727)               | 15 426 011              | 2 549 129 | (6 142)                                      | (369 436)                   | 238 520                    | (1 298 611)              | -                           | -                          | 52 100 431                  | (35 560 960)               | 16 539 471              |  |
| в том числе:   |       |            |                             |                            |                         |           |  |                             |                            |                          |                             |                            |                             |                            |                         |  |
| производственные здания  | 52011 | за 2012 г. | 4 553 785                   | (2 325 605)                | 2 228 180               | 412 430   | (41 485)                                     | (11 652)                    | 6 675                      | (77 506)                 | -                           | -                          | 4 954 563                   | (2 437 921)                | 2 516 642               |  |
|  | 52111 | за 2011 г. | 4 369 884                   | (2 250 030)                | 2 119 854               | 186 272   | (5 596)                                      | (2 371)                     | 1 812                      | (71 791)                 | -                           | -                          | 4 553 785                   | (2 325 605)                | 2 228 180               |  |
| сооружения, кроме ЛЭП  | 52012 | за 2012 г. | 1 234 020                   | (487 579)                  | 746 441                 | 482 188   | (1 594)                                      | (827)                       | 691                        | (57 921)                 | -                           | -                          | 1 715 381                   | (546 403)                  | 1 168 978               |  |
|  | 52112 | за 2011 г. | 1 143 706                   | (457 096)                  | 686 610                 | 100 651   | -  | (10 337)                    | 10 081                     | (40 564)                 | -                           | -                          | 1 234 020                   | (487 579)                  | 746 441                 |  |
| линии электропередачи и устройства к ним   | 52013 | за 2012 г. | 16 087 131                  | (9 873 210)                | 6 213 921               | 1 205 689 | 63   | (179 671)                   | 66 621                     | (407 464)                | -                           | -                          | 17 113 149                  | (10 213 990)               | 6 899 159               |  |
|  | 52113 | за 2011 г. | 15 381 845                  | (9 559 440)                | 5 822 405               | 906 136   | -  | (200 850)                   | 75 854                     | (389 624)                | -                           | -                          | 16 087 131                  | (9 873 210)                | 6 213 921               |  |
| машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии | 52014 | за 2012 г. | 26 527 752                  | (21 167 230)               | 5 360 522               | 2 078 318 | (50 292)                                     | (54 667)                    | 50 041                     | (561 781)                | -                           | -                          | 28 551 403                  | (21 729 262)               | 6 822 141               |  |
|  | 52114 | за 2011 г. | 25 834 251                  | (20 784 558)               | 5 049 693               | 834 743   | -  | (141 242)                   | 140 889                    | (523 561)                | -                           | -                          | 26 527 752                  | (21 167 230)               | 5 360 522               |  |
| производственный и хозяйственный инвентарь   | 52015 | за 2012 г. | 49 359                      | (34 667)                   | 14 692                  | 146       | 225  | (2 841)                     | 2 024                      | (4 767)                  | -                           | -                          | 46 664                      | (37 185)                   | 9 479                   |  |
|  | 52115 | за 2011 г. | 45 441                      | (29 896)                   | 15 545                  | 4 191     | (6)  | (273)                       | 229                        | (4 994)                  | -                           | -                          | 49 359                      | (34 667)                   | 14 692                  |  |
| прочие   | 52016 | за 2012 г. | 3 648 384                   | (1 672 669)                | 1 975 715               | 408 054   | 91 540                                       | (18 673)                    | 13 877                     | (321 317)                | -                           | -                          | 4 037 765                   | (1 888 569)                | 2 149 196               |  |
|  | 52116 | за 2011 г. | 3 145 611                   | (1 413 707)                | 1 731 904               | 517 136   | (540)  | (14 363)                    | 9 655                      | (268 077)                | -                           | -                          | 3 648 384                   | (1 672 669)                | 1 975 715               |  |



| Наименование показателя  | Код   | Период     | На начало года           |                         |                      | Изменения за период |   |                          |                         |                       |                          |                         | На конец периода         |                         |                      |
|--|-------|------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|---|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
|  |       |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | остаточная стоимость | поступило           | накопленная амортизация по поступившим объектам | Выбыло                   |                         | начислено амортизации | переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | остаточная стоимость |
|  |       |            |                          |                         |                      |                     |   | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |                         |                      |
| 1  | 2     | 3          | 4                        | 5                       | 6                    | 7                   | 8   | 9                        | 10                      | 11                    | 12                       | 13                      | 14                       | 15                      | 16                   |
| Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего | 5202  | за 2012 г. | 17 408                   | -                       | 17 408               | 7 386               | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | 24 794                   | -                       | 24 794               |
|  | 5212  | за 2011 г. | 17 408                   | -                       | 17 408               | -                   | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | 17 408                   | -                       | 17 408               |
| в том числе:   |       |            |                          |                         |                      |                     |   |                          |                         |                       |                          |                         |                          |                         |                      |
| земельные участки  | 52021 | за 2012 г. | 17 408                   | -                       | 17 408               | 7 386               | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | 24 794                   | -                       | 24 794               |
|  | 52121 | за 2011 г. | 17 408                   | -                       | 17 408               | -                   | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | 17 408                   | -                       | 17 408               |
| объекты природопользования   | 52022 | за 2012 г. | -                        | -                       | -                    | -                   | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
|  | 52122 | за 2011 г. | -                        | -                       | -                    | -                   | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
| Капитальные вложения на коренное улучшение земель                                  | 5203  | за 2012 г. | -                        | -                       | -                    | -                   | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
|  | 5213  | за 2011 г. | -                        | -                       | -                    | -                   | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего                 | 5220  | за 2012 г. | -                        | -                       | -                    | -                   | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
|  | 5230  | за 2011 г. | -                        | -                       | -                    | -                   | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
| в том числе:   |       |            |                          |                         |                      |                     |   |                          |                         |                       |                          |                         |                          |                         |                      |
| имущество для передачи в лизинг  | 5221  | за 2012 г. | -                        | -                       | -                    | -                   | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
|  | 5231  | за 2011 г. | -                        | -                       | -                    | -                   | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
| имущество предоставляемое по договору аренды                                       | 5222  | за 2012 г. | -                        | -                       | -                    | -                   | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |
|  | 5232  | за 2011 г. | -                        | -                       | -                    | -                   | -   | -                        | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       | -                    |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

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



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

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

## 5.3.4. Иное использование основных средств

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

## 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год



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

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

07/0005

**5.4. Финансовые вложения**  
**5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений**

| Наименование показателя   | Код    | Период         | На начало года     |                      |                      | погашено | изменения за период |                       |                       | на конец периода | на конец периода, включая переоценку (убыток от обесценения) | на конец периода      |                       |
|---|--------|----------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|--|-----------------------|-----------------------|
|   |        |                | применение ст. 127 | исчисление погашения | исчисление погашения |          | применение ст. 127  | накопленная стоимость | накопленная стоимость |                  |  | накопленная стоимость | накопленная стоимость |
| 1   | 2      | 3              | 4                  | 5                    | 6                    | 7        | 8                   | 9                     | 10                    | 11               | 12   |                       |                       |
| Долговые вл - всего   |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| 5301  | 5301   | за 20 12 г (1) | 62 924             | (17 236)             | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | 62 924           | (17 236)   |                       |                       |
| 5311  | 5311   | за 20 11 г (2) | 108 189            | (44 436)             | 40 482               | (85 747) | 44 436              | -                     | -                     | 62 924           | (17 236)   |                       |                       |
| Вклады в уставное (оплаченное) капитал других обществ - всего       |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| 53121   | 53121  | за 20 12 г (1) | 108 189            | (44 436)             | 100                  | (45 365) | 44 436              | -                     | -                     | 62 924           | (17 236)   |                       |                       |
| В том числе:  |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| доля в уставном (оплаченном) капитале других обществ                |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| 530211  | 530211 | за 20 12 г (1) | 62 921             | (17 234)             | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | 62 921           | (17 234)   |                       |                       |
| 530212  | 530212 | за 20 11 г (2) | 107 257            | (44 436)             | 100                  | (44 436) | 44 436              | -                     | -                     | 62 921           | (17 234)   |                       |                       |
| законсервированная стоимость  |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| 530212  | 530212 | за 20 11 г (2) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| 530213  | 530213 | за 20 12 г (1) | 3                  | (2)                  | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | 3                | (2)  |                       |                       |
| 530213  | 530213 | за 20 11 г (2) | 932                | -                    | -                    | (929)    | -                   | -                     | (2)                   | 3                | (2)  |                       |                       |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги                       |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| 53122   | 53122  | за 20 11 г (2) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| 53023   | 53023  | за 20 12 г (1) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| Ценные бумаги других организаций - всего                            |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| 53123   | 53123  | за 20 11 г (2) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| в том числе:  |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| доля в уставном (оплаченном) капитале других обществ                |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| 530231  | 530231 | за 20 12 г (1) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| 531231  | 531231 | за 20 11 г (2) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| Предоставленные займы   |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| 53024   | 53024  | за 20 12 г (1) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| 53124   | 53124  | за 20 11 г (2) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| Прочие  |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| 53025   | 53025  | за 20 12 г (1) | -                  | -                    | 40 382               | (40 382) | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| 53125   | 53125  | за 20 11 г (2) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| Долг по прочим финансовым инструментам - всего                      |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| 5312  | 5312   | за 20 11 г (2) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| Вклады в уставное (оплаченное) капитал других обществ - всего       |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| 53031   | 53031  | за 20 12 г (1) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| 53131   | 53131  | за 20 11 г (2) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| доля в уставном (оплаченном) капитале других обществ - всего        |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| 530311  | 530311 | за 20 12 г (1) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| 530312  | 530312 | за 20 12 г (1) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| 531312  | 531312 | за 20 11 г (2) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| 530313  | 530313 | за 20 12 г (1) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| 531313  | 531313 | за 20 11 г (2) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| Подраздел 5.4.2. Финансовые вложения и нематериальные ценные бумаги |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| 53032   | 53032  | за 20 12 г (1) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| 53132   | 53132  | за 20 11 г (2) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| Ценные бумаги других организаций - всего                            |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| 53133   | 53133  | за 20 11 г (2) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| в том числе:  |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| доля в уставном (оплаченном) капитале других обществ                |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| 530331  | 530331 | за 20 12 г (1) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| 531331  | 531331 | за 20 11 г (2) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| прочие  |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| 530334  | 530334 | за 20 12 г (1) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| 531334  | 531334 | за 20 11 г (2) | -                  | -                    | -                    | -        | -                   | -                     | -                     | -                | -  |                       |                       |
| Долг по прочим финансовым инструментам - всего                      |        |                |                    |                      |                      |          |                     |                       |                       |                  |  |                       |                       |
| 5313  | 5313   | за 20 12 г (1) | 62 924             | (17 236)             | 40 482               | (85 747) | 44 436              | -                     | -                     | 62 924           | (17 236)   |                       |                       |
| 5313  | 5313   | за 20 11 г (2) | 108 189            | (44 436)             | 40 482               | (85 747) | 44 436              | -                     | -                     | 62 924           | (17 236)   |                       |                       |

