

ОАО "Кубаньэнергобыт"

Пояснение № 1 к балансу на 31.12.2015

Нематериальные активы
Наличие и движение нематериальных активов

| Наличие и движение нематериальных активов | | | | | | | | | | | тыс.руб | |
|---|------|-------------|-----------------------------|---|-----------|---------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|---|
| Наименование показателя | код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | На конец периода | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обес- ценения | | Выбыло | начислено амортизации | Убыток от обес- ценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обес- ценения |
| | | | | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы — всего | 5100 | 20 15 г. | 5 963 | 3 003 | 2 146 | - | - | 1 256 | - | - | 8 109 | 4 259 |
| | 5110 | за 20 14 г. | 5 963 | 1 748 | - | - | - | 1 255 | - | - | 5 963 | 3 003 |
| в том числе: | 5101 | 20 15 г. | 5 963 | 3 003 | 2 146 | - | - | 1 256 | - | - | 8 109 | 4 259 |
| программные продукты | 5111 | за 20 14 г. | 5 963 | 1 748 | - | - | - | 1 255 | - | - | 5 963 | 3 003 |

Главный бухгалтер



Озорнина Т.П.

Исп. Карпенко Е.А.

ОАО "Кубаньэнергосбыт"

Пояснение № 2 к балансу на 31.12.2015 г.

Основные средства
Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя | код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | Переоценка | | | На конец периода | |
|---|------|---------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | накопленная амортизация | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | | | | |
| Основные средства всего (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего | 5200 | 2015 г. | 1 141 053,00 | 349 938,00 | 88 589,00 | 26 187,00 | 22 542,00 | 51 115,00 | 137 254,00 | 32 599,00 | 1 340 709,00 | 411 110,00 | |
| | 5210 | 2014 г. | 1 081 577,00 | 320 385,00 | 91 309,00 | 31 833,00 | 22 246,00 | 51 799,00 | 0,00 | 0,00 | 1 141 053,00 | 349 938,00 | |
| Здания | 5201 | 2015 г. | 868 246,00 | 196 773,00 | 67 025,00 | 12 771,00 | 9 989,00 | 21 119,00 | 137 254,00 | 32 599,00 | 1 059 754,00 | 240 502,00 | |
| | 5211 | 2014 г. | 815 422,00 | 186 760,00 | 71 007,00 | 18 183,00 | 10 307,00 | 20 320,00 | 0,00 | 0,00 | 868 246,00 | 196 773,00 | |
| Сооружения | 5202 | 2015 г. | 4 659,00 | 645,00 | 1 490,00 | 0,00 | 0,00 | 713,00 | 0,00 | 0,00 | 6 149,00 | 1 358,00 | |
| | 5212 | 2014 г. | 4 659,00 | 338,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 307,00 | 0,00 | 0,00 | 4 659,00 | 645,00 | |
| Машины и оборудование | 5203 | 2015 г. | 142 885,00 | 90 280,00 | 8 128,00 | 6 273,00 | 5 911,00 | 15 799,00 | 0,00 | 0,00 | 144 740,00 | 100 168,00 | |
| | 5213 | 2014 г. | 138 818,00 | 77 062,00 | 7 825,00 | 3 758,00 | 3 700,00 | 16 918,00 | 0,00 | 0,00 | 142 885,00 | 90 280,00 | |
| Транспортные средства | 5204 | 2015 г. | 82 455,00 | 51 691,00 | 8 445,00 | 7 062,00 | 6 561,00 | 11 220,00 | 0,00 | 0,00 | 83 838,00 | 56 350,00 | |
| | 5214 | 2014 г. | 82 461,00 | 47 864,00 | 9 860,00 | 9 866,00 | 8 213,00 | 12 040,00 | 0,00 | 0,00 | 82 455,00 | 51 691,00 | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь и другие, не перечисленные выше, виды материальных основных фондов | 5205 | 2015 г. | 18 709,00 | 10 549,00 | 1 081,00 | 81,00 | 81,00 | 2 264,00 | 0,00 | 0,00 | 19 709,00 | 12 732,00 | |
| | 5215 | 2014 г. | 16 118,00 | 8 361,00 | 2 617,00 | 26,00 | 26,00 | 2 214,00 | 0,00 | 0,00 | 18 709,00 | 10 549,00 | |
| Земельные участки | 5206 | 2015 г. | 24 099,00 | 0,00 | 2 420,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 519,00 | 0,00 | |
| | 5216 | 2014 г. | 24 099,00 | 0,00 | 10 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 099,00 | 0,00 | |

Главный бухгалтер

Озорнина Т.П.

Исп. Карпенко Е.А.

ОАО "Кубань-энергосбыт"

Пояснение № 3, 7 к балансу на 31.12.2015 г.

Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений

Финансовый отчет

Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

| Наименование показателя | код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | На конец периода | |
|------------------------------------|------|--|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | 2015 г. | 150 000 | - | 320 057 | - | - | - | - | 470 057 | - |
| | | 2014 г. | 168 798 | - | - | 18 798 | - | - | - | 150 000 | - |
| | | 2013 г. | - | - | 168 798 | - | - | - | - | 168 798 | - |
| | | 2015 г. | 150 000 | - | 170 057 | - | - | - | - | 150 000 | - |
| | | Договор займа с ООО "Новое энергетическое партнерство" | - | - | 150 000 | - | - | - | - | 170 057 | - |
| Краткосрочные - всего | 5302 | 2015 г. | 1 017 030 | - | 3 842 900 | 4 097 076 | - | - | - | 1 017 030 | - |
| | | 2014 г. | 1 271 206 | - | 1 676 000 | 1 742 438 | - | - | - | 1 271 206 | - |
| | | 2013 г. | 1 337 643 | - | - | - | - | - | - | 307 449 | - |
| | | 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | 1 017 030 | - |
| | | Векселя | 59 850 | - | - | 59 850 | - | - | - | 290 000 | - |
| Денежные займы другим организациям | | 2013 г. | 994 581 | - | - | 64 467 | - | - | - | 937 581 | - |
| | | 2014 г. | 1 237 806 | - | 25 000 | 325 225 | - | - | - | 1 237 806 | - |
| | | 2013 г. | 1 227 465 | - | 410 000 | 399 660 | - | - | - | 17 449 | - |
| | | 2015 г. | 22 449 | - | - | 5 000 | - | - | - | 22 449 | - |
| | | 2014 г. | 33 400 | - | - | 10 951 | - | - | - | 33 400 | - |
| Размещение депозитных вкладов | | 2013 г. | 50 328 | - | - | 16 928 | - | - | - | - | - |
| | | 2015 г. | - | - | 3 817 900 | 3 760 900 | - | - | - | 57 000 | - |
| | | 2014 г. | - | - | 1 266 000 | 1 266 000 | - | - | - | - | - |
| | | 2013 г. | 1 167 030 | - | 320 057 | 69 467 | - | - | - | 777 506 | - |
| | | Итого | 1 440 004 | - | 3 842 900 | 4 115 874 | - | - | - | 1 167 030 | - |
| Финансовые вложения - ИТОГО | 5300 | 2013 г. | 1 337 643 | - | 1 844 798 | 1 742 438 | - | - | - | 1 440 004 | - |

Главный бухгалтер



Озорина Т.П.

Исп. Петренко Е.В.

тыс. руб.

Приложение № 5
к Положению об учетной политике
ОАО "Кубаньэнергосбыт"
для целей бухгалтерского учета
приказ № 398 от 29.12.2014 г.

ОАО "Кубаньэнергосбыт"

Пояснение № 4 к балансу 31.12.2015 г.

4.1 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 нематериальные активы | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | 2015 г. | 98 788 | 277 507 | 43 772 | 90 734 | 241 789 |
| | 5250 | 2014 г. | 101 111 | 162 937 | 73 951 | 91 309 | 98 788 |
| в т. ч. авансы по СМР | 5241 | 2015 г. | 5 772 | 163 194 | 43 772 | - | 125 194 |
| | 5251 | 2014 г. | 10 573 | 68 361 | 73 162 | - | 5 772 |
| в т.ч. оборудование к установке | 5242 | 2015 г. | - | 389 | - | - | 389 |
| | 5252 | 2014 г. | 102 | 657 | 759 | - | - |

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

| Наименование показателя | код | за 2015 г. | за 2014 г. |
|---|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 1 014 | 5 319 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 5261 | - | 3 539 |
| машины и оборудование | 5262 | 1 014 | 1 780 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего (переведены в состав других активов (ТМЦ)) | 5270 | - | - |

Главный бухгалтер

Озорина Т.П.

Исп. Карпенко Е.А.

ОАО "Кубаньэнергосбыт"

Пояснение № 5 к балансу на 31.12.2015 г.

Запасы Наличие и движение запасов

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|-------------------------|-------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|------------------|
| | | | | Поступило | Выбыло | |
| Запасы - всего | 5400 | 2015 г. | 10 296 | 142 330 | 139 719 | 12 907 |
| в том числе: | 5420 | 2014 г. | 7 945 | 118 343 | 115 992 | 10 296 |
| Запчасти | 5401 | 2015 г. | 2 008 | 11 960 | 11 934 | 2 034 |
| | 5421 | 2014 г. | 2 192 | 11 161 | 11 345 | 2 008 |
| Прочие материалы | 5402 | 2015 г. | 8 288 | 130 370 | 127 785 | 10 873 |
| | 5422 | 2014 г. | 5 753 | 107 182 | 104 647 | 8 288 |

Главный бухгалтер



Озорнина Т.П.

Исп. Майдаровская И.Л.

ОАО "Кубаньэнергосбыт"

Пояснение № 6, 11 к балансу на 31.12.2015 г.

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности
(данные о наличии и движении дебиторской задолженности приведены за минусом резерва по сомнительным долгам)

| Наименование показателя | код | Период | На начало года | Изменения за период | | Погашение | | На конец периода |
|---|-------------|----------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------|------------------|------------------|
| | | | | Поступило | Выбыло | Списание | | |