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

#### 5.4.4.1. Нагипичне и движение финансовых вложений (продолжение)

(1) - указываются отсеченные корни  
(2) - указывается предельный корень



## 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

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

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



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



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

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

## 5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя  | Код   | Период          | На начало года                |                         | Изменения за период  |  |                    |           |   |                                  |                        |  | На конец периода              |   |
|--|-------|-----------------|-------------------------------|-------------------------|--|--|--------------------|-----------|---|----------------------------------|------------------------|--|-------------------------------|---|
|  |       |                 | учтенная по условиям договора | величина разрыва долгов | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | поступление проценты, штрафы и иные начисления | начисление резерва | погашение | списание за счет ранее начисленного резерва | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод на долго-срочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина разрыва по сомнительным долгам |
| 1  | 2     | 3               | 4                             | 5                       | 6  | 7  | 8                  | 9         | 10  | 11                               | 12                     | 13                                     | 14                            | 15                                      |
| <b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>  | 5501  | за 20 12 г. (1) | 16 406                        | -                       | 1 503  | -  | -                  | (514)     | -   | -                                | -                      | (6 395)                                | 11 000                        | -                                       |
|  | 5521  | за 20 11 г. (2) | 38 074                        | -                       | 2 521  | -  | -                  | (59)      | -   | -                                | -                      | (24 130)                               | 16 406                        | -                                       |
| в том числе:   |       |                 |                               |                         |  |  |                    |           |   |                                  |                        |  |                               |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками   | 5502  | за 20 12 г. (1) | 308                           | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | (308)                                  | -                             | -                                       |
|  | 5522  | за 20 11 г. (2) | 719                           | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | (411)                                  | 308                           | -                                       |
| в том числе:   |       |                 |                               |                         |  |  |                    |           |   |                                  |                        |  |                               |   |
| по передаче электроэнергии   | 55021 | за 20 12 г. (1) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -                                      | -                             | -                                       |
|  | 55221 | за 20 11 г. (2) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | (308)                                  | -                             | -                                       |
| по передаче электроэнергии   | 55022 | за 20 12 г. (1) | 308                           | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | (308)                                  | -                             | -                                       |
|  | 55222 | за 20 11 г. (2) | 719                           | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | (411)                                  | 308                           | -                                       |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 55023 | за 20 12 г. (1) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -                                      | -                             | -                                       |
|  | 55223 | за 20 11 г. (2) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -                                      | -                             | -                                       |
| по передаче электроэнергии и мощности  | 55024 | за 20 12 г. (1) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -                                      | -                             | -                                       |
|  | 55224 | за 20 11 г. (2) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -                                      | -                             | -                                       |
| по договорам от аренды   | 55025 | за 20 12 г. (1) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -                                      | -                             | -                                       |
|  | 55225 | за 20 11 г. (2) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -                                      | -                             | -                                       |
| по прочим  | 55026 | за 20 12 г. (1) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -                                      | -                             | -                                       |
|  | 55226 | за 20 11 г. (2) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -                                      | -                             | -                                       |
| Авансы выданные  | 5503  | за 20 12 г. (1) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -                                      | -                             | -                                       |
|  | 5523  | за 20 11 г. (2) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -                                      | -                             | -                                       |
| Векселя к получению  | 5504  | за 20 12 г. (1) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -                                      | -                             | -                                       |
|  | 5524  | за 20 11 г. (2) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -                                      | -                             | -                                       |
| Прочая дебиторская задолженность   | 5505  | за 20 12 г. (1) | 16 098                        | -                       | 1 503  | -  | -                  | (514)     | -   | -                                | -                      | (6 087)                                | 11 000                        | -                                       |
|  | 5525  | за 20 11 г. (2) | 37 355                        | -                       | 2 521  | -  | -                  | (59)      | -   | -                                | -                      | (23 719)                               | 16 098                        | -                                       |
| в том числе:   |       |                 |                               |                         |  |  |                    |           |   |                                  |                        |  |                               |   |
| беспроцентные векселя  | 55051 | за 20 12 г. (1) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -                                      | -                             | -                                       |
|  | 55251 | за 20 11 г. (2) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -                                      | -                             | -                                       |
| прочие   | 55052 | за 20 12 г. (1) | 16 098                        | -                       | 1 503  | -  | -                  | (514)     | -   | -                                | -                      | (6 087)                                | 11 000                        | -                                       |
|  | 55252 | за 20 11 г. (2) | 37 355                        | -                       | 2 521  | -  | -                  | (59)      | -   | -                                | -                      | (23 719)                               | 16 098                        | -                                       |
| Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:   | 5506  | за 20 12 г. (1) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -                                      | -                             | -                                       |
|  | 5526  | за 20 11 г. (2) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -                                      | -                             | -                                       |
| задолженность дочерних   | 55061 | за 20 12 г. (1) | -                             | -                       | -  | -  | -                  | -         | -   | -                                | -                      | -                                      | -                             | -                                       |



| Наименование показателя  | Код   | Период          | На начало года              |   | Изменения за период  |  |                    |             |   |                                  |                        |  |                             |   | На конец периода |   |
|--|-------|-----------------|-----------------------------|---|--|--|--------------------|-------------|---|----------------------------------|------------------------|--|-----------------------------|---|------------------|---|
|  |       |                 | утиная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | начисление резерва | погашение   | списание за счет ранее начисленного резерва | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго-срочною задолженности | утиная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |                  |   |
| 1  | 2     | 3               | 4                           | 5                                       | 6  | 7  | 8                  | 9           | 10  | 11                               | 12                     | 13                                     | 14                          | 15                                      |                  |   |
| обществ  | 55261 | за 20 11 г. (2) | -                           | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -   | -                                | -                      | -                                      | -                           | -                                       | -                | - |
| задолженность зависимых обществ  | 55262 | за 20 11 г. (2) | -                           | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -   | -                                | -                      | -                                      | -                           | -                                       | -                | - |
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>   | 5510  | за 20 12 г. (1) | 3 712 112                   | (812 968)                               | 1 680 898  | -  | (1 163 671)        | (1 011 156) | (13 045)                                    | (4 474)                          | 800 821                | 6 395                                  | 4 370 730                   | (1 162 773)                             |                  |   |
|  | 5530  | за 20 11 г. (2) | 3 167 851                   | (1 503 180)                             | 1 587 876  | -  | (818 172)          | (1 046 045) | (5 203)                                     | (16 497)                         | 1 503 181              | 24 130                                 | 3 712 112                   | (812 968)                               |                  |   |
| в том числе:   |       |                 |                             |   |  |  |                    |             |   |                                  |                        |  |                             |   |                  |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками   | 5511  | за 20 12 г. (1) | 1 030 095                   | (585 862)                               | 418 018  | -  | (948 745)          | (249 204)   | (9 098)                                     | (92)                             | 576 764                | 308                                    | 1 190 027                   | (948 745)                               |                  |   |
|  | 5531  | за 20 11 г. (2) | 1 531 563                   | (1 252 608)                             | 204 748  | -  | (586 945)          | (700 623)   | (1 082)                                     | (4 922)                          | 1 252 609              | 411                                    | 1 030 095                   | (585 862)                               |                  |   |
| в том числе:   |       |                 |                             |   |  |  |                    |             |   |                                  |                        |  |                             |   |                  |   |
| по передаче электроснабжения   | 55111 | за 20 12 г. (1) | 520 680                     | (112 518)                               | 414 039  | -  | (677 818)          | (24 601)    | (3 729)                                     | -                                | 108 789                | -                                      | 906 389                     | (677 818)                               |                  |   |
|  | 55311 | за 20 11 г. (2) | 957 349                     | (748 650)                               | 183 994  | -  | (112 517)          | (620 663)   | -   | -                                | 748 649                | -                                      | 520 680                     | (112 518)                               |                  |   |
| по теплоснабжению  | 55112 | за 20 12 г. (1) | 479 446                     | (465 689)                               | 4 778  | -  | (269 340)          | (206 103)   | -   | -                                | 465 689                | 308                                    | 274 977                     | (269 340)                               |                  |   |
|  | 55312 | за 20 11 г. (2) | 547 663                     | (491 494)                               | -  | -  | (465 115)          | (73 406)    | -   | -                                | 490 920                | 411                                    | 479 446                     | (465 689)                               |                  |   |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 55113 | за 20 12 г. (1) | -                           | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -   | -                                | -                      | -                                      | -                           | -                                       |                  |   |
|  | 55313 | за 20 11 г. (2) | -                           | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -   | -                                | -                      | -                                      | -                           | -                                       |                  |   |
| по передаче электроснабжения и теплоснабжения  | 55114 | за 20 12 г. (1) | -                           | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -   | -                                | -                      | -                                      | -                           | -                                       |                  |   |
|  | 55314 | за 20 11 г. (2) | -                           | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -   | -                                | -                      | -                                      | -                           | -                                       |                  |   |
| по доходам от аренды   | 55115 | за 20 12 г. (1) | 8 097                       | (307)                                   | 854  | -  | (882)              | (6 705)     | (307)                                       | (92)                             | 2 682                  | -                                      | 1 847                       | (307)                                   |                  |   |
|  | 55315 | за 20 11 г. (2) | 3 064                       | (2 107)                                 | 7 147  | -  | (1 587)            | (11 795)    | (5 062)                                     | (53)                             | 2 286                  | -                                      | 8 097                       | (1 587)                                 |                  |   |
| по прочим  | 55116 | за 20 12 г. (1) | 21 872                      | (7 348)                                 | 1 799  | -  | (8 431)            | (4 493)     | (1 082)                                     | (4 869)                          | 10 358                 | -                                      | 21 872                      | (7 348)                                 |                  |   |
|  | 55316 | за 20 11 г. (2) | 23 487                      | (10 357)                                | 8 829  | -  | (18 958)           | (21 473)    | (877)                                       | (36)                             | 19 176                 | -                                      | 2 454 020                   | (18 958)                                |                  |   |
| Авансы выданные  | 5512  | за 20 12 г. (1) | 1 690 175                   | (20 053)                                | 786 231  | -  | (20 054)           | (64 098)    | -   | (185)                            | 32 290                 | -                                      | 1 690 175                   | (20 053)                                |                  |   |
|  | 5532  | за 20 11 г. (2) | 1 063 102                   | (32 289)                                | 691 356  | -  | -                  | -           | -   | -                                | -                      | -                                      | -                           | -                                       |                  |   |
| Векселя к получению  | 5513  | за 20 12 г. (1) | -                           | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -   | -                                | -                      | -                                      | -                           | -                                       |                  |   |
|  | 5533  | за 20 11 г. (2) | -                           | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -   | -                                | -                      | -                                      | -                           | -                                       |                  |   |
| задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал                                       | 5514  | за 20 12 г. (1) | -                           | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -   | -                                | -                      | -                                      | -                           | -                                       |                  |   |
|  | 5534  | за 20 11 г. (2) | -                           | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -   | -                                | -                      | -                                      | -                           | -                                       |                  |   |
| Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам   | 5515  | за 20 12 г. (1) | -                           | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -   | -                                | -                      | -                                      | -                           | -                                       |                  |   |
|  | 5535  | за 20 11 г. (2) | -                           | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -   | -                                | -                      | -                                      | -                           | -                                       |                  |   |
| Прочая дебиторская задолженность   | 5516  | за 20 12 г. (1) | 991 842                     | (207 053)                               | 476 649  | -  | (195 968)          | (740 479)   | (3 070)                                     | (4 346)                          | 204 861                | 6 087                                  | 726 683                     | (195 070)                               |                  |   |
|  | 5536  | за 20 11 г. (2) | 573 186                     | (218 283)                               | 691 772  | -  | (211 173)          | (281 324)   | (4 121)                                     | (11 390)                         | 218 282                | 23 719                                 | 991 842                     | (207 053)                               |                  |   |
| в том числе:   |       |                 |                             |   |  |  |                    |             |   |                                  |                        |  |                             |   |                  |   |
| беспроцентные векселя  | 55161 | за 20 12 г. (1) | -                           | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -   | -                                | -                      | -                                      | -                           | -                                       |                  |   |
|  | 55361 | за 20 11 г. (2) | -                           | -                                       | -  | -  | -                  | -           | -   | -                                | -                      | -                                      | -                           | -                                       |                  |   |
| переплата по налогам и сборам  | 55162 | за 20 12 г. (1) | 600 702                     | (24)                                    | 413 022  | -  | (597 977)          | (21 689)    | (24)  | (119)                            | -                      | -                                      | 415 604                     | -                                       |                  |   |
|  | 55362 | за 20 11 г. (2) | 60 271                      | (7 828)                                 | 573 250  | -  | (3 432)            | (21 689)    | (3 407)                                     | (7 723)                          | 7 829                  | -                                      | 600 702                     | (24)                                    |                  |   |



| Наименование<br>показателя                                       | Код   | Период          | На начало года                      |   | Изменения за период   |   |                       |             |  |  |                           |  |                                     |  | На конец периода |  |
|--|-------|-----------------|-------------------------------------|---|---|---|-----------------------|-------------|--|--|---------------------------|--|-------------------------------------|--|------------------|--|
|  |       |                 | учтенная<br>по условиям<br>договора | величина резерва<br>по сомнительным<br>долгам | в результате<br>хозяйственных<br>операций (сумма долга<br>по сделке операции) | поступление<br>причитающихся<br>процентов, штрафов и<br>иные начисления | начисление<br>резерва | погашение   | списание за<br>счет ранее<br>начисленного<br>резерва | списание на<br>финансовый<br>результат | восстановление<br>резерва | перевод<br>из долго-<br>срочную<br>задолженность | учтенная<br>по условиям<br>договора | величина<br>резерва<br>по сомни-<br>тельным долгам |                  |  |
| 1  | 2     | 3               | 4                                   | 5   | 6   | 7   | 8                     | 9           | 10   | 11                                     | 12                        | 13   | 14                                  | 15   |                  |  |
| реализация имущества   | 55163 | за 20 12 г. (1) | 9 805                               | (6 342)                                       | 5   | -   | (6 202)               | (2 249)     | (140)  | (87)                                   | 6 202                     | -  | 7 334                               | (6 202)  |                  |  |
|  | 55363 | за 20 11 г. (2) | 15 660                              | (5 985)                                       | 2 807   | -   | (6 341)               | (8 662)     | -  | -                                      | 5 984                     | -  | 9 805                               | (6 342)  |                  |  |
|  | 55164 | за 20 12 г. (1) | 381 335                             | (200 687)                                     | 63 622  | -   | (189 766)             | (140 253)   | (2 906)  | (4 140)                                | 198 679                   | 6 087  | 303 745                             | (188 868)  |                  |  |
|  | 55364 | за 20 11 г. (2) | 497 255                             | (204 470)                                     | 115 715   | -   | (201 400)             | (250 973)   | (714)  | (3 667)                                | 204 469                   | 23 719   | 381 335                             | (200 687)  |                  |  |
| Из общей суммы<br>краткосрочной<br>дебиторской<br>задолженности: | 5517  | за 20 12 г. (1) | 2 316                               | (1 700)                                       | 494   | -   | (1 000)               | (1 310)     | -  | -                                      | 1 700                     | -  | 1 500                               | (1 000)  |                  |  |
|  | 5537  | за 20 11 г. (2) | 8 176                               | (7 621)                                       | 616   | -   | (1 700)               | -           | -  | (6 476)                                | 7 621                     | -  | 2 316                               | (1 700)  |                  |  |
| задолженность дочерних<br>обществ                                | 55171 | за 20 12 г. (1) | 2 316                               | (1 700)                                       | 494   | -   | (1 000)               | (1 310)     | -  | -                                      | 1 700                     | -  | 1 500                               | (1 000)  |                  |  |
|  | 55371 | за 20 11 г. (2) | 8 176                               | (7 621)                                       | 616   | -   | (1 700)               | -           | -  | (6 476)                                | 7 621                     | -  | 2 316                               | (1 700)  |                  |  |
| задолженность зависимых<br>обществ                               | 55172 | за 20 12 г. (1) | -                                   | -   | -   | -   | -                     | -           | -  | -                                      | -                         | -  | -                                   | -  |                  |  |
|  | 55372 | за 20 11 г. (2) | -                                   | -   | -   | -   | -                     | -           | -  | -                                      | -                         | -  | -                                   | -  |                  |  |
| Итого  | 5500  | за 20 12 г. (1) | 3 728 518                           | (812 968)                                     | 1 682 401   | -   | (1 163 671)           | (1 011 670) | (13 045)   | (4 474)                                | 800 821                   | -  | 4 381 730                           | (1 162 773)  |                  |  |
|  | 5520  | за 20 11 г. (2) | 3 205 925                           | (1 503 180)                                   | 1 590 397   | -   | (818 172)             | (1 046 104) | (5 203)  | (16 497)                               | 1 503 181                 | -  | 3 728 518                           | (812 968)  |                  |  |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

## 5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

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

## 5.6.3. Просроченная Дебиторская задолженность

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему



## 5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

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

## 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

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

| Наименование показателя   | Код   | Период          | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |             |                                  |   | Остаток на конец периода |
|---|-------|-----------------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---|--------------------------|
|   |       |                 |                        | Поступление   |  |             |                                  | перевод из долгов в краткосрочную задолженность |                          |
|   |       |                 |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | накисленные проценты, штрафы и иные начисления | погашение   | списание на финансовый результат |   |                          |
| 1   | 2     | 3               | 4                      | 5   | 6  | 7           | 8                                | 9   | 10                       |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5560  | за 20 12 г. (1) | 5 739 067              | 5 986 765   | -  | (3 488 353) | (109)                            | 41 306  | 8 278 698                |
|   | 5560  | за 20 11 г. (2) | 7 974 696              | 3 650 420   | -  | (6 111 118) | (2 102)                          | 227 191   | 5 739 087                |
| в том числе:  |       |                 |                        |   |  |             |                                  |   |                          |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками   | 5561  | за 20 12 г. (1) | 2 477 105              | 2 533 128   | -  | (1 599 145) | (23)                             | 1 187   | 3 412 252                |
|   | 5561  | за 20 11 г. (2) | 2 702 646              | 1 786 116   | -  | (2 045 310) | (1 696)                          | 35 349  | 2 477 105                |
| в том числе:  |       |                 |                        |   |  |             |                                  |   |                          |
| спрошенность  | 55611 | за 20 12 г. (1) | 808 886                | 1 448 866   | -  | (662 038)   | -                                | -   | 1 595 714                |
|   | 55611 | за 20 11 г. (2) | 597 493                | 634 830   | -  | (458 676)   | -                                | 35 239  | 808 886                  |
| прочие  | 55612 | за 20 12 г. (1) | 1 668 219              | 1 084 262   | -  | (937 107)   | (23)                             | 1 187   | 1 816 538                |
|   | 55612 | за 20 11 г. (2) | 2 105 153              | 1 151 286   | -  | (1 586 634) | (1 696)                          | 110   | 1 668 219                |
| Авансы полученные   | 5562  | за 20 12 г. (1) | 2 492 689              | 3 133 090   | -  | (1 242 894) | (69)                             | 38 711  | 4 421 527                |
|   | 5562  | за 20 11 г. (2) | 2 395 609              | 1 195 459   | -  | (1 107 805) | (171)                            | 9 597   | 2 492 689                |
| в том числе:  |       |                 |                        |   |  |             |                                  |   |                          |
| по передаче электроэнергии  | 55621 | за 20 12 г. (1) | 319 135                | 1 269 442   | -  | (317 750)   | -                                | -   | 1 270 827                |
|   | 55621 | за 20 11 г. (2) | 129 049                | 190 421   | -  | (335)       | -                                | -   | 319 135                  |
| по теплоснабжению   | 55622 | за 20 12 г. (1) | 2 164 609              | 1 860 226   | -  | (920 865)   | (35)                             | 38 711  | 3 142 646                |
|   | 55622 | за 20 11 г. (2) | 2 259 190              | 1 003 366   | -  | (1 107 442) | (102)                            | 9 597   | 2 164 609                |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части электросетевого комплекса | 55623 | за 20 12 г. (1) | -                      | -   | -  | -           | -                                | -   | -                        |
|   | 55623 | за 20 11 г. (2) | -                      | -   | -  | -           | -                                | -   | -                        |
| от перепродажи электроэнергии и мощности  | 55624 | за 20 12 г. (1) | -                      | -   | -  | -           | -                                | -   | -                        |
|   | 55624 | за 20 11 г. (2) | -                      | -   | -  | -           | -                                | -   | -                        |



| Наименование показателя                                    | Код   | Период          | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |             |           |                                  | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Остаток на конец периода |
|--|-------|-----------------|------------------------|---|--|-------------|-----------|----------------------------------|---|--------------------------|
|  |       |                 |                        | поступление   |  |             | погашение | сливание на финансовый результат |   |                          |
|  |       |                 |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссуде, операциям) | начисленные проценты, штрафы и иные начисления |             |           |                                  |   |                          |
| 1  | 2     | 3               | 4                      | 5   | 6  | 7           | 8         | 9                                | 10  |                          |
| по участию в других организациях                           | 55625 | за 20 12 г. (1) | -                      | -   | -  | -           | -         | -                                | -   |                          |
|  | 55825 | за 20 11 г. (2) | -                      | -   | -  | (15)        | -         | -                                | 161   |                          |
| по услугам аренды  | 55626 | за 20 12 г. (1) | 23                     | 153   | -  | (15)        | -         | -                                | 23  |                          |
|  | 55826 | за 20 11 г. (2) | 41                     | 15  | -  | (28)        | (5)       | -                                | 7 893   |                          |
| по прочим  | 55627 | за 20 12 г. (1) | 8 922                  | 3 269   | -  | (4 264)     | (34)      | -                                | 8 922   |                          |
|  | 55826 | за 20 11 г. (2) | 7 329                  | 1 657   | -  | -           | (64)      | -                                | -   |                          |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов  | 5563  | за 20 12 г. (1) | 127                    | -   | -  | (127)       | -         | -                                | 127   |                          |
|  | 5583  | за 20 11 г. (2) | -                      | 127   | -  | -           | -         | -                                | -   |                          |
| Всего к уплате   | 5564  | за 20 12 г. (1) | -                      | -   | -  | -           | -         | -                                | -   |                          |
|  | 5584  | за 20 11 г. (2) | -                      | -   | -  | -           | -         | -                                | 57 314  |                          |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5565  | за 20 12 г. (1) | 53 012                 | 57 314  | -  | (53 012)    | -         | -                                | 53 012  |                          |
|  | 5585  | за 20 11 г. (2) | 41 492                 | 53 012  | -  | (41 492)    | -         | -                                | 47 243  |                          |
| Расчеты по налогам и сборам                                | 5566  | за 20 12 г. (1) | 63 613                 | 47 243  | -  | (63 613)    | -         | -                                | 63 613  |                          |
|  | 5586  | за 20 11 г. (2) | 44 077                 | 63 613  | -  | (44 068)    | (9)       | -                                | 116 545   |                          |
| Задолженность перед персоналом организации                 | 5567  | за 20 12 г. (1) | 125 389                | 116 545   | -  | (125 389)   | -         | -                                | 125 389   |                          |
|  | 5587  | за 20 11 г. (2) | 106 012                | 125 389   | -  | (106 012)   | -         | -                                | 223 817   |                          |
| Прочая кредиторская задолженность                          | 5568  | за 20 12 г. (1) | 527 152                | 99 445  | -  | (404 173)   | (17)      | 1 410                            | 527 152   |                          |
|  | 5588  | за 20 11 г. (2) | 2 684 860              | 426 704   | -  | (2 766 431) | (226)     | 182 245                          | -   |                          |
| Из общей суммы краткосрочной задолженности                 | 5569  | за 20 12 г. (1) | 93                     | -   | -  | (93)        | -         | -                                | 93  |                          |
|  | 5589  | за 20 11 г. (2) | 1 656                  | 93  | -  | (93)        | -         | -                                | -   |                          |
| Задолженность перед дочерними обществами                   | 55691 | за 20 12 г. (1) | 93                     | -   | -  | -           | (1 656)   | -                                | 93  |                          |
|  | 55891 | за 20 11 г. (2) | 1 656                  | 93  | -  | -           | -         | -                                | -   |                          |
| Задолженность перед зависимыми обществами                  | 55692 | за 20 12 г. (1) | -                      | -   | -  | -           | -         | -                                | -   |                          |
|  | 55892 | за 20 11 г. (2) | -                      | 6 245 227   | -  | (3 489 296) | (109)     | -                                | 8 544 450                                       |                          |
| Итого  | 5570  | за 20 11 г. (2) | 8 011 529              | 3 900 319   | -  | (6 111 118) | (2 102)   | -                                | 5 798 628                                       |                          |

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

## 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему



## 5.6.7. Кредиты и займы

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год



## 5.6.8. Затраты по кредитам и займам

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

## 5.7. Условные активы и обязательства

### 5.7.1. Оценочные обязательства

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

## 5.7.2. Отложенные налоги

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



## 5.8. Обеспечения

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

## 5.9. Государственная помощь

| Наименование показателя  | Код  | За 2012 г. (1) |                 |                   |               | За 2011 г. (2) |                 |                   |               |
|--|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
|  |      | 3              | 4               | 5                 | 6             | 7              | 8               | 9                 | 10            |
| 1  | 2    | 3              |                 |                   |               | 4              |                 |                   |               |
| Получено бюджетных средств - всего   | 5900 | 406            | -               | -                 | -             | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:   |      |                |                 |                   |               |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы   | 5901 | -              | -               | -                 | -             | -              | -               | -                 | -             |
| компенсации чернобыльцам   | 5902 | -              | -               | -                 | -             | -              | -               | -                 | -             |
| на выполнение заданий по мобилизационной подготовке  | 5903 | -              | -               | -                 | -             | -              | -               | -                 | -             |
| на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования   | 5904 | -              | -               | -                 | -             | -              | -               | -                 | -             |
| на вложения во внеоборотные активы   | 5905 | -              | -               | -                 | -             | -              | -               | -                 | -             |
| прочие цели  | 5906 | 406            | -               | -                 | -             | -              | -               | -                 | -             |
| 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

0710005

## 5.11. Прочие доходы и расходы

| Показатель  | Код  | за 2012 год |   | за 2011 год |       |
|---|------|-------------|---|-------------|-------|
|   |      | 1           | 2 | 1           | 2     |
| <b>Прочие доходы всего</b>  | 8000 | 1 046 902   |   | 1 841 822   |       |
| в том числе:  |      |             |   |             |       |
| От реализации основных средств, кроме квартир   | 8001 |             |   |             | 1 039 |
| От реализации квартир   | 8002 | 3 419       |   | 3 532       |       |
| От реализации МПЗ   | 8003 | 3 274       |   | 11 931      |       |
| От реализации валюты  | 8004 | -           |   | -           |       |
| От реализации нематериальных активов  | 8005 | -           |   | -           |       |
| От продажи ценных бумаг   | 8006 | -           |   | 533         |       |
| От реализации других активов  | 8007 | 4 204       |   | -           |       |
| От совместной деятельности  | 8008 | -           |   | -           |       |
| Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде  | 8009 | 60 940      |   | -           |       |
| Прибыль 2010 г., выявленная в отчетном периоде  | 8010 | 918         |   | 29 806      |       |
| Прибыль 2009 г., выявленная в отчетном периоде  | 8011 | 1 002       |   | 10 447      |       |
| Прибыль до 01.01.2009 г., выявленная в отчетном периоде   | 8012 | 5 983       |   | 35 813      |       |
| Пени, штрафы и неустойки, полученные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании             | 8013 | 2 186       |   | 11 062      |       |
| Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)                                       | 8014 | 109         |   | 2 102       |       |
| Курсовые разницы  | 8015 | -           |   | 6           |       |
| Имущество, оказавшееся в изъятии по реал. инвентаризации  | 8016 | 640         |   | 972         |       |
| Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА  | 8017 | 467         |   | 80          |       |
| Доход от безвозмездно полученных ОС, переданный в установленном порядке   | 8018 | 1 107       |   | 1 219       |       |
| Стоимость материальных ценностей, оставшихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов | 8019 | 2 920       |   | 10 959      |       |
| Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости  | 8020 | -           |   | -           |       |
| Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам   | 8021 | 818 223     |   | 1 530 813   |       |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства  | 8022 | -           |   | 13 204      |       |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ   | 8023 | 282         |   | -           |       |
| Доходы по договорам, услуги права требования  | 8024 | 14 835      |   | -           |       |
| Доход от выданного бездоговорного потребления электроэнергии  | 8025 | 42 862      |   | 42 966      |       |
| Страховые выплаты, к получению  | 8026 | 17 308      |   | 72 406      |       |
| Доходы, связанные с участием в УК других организаций  | 8027 | -           |   | -           |       |
| Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности  | 8028 | 3           |   | -           |       |
| Дисконт по векселям   | 8029 | -           |   | -           |       |
| Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)   | 8030 | -           |   | -           |       |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений  | 8031 | -           |   | 44 436      |       |
| Прочие  | 8032 | 33 616      |   | 18 496      |       |
| <b>Прочие расходы всего</b>   | 8100 | (2 187 996) |   | (2 439 253) |       |
| в том числе:  |      |             |   |             |       |
| От реализации основных средств, кроме квартир   | 8101 | (6 846)     |   | (25)        |       |
| От реализации квартир   | 8102 | (1 162)     |   | (2 606)     |       |



| Показатель  |      | за 2012 год |  | за 2011 год |  |
|---|------|-------------|--|-------------|--|
| Наименование  | Код  |             |  |             |  |
| 1   | 2    |             |  |             |  |
| От реализации МПЗ   | 8103 | (4 462)     |  | (10 862)    |  |
| От реализации валюты  | 8104 | -           |  | -           |  |
| От реализации нематериальных активов  | 8105 | -           |  | -           |  |
| От продажи ценных бумаг   | 8106 | -           |  | (329)       |  |
| От реализации других активов  | 8107 | (23 729)    |  | -           |  |
| Другие доходы   | 8108 | -           |  | -           |  |
| Расходы по оплате услуг банков  | 8109 | (11 212)    |  | (11 766)    |  |
| Расходы по обслуживанию финансовых вложений   | 8110 | -           |  | -           |  |
| Резерв по сомнительным долгам   | 8111 | (1 179 509) |  | (839 291)   |  |
| Резерв под обеспечение финансовых вложений  | 8112 | -           |  | (17 246)    |  |
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей  | 8113 | (4 841)     |  | (282)       |  |
| Резерв по прекращаемой деятельности   | 8114 | -           |  | -           |  |
| Резерв по оценочным обязательствам  | 8115 | (36 709)    |  | (382)       |  |
| Выбытие активов без дохода  | 8116 | -           |  | (44 436)    |  |
| НДС по безвозмездно переданному имуществу   | 8117 | -           |  | -           |  |
| Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде   | 8118 | (47 479)    |  | -           |  |
| Убыток 2010 г., выявленный в отчетном периоде   | 8119 | (10 480)    |  | (84 464)    |  |
| Убыток 2009 г., выявленный в отчетном периоде   | 8120 | (130 763)   |  | (320 713)   |  |
| Убыток до 01.01.2009 г., выявленный в отчетном периоде  | 8121 | (203 667)   |  | (339 672)   |  |
| Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 8122 | (81 850)    |  | (287 340)   |  |
| Госпошлины по хозяйственным договорам   | 8123 | (6 443)     |  | (4 026)     |  |
| Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости  | 8124 | -           |  | -           |  |
| Дисконт по векселям   | 8125 | -           |  | -           |  |
| Расходы по договорам услуги права требования  | 8126 | (14 648)    |  | -           |  |
| Невозмещаемый НДС   | 8127 | (11 670)    |  | (1 345)     |  |
| Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии  | 8128 | -           |  | -           |  |
| Взносы в объединения и фонды  | 8129 | (1 959)     |  | (1 616)     |  |
| Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)                            | 8130 | (4 474)     |  | (27 387)    |  |
| Курсовые разницы  | 8131 | -           |  | -           |  |
| Судебные издержки   | 8132 | (551)       |  | (621)       |  |
| Хищения, недостачи  | 8133 | (119)       |  | (4)         |  |
| Издержки по истопнительному производству  | 8134 | (1 045)     |  | (322)       |  |
| Потраченные стоимости квартир работников  | 8135 | (1 827)     |  | (2 945)     |  |
| Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам   | 8136 | (133 899)   |  | (114 631)   |  |
| Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)           | 8137 | (9 233)     |  | (9 714)     |  |
| Расходы на проведение спортивных мероприятий  | 8138 | (1 998)     |  | (4 289)     |  |
| Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий   | 8139 | (1 191)     |  | (2 149)     |  |
| Расходы на благотворительность  | 8140 | -           |  | -           |  |
| Прочие  | 8141 | (295 149)   |  | (300 392)   |  |

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

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

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

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

## 5.13. Информация по отчетным сегментам

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



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

| Показатель   |      | За 2012 г. |            | За 2011 г. |
|--|------|------------|------------|------------|
| Наименование   | Код  | 3          | 4          |            |
| Затраты на производство  | 1    | 2          | 3          | 4          |
| в том числе  | 6510 | 28 119 207 | 29 630 163 |            |
| материальные затраты   | 6511 | 8 132 384  | 8 662 456  |            |
| затраты на оплату труда  | 6512 | 2 089 930  | 1 914 990  |            |
| отчисления на социальные нужды   | 6513 | 610 494    | 623 864    |            |
| амортизация  | 6514 | 1 424 787  | 1 295 084  |            |
| прочие затраты   | 6515 | 15 851 612 | 17 133 759 |            |
| Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]): | 6520 | -          | -          |            |
| в том числе  |      |            |            |            |
| незавершенного производства  | 6521 | -          | -          |            |
| готовой продукции  | 6522 | -          | -          |            |
| покупных товаров   | 6523 | -          | -          |            |
| товаров отгруженных  | 6524 | -          | -          |            |
| вспомогательного сырья   | 6525 | -          | -          |            |
| Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)    | 6500 | 28 119 207 | 29 630 163 |            |
| в том числе:   |      |            |            |            |
| себестоимость реализованных товаров                                    | 6530 | -          | -          |            |
| услуг управления на сторону  | 6540 | -          | -          |            |
| Коммерческие расходы   | 6550 | -          | -          |            |
| в том числе  |      |            |            |            |
| материальные затраты   | 6551 | -          | -          |            |
| затраты на оплату труда  | 6552 | -          | -          |            |
| отчисления на социальные нужды   | 6553 | -          | -          |            |
| амортизация  | 6554 | -          | -          |            |
| прочие затраты   | 6555 | -          | -          |            |
| Управленческие расходы   | 6560 | -          | -          |            |
| в том числе  |      |            |            |            |
| материальные затраты   | 6561 | -          | -          |            |
| затраты на оплату труда  | 6562 | -          | -          |            |
| отчисления на социальные нужды   | 6563 | -          | -          |            |
| амортизация  | 6564 | -          | -          |            |
| прочие затраты   | 6565 | -          | -          |            |

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

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

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

| Показатель   |       | За 2012 год |             | За 2011 год |
|--|-------|-------------|-------------|-------------|
| Наименование   | Код   | 3           | 4           |             |
| 1  | 2     |             |             |             |
| <b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>                                      | 6610  | (1 901 466) | (1 861 782) |             |
| Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>   | 6611  |             |             |             |
| Базовая прибыль (убыток) отчетного периода   | 6612  | (1 901 466) | (1 861 782) |             |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года | 6613  | 127 571     | 87 384      |             |
| <b>Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)</b>  | 6620  | -14,9052    | -21,3058    |             |
| Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции                                     | 6621  |             |             |             |
| <b>Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении</b>                | 6630  | X           | X           |             |
| В результате 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 | -           | -           |             |
| <b>Разведенная прибыль на акцию (руб.)</b>   | 6640  | -14,9052    | -21,3058    |             |
| скорректированная величина базовой прибыли   | 6641  | (1 901 466) | (1 861 782) |             |
| скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении                        | 6642  | 127 571     | 87 384      |             |

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

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

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

0710005

## 2.3. Налогообложение прибыли

| Показатель   | Код   | За 2012 год | За 2011 год |
|--|-------|-------------|-------------|
| 1  | 2     | 3           | 4           |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>                                 | 6710  | (2 167 326) | (2 221 004) |
| в том числе облагаемая по ставке:<br>20%                                   | 67101 | (2 167 326) | (2 221 004) |
| другим ставкам   | 67102 |             |             |
| необлагаемая   | 67103 |             |             |
| Постоянные различия  | 6711  | 1 141 282   | 1 940 020   |
| Справочно: постоянные различия,<br>корректирующие с временными различиями  | 67111 |             |             |
| Изменение временных вычитаемых различий                                    | 6712  | 434 194     | (598 234)   |
| Изменение временных налогооблагаемых различий                              | 6713  | 31 251      | 38 906      |
| Налоговая база   | 6714  | (560 599)   | (840 312)   |
| <b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>                                 | 6720  | (369 418)   | (139 020)   |
| <b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>                        | 6721  | (433 465)   | (444 201)   |
| <b>Постоянное налоговое обязательство (актив)</b>                          | 6722  | 228 256     | 388 004     |
| Справочно: изменение отложенных налогов.<br>отнесённое на прибыли и убытки | 67221 | (4 685)     | 2 635       |
| <b>Расход (доход) по отложенным налогам</b>                                | 6723  | 205 209     | 56 197      |
| в том числе:   |       |             |             |
| изменение отложенного налогового актива                                    | 67231 | 198 959     | 48 416      |
| изменение отложенного налогового<br>обязательства                          | 67232 | 6 250       | 7 781       |
| Текущий налог на прибыль   | 6724  |             |             |
| Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые<br>налоговые периоды           | 6725  | 64 047      | 305 181     |
| Иные налоговые платежи и санкции из прибыли                                | 6730  | (3 396)     | (2 156)     |
| в том числе по существенным статьям  | 6731  |             |             |
| <b>Прибыль (убыток) от обычной деятельности</b>                            | 6740  | (1 901 466) | (1 861 782) |

Руководитель

(подпись)

Султанов Г. А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Поскутова Л. В.

(расшифровка подписи)

"18" марта 2013 г.

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

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





**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД**

Краснодар  
2013

## СОДЕРЖАНИЕ

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

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



## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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

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

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

Зарегистрировано 10 февраля 1993 года.

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

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

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

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

**Основными видами деятельности Общества являются:**

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

### Лицензии

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

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

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

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

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

**Реестродержатель Общества:**

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

**Аудитор Общества:**

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

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

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

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



**Состав Совета директоров**

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

**Состав Правления**

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

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

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

#### Состав Ревизионной комиссии

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

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

### Основные дочерние и зависимые Общества

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

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

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

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

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

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

## **2.4. Запасы**

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

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

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

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



видов продукции (п.7 ПБУ 5/01);

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **2.5. Расходы будущих периодов**

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

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

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

## **2.6. Финансовые вложения**

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

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

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

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

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

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

## **2.7. Займы и кредиты**

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

## **2.8. Оценочные обязательства**

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

## **2.9. Отложенные налоги**

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

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



## **2.10. Выручка и прочие доходы**

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

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) 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;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- е) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

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

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

## **2.12. Государственная помощь**

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

## **2.13. Связанные стороны**

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

## **2.14. Информация по сегментам**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В 2012 году были произведены следующие исправления существенных ошибок:

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

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

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

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

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

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

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

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



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

**По состоянию на 31.12.2011 года:**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **6.1. Основные средства**

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

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

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

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

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

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

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

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

Источниками финансирования капитальных вложений в 2012 году являлись:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

#### 6.1.2. Объекты ОС полученные в лизинг

Суммы предстоящих лизинговых платежей

(тыс.руб.)

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

В последующих годах лизинговые платежи не ожидаются.

#### 6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

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

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

### 6.3. Финансовые вложения

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

### 6.4. Государственная помощь

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

### 6.5. Дебиторская задолженность

#### Расчеты с бюджетом

(тыс.руб.)

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

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

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

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

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

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

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

(тыс.руб.)

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

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

## Распределение налогов, штрафов и пени по уровням бюджета

(тыс.руб.)

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

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

## 6.6. Капитал и резервы

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

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



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

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

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

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

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

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

Привилегированные акции Обществом не выпускались.

Объявленные и не востребовавшие акционерами дивиденды в текущем периоде отсутствуют.

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

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

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

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

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

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

(тыс.руб.)

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

### 6.7.1. Обеспечение обязательств

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

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

#### Неиспользованные Обществом кредитные линии

(тыс.руб.)

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

### 6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

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

### *6.8.1. Стратегические риски и риски внешней среды*

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

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

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

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

### *6.8.2. Риски регуляторного характера*

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



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

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

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

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

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

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

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

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

### *6.8.3. Финансовые риски*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 6.9. Отложенные налоги

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Наиболее значительными из возникших временных разниц являются:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

#### Расшифровка статьи «Прочие затраты»

(тыс.руб.)

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

#### 6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

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

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

### 6.11. Информация о движении денежных средств

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

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

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

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

(тыс.руб.)

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

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

Денежные средства на условиях овердрафта Общество не получало.

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

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

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

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

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

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

## 6.12. Информация по сегментам

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

**Обществом определен состав отчетных сегментов:**

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

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

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

(тыс.руб.)

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

Кроме того информация по отчетным сегментам представлена в приложении 5.13.

## 6.13. Информация о связанных сторонах

### 6.13.1. Перечень связанных сторон

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



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

- лица, входящие в состав органов управления Общества.

ОАО «Кубаньэнерго» контролирует деятельность своих дочерних обществ.

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

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

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

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

(тыс.руб.)

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

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

(тыс.руб.)

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

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

(тыс.руб.)

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

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

(тыс.руб.)

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

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

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

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

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

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

#### 6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

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

## Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

| Выплата   | Генеральный директор |             | Заместитель генерального директора, директора филиалов |               | Члены совета директоров |              | Члены ревизионной комиссии |            | Члены правления |              |
|---|----------------------|-------------|--|---------------|-------------------------|--------------|----------------------------|------------|-----------------|--------------|
|   | 2011                 | 2012 года   | 2011   | 2012 года     | 2011                    | 2012 года    | 2011                       | 2012 года  | 2011            | 2012 года    |
| <b>1. Краткосрочные вознаграждения, т.ч.</b>  | <b>3 488</b>         | <b>5943</b> | <b>53 735</b>  | <b>74 659</b> | <b>2 292</b>            | <b>2 612</b> | <b>528</b>                 | <b>833</b> | <b>2 136</b>    | <b>1 884</b> |
| <b>1.1. Оплата труда за отчетный период (без отпусков)</b>  | <b>3 159</b>         | <b>5260</b> | <b>42 871</b>  | <b>53 084</b> | <b>1 705</b>            | <b>2 183</b> | <b>393</b>                 | <b>638</b> | <b>1 632</b>    | <b>1 478</b> |
| а) премии   | 341                  | 933         | 10 324   | 18 418        | 0                       | 0            | 0                          | 0          | 0               | 0            |
| б) бонусы   | 0                    | 0           | 0  | 0             | 0                       | 0            | 0                          | 0          | 0               | 0            |
| в) иные выплаты стимулирующего характера, основанием для начисления которых являются конкретные показатели труда или иной деятельности  | 0                    | 0           | 0  | 0             | 0                       | 0            | 0                          | 0          | 0               | 0            |
| <b>1.2. Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде</b>  | <b>217</b>           | <b>127</b>  | <b>3 941</b>   | <b>4 112</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>     | <b>0</b>                   | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>     |
| <b>1.3. Иные выплаты в пользу основного управленческого персонала (независимо от наличия условия в трудовом договоре) всего, в т.ч.</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>    | <b>2 817</b>   | <b>8 627</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>     | <b>0</b>                   | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>     |
| а) оплата Обществом медицинского обслуживания, в том числе лечения;   | 0                    | 0           | 0  | 0             | 0                       | 0            | 0                          | 0          | 0               | 0            |
| б) оплата Обществом коммунальных услуг;   | 0                    | 0           | 0  | 0             | 0                       | 0            | 0                          | 0          | 0               | 0            |
| в) единовременные выплаты материальной помощи к отпуску;  | 0                    | 0           | 2 761  | 30 161        | 0                       | 0            | 0                          | 0          | 0               | 0            |
| г) пенсия или частичная оплата отдыха;  | 0                    | 0           | 56   | 0             | 0                       | 0            | 0                          | 0          | 0               | 0            |
| д) пенсия или частичная оплата обучения в личных интересах;   | 0                    | 0           | 0  | 0             | 0                       | 0            | 0                          | 0          | 0               | 0            |
| е) другие (указать какие) в том числе:  | 0                    | 0           | 0  | 3 684         | 0                       | 0            | 0                          | 0          | 0               | 0            |
| компенсация аренды жилого помещения   | 0                    | 0           | 0  | 19 271        | 0                       | 0            | 0                          | 0          | 0               | 0            |
| мат. помощь на погашение ипотечного кредита   | 0                    | 0           | 0  | 0             | 0                       | 0            | 0                          | 0          | 0               | 0            |
| <b>1.4. Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджетам внебюджетные фонды.</b>                               | <b>112</b>           | <b>556</b>  | <b>4 106</b>   | <b>8 836</b>  | <b>587</b>              | <b>429</b>   | <b>135</b>                 | <b>195</b> | <b>504</b>      | <b>406</b>   |
| <b>2. Долгосрочные вознаграждения, в том числе:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>    | <b>0</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>                | <b>0</b>     | <b>0</b>                   | <b>0</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>     |
| 2.1. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, в т.ч.  | 0                    | 0           | 0  | 0             | 0                       | 0            | 0                          | 0          | 0               | 0            |
| а) платежи по договорам добровольного страхования, заключенным со страховыми организациями;   | 0                    | 0           | 0  | 0             | 0                       | 0            | 0                          | 0          | 0               | 0            |
| б) платежи по договорам государственного пенсионного обеспечения, заключенным с государственными пенсионными фондами;                   | 0                    | 0           | 0  | 0             | 0                       | 0            | 0                          | 0          | 0               | 0            |
| в) иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании или трудовой деятельности;                     | 0                    | 0           | 0  | 0             | 0                       | 0            | 0                          | 0          | 0               | 0            |
| 2.2. Иные долгосрочные вознаграждения   | 0                    | 0           | 0  | 0             | 0                       | 0            | 0                          | 0          | 0               | 0            |
| 2.3. Начисления на долгосрочные вознаграждения  | 0                    | 0           | 0  | 0             | 0                       | 0            | 0                          | 0          | 0               | 0            |
| <b>3. ИТОГО вознаграждений (краткосрочных и долгосрочных) без учета начислений на них</b>   | <b>3 376</b>         | <b>5387</b> | <b>49 629</b>  | <b>65 823</b> | <b>1 705</b>            | <b>2 183</b> | <b>393</b>                 | <b>638</b> | <b>1 632</b>    | <b>1 478</b> |
| <b>4. ИТОГО начислений на вознаграждения (краткосрочных и долгосрочных)</b>   | <b>112</b>           | <b>556</b>  | <b>4 106</b>   | <b>8 836</b>  | <b>587</b>              | <b>429</b>   | <b>135</b>                 | <b>195</b> | <b>504</b>      | <b>406</b>   |



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

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

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

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

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

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

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

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

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

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

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

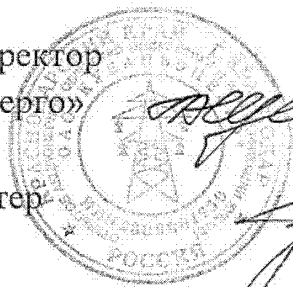
#### **6.16. События после отчетной даты**

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

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

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

Генеральный директор  
ОАО «Кубаньэнерго»



*Султанов Г.А.*

Султанов Г.А.

Главный бухгалтер

*Лоскутова Л.В.*

Лоскутова Л.В.

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

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





**Аktionерам**

**Открытого акционерного общества энергетики и  
электрификации Кубани**

**Аудиторское заключение**

**по бухгалтерской отчетности**

**Открытого акционерного общества энергетики и  
электрификации Кубани**

**за 2013 год**

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

## Сведения об аудиторе

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

## Сведения об аудируемом лице

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

## Аудиторское заключение

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

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

Бухгалтерская отчетность на 99 листах состоит из:

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

### *Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность*

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

### *Ответственность аудитора*

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

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

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

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

### *Основание для выражения мнения с оговоркой*

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

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

#### *Мнение*

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

#### *Прочие сведения*

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

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

12 марта 2014 года



Краснихина Т. Е.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2013 г.

Организация: **ОАО "Кубаньэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31.12.2013

00104604

2309001660

по

40.10.2/40.10.3

1 22 47/16

384

| Пояснения                     | Наименование показателя   | Код строки | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. |
|-------------------------------|---|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>АКТИВ</b>                  |   |            |                       |                       |                       |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b> |   |            |                       |                       |                       |
| 5.1.1.-5.2.2.                 | Нематериальные активы   | 1110       | 16 110                | 19 715                | 15                    |
| 5.2.2.                        | в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов                | 1111       | -                     | 54                    | 15                    |
| 5.2.1.-5.2.2.                 | Результаты исследований и разработок  | 1120       | 25 059                | 17 091                | -                     |
| 5.2.2.                        | в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам                         | 1121       | 23 082                | 14 125                | -                     |
|                               | Нематериальные поисковые активы   | 1130       | -                     | -                     | -                     |
|                               | Материальные поисковые активы   | 1140       | -                     | -                     | -                     |
| 5.3.1.-5.3.6.                 | Основные средства   | 1150       | 40 745 760            | 31 207 441            | 24 966 539            |
|                               | земельные участки и объекты природопользования                                      | 1151       | 104 553               | 24 794                | 17 408                |
|                               | здания, машины и оборудование, сооружения   | 1152       | 22 138 953            | 19 410 642            | 16 350 661            |
|                               | другие виды основных средств  | 1153       | 471 157               | 154 953               | 188 810               |
| 5.3.5.                        | незавершенное строительство   | 1154       | 16 499 004            | 10 436 102            | 6 454 127             |
| 5.3.6.                        | авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств      | 1155       | 1 532 093             | 1 180 950             | 1 955 533             |
|                               | сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств* | 1156       | -                     | -                     | -                     |
| 5.3.1.                        | Доходные вложения в материальные ценности   | 1160       | -                     | -                     | -                     |
|                               | имущество для передачи в лизинг   | 1161       | -                     | -                     | -                     |
|                               | имущество предоставляемое по договору аренды  | 1162       | -                     | -                     | -                     |
| 5.4.1.-5.4.3.                 | Финансовые вложения   | 1170       | 45 588                | 45 688                | 45 688                |
|                               | инвестиции в дочерние общества  | 1171       | 45 587                | 45 687                | 45 687                |
|                               | инвестиции в зависимые общества   | 1172       | -                     | -                     | -                     |
|                               | инвестиции в другие организации   | 1173       | 1                     | 1                     | 1                     |
|                               | займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев                        | 1174       | -                     | -                     | -                     |
|                               | финансовые вложения   | 1175       | -                     | -                     | -                     |
| 5.7.2.                        | Отложенные налоговые активы   | 1180       | 1 032 232             | 1 006 530             | 816 460               |
|                               | Прочие внеоборотные активы  | 1190       | 283 045               | 269 657               | 239 230               |
|                               | Итого по разделу I  | 1100       | 42 147 794            | 32 566 122            | 26 067 932            |
| <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |   |            |                       |                       |                       |
| 5.5.1.-5.5.2.                 | Запасы  | 1210       | 2 050 130             | 1 914 210             | 1 095 421             |
|                               | сырье, материалы и другие аналогичные ценности                                      | 1211       | 2 050 130             | 1 914 210             | 1 095 421             |
|                               | затраты в незавершенном производстве  | 1212       | -                     | -                     | -                     |
|                               | готовая продукция и товары для перепродажи  | 1213       | -                     | -                     | -                     |
|                               | товары отгруженные  | 1214       | -                     | -                     | -                     |
|                               | прочие запасы и затраты   | 1215       | -                     | -                     | -                     |
|                               | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям                           | 1220       | 21 337                | 10 232                | 9 138                 |
| 5.6.1.-5.6.4.                 | Дебиторская задолженность   | 1230       | 5 123 537             | 3 218 957             | 2 915 550             |
|                               | Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты         | 1231       | 14 775                | 11 000                | 16 408                |
|                               | покупатели и заказчики  | 123101     | -                     | -                     | 308                   |
|                               | векселя к получению   | 123102     | -                     | -                     | -                     |
|                               | авансы выданные   | 123103     | -                     | -                     | -                     |
|                               | прочая дебиторская задолженность  | 123104     | 14 775                | 11 000                | 16 098                |
|                               | Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты               | 1232       | 5 108 782             | 3 207 957             | 2 899 144             |
|                               | покупатели и заказчики  | 123201     | 3 955 824             | 241 282               | 444 233               |
|                               | векселя к получению   | 123202     | -                     | -                     | -                     |
|                               | задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам                            | 123203     | -                     | -                     | -                     |
|                               | задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал                | 123204     | -                     | -                     | -                     |
|                               | авансы выданные   | 123205     | 50 250                | 2 435 062             | 1 670 122             |
|                               | прочая дебиторская задолженность  | 123206     | 1 102 588             | 531 613               | 784 789               |
| 5.4.1.-5.4.3.                 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)                          | 1240       | -                     | -                     | -                     |
|                               | займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев                        | 1241       | -                     | -                     | -                     |
|                               | прочие краткосрочные финансовые вложения  | 1242       | -                     | -                     | -                     |
| Ф.4.                          | Денежные средства и денежные эквиваленты  | 1250       | 12 622 500            | 4 292 452             | 5 692 998             |
|                               | касса   | 1251       | -                     | -                     | -                     |
|                               | расчетные счета   | 1252       | 12 622 276            | 4 291 754             | 5 692 882             |
|                               | валютные счета  | 1253       | -                     | -                     | -                     |
|                               | прочие денежные средства  | 1254       | 224                   | 698                   | 116                   |
|                               | Прочие оборотные активы   | 1260       | 706 815               | 972 097               | 765 374               |
|                               | НДС с авансов, выданных под капитальное строительство                               | 1261       | 275 232               | 212 187               | 350 482               |
|                               | НДС с авансов полученных  | 1262       | 382 413               | 713 510               | 387 652               |
|                               | Прочие  | 1263       | 49 170                | 46 400                | 28 240                |
|                               | Итого по разделу II   | 1200       | 20 624 319            | 10 407 948            | 10 479 481            |
|                               | <b>БАЛАНС</b>   | 1600       | 62 672 113            | 42 974 070            | 36 547 413            |

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

Руководитель

Г. Газарова А.П.

Главный бухгалтер

Склява И.В.

05-сир-м-2 20.14 г





**Отчет о финансовых результатах**  
за 12 месяцев 20 13 г.

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

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

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За 2013 г.   | За 2012 г.   |
|-----------|---|------|--------------|--------------|
|           | Выручка   | 2110 | 33 903 758   | 28 118 506   |
|           | в том числе   |      |              |              |
|           | выручка от передачи электроэнергии  | 2111 | 30 505 345   | 27 194 306   |
|           | выручка от техприсоединения   | 2112 | 3 335 847    | 843 394      |
|           | выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса    | 2113 | -            | -            |
|           | выручка от перепродажи электроэнергии и мощности  | 2114 | -            | -            |
|           | доходы от участия в других организациях   | 2115 | -            | -            |
|           | доходы от аренды  | 2116 | 12 776       | 12 410       |
|           | выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера                                    | 2117 | 49 790       | 68 351       |
|           | выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера                                  | 2118 | -            | 45           |
| 2.1.      | Себестоимость продаж  | 2120 | (32 201 425) | (28 119 207) |
|           | в том числе   |      |              |              |
|           | себестоимость передачи электроэнергии   | 2121 | (31 952 986) | (27 845 667) |
|           | себестоимость техприсоединения  | 2122 | (211 560)    | (227 392)    |
|           | себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 2123 | -            | -            |
|           | себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности   | 2124 | -            | -            |
|           | себестоимость участия в других организациях   | 2125 | -            | -            |
|           | себестоимость услуг аренды  | 2126 | (4 100)      | (3 128)      |
|           | себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера   | 2127 | (32 779)     | (43 020)     |
|           | себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера                                       | 2128 | -            | -            |
|           | Валовая прибыль (убыток)  | 2100 | 1 702 333    | (701)        |
| 2.1       | Коммерческие расходы  | 2210 | -            | -            |
| 2.1       | Управленческие расходы  | 2220 | -            | -            |
|           | Прибыль (убыток) от продаж  | 2200 | 1 702 333    | (701)        |
|           | Доходы от участия в других организациях   | 2310 | 3            | 1            |
|           | Проценты к получению  | 2320 | 475 329      | 446 963      |
|           | Проценты к уплате   | 2330 | (1 535 351)  | (1 462 895)  |
| 5.11.     | Прочие доходы   | 2340 | 1 601 414    | 1 046 902    |
|           | в том числе   |      |              |              |
|           | Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде  | 2341 | 117 844      | 68 843       |
|           | Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам   | 2342 | 1 139 022    | 818 223      |
| 5.11.     | Прочие расходы  | 2350 | (4 511 622)  | (2 197 596)  |
|           | в том числе   |      |              |              |
|           | Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде   | 2351 | (996 163)    | (392 283)    |
|           | Резерв по сомнительным долгам   | 2352 | (1 964 243)  | (1 179 509)  |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения   | 2300 | (2 267 894)  | (2 167 326)  |
| 2.3       | Текущий налог на прибыль  | 2410 | -            | -            |
| 2.3.      | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)  | 2421 | 567 722      | 228 256      |
| 2.3       | Изменение отложенных налоговых обязательств   | 2430 | 11 891       | 6 250        |
| 2.3       | Изменение отложенных налоговых активов  | 2450 | (126 034)    | 198 959      |
| 2.3       | Прочее  | 2460 | 143 440      | 60 651       |
|           | Чистая прибыль (убыток)   | 2400 | (2 238 597)  | (1 901 466)  |

| Пояснения        | Наименование показателя  | Код  | За 2013 г.  | За 2012 г.  |
|------------------|--|------|-------------|-------------|
| 5.1.1.<br>5.3.1. | СПРАВОЧНО<br>Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | -           | -           |
| 3.2.             | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                              | 2520 | -           | -           |
|                  | Совокупный финансовый результат периода  | 2500 | (2 238 597) | (1 901 466) |
| 2.2.             | Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)   | 2900 | -10.8936    | -14.9052    |
| 2.2.             | Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)  | 2910 | -10.8936    | -14.9052    |

Руководитель

20 14 г.

Гиприлов АИ

Главный бухгалтер

Скиба И В

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

Организация ОАО "Кубаньэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

деятельности

деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710003

31| 12 |2013

00104604

2309001660

40 10 2/40 10 3

1 22 47 / 16

394

**3.1. Движение капитала**

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



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

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



### 3.3. Чистые активы

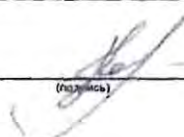
| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря<br>2013 г. | На 31 декабря<br>2012 г. | На 31 декабря<br>2011 г. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 31 399 840               | 16 593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

Руководитель



Гаврилов А.И.

Главный бухгалтер



Скиба И.В.

05-1107/2014

20 14 г.

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

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

Руководитель

*М.И.И.*  
(подпись)

Гаврилова А.И.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Скиба И.В.*

Скиба И.В.

«05» марта 2014 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за 12 месяцев 2013 г.

Организация ОАО "Кубаньэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество / частная собственность

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

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



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

Руководитель

(подпись)

Григорьев А.И.

Главный бухгалтер

(подпись)

Слиба И.В.

(расшифровка подписи)

15

15.03.2014

20.14

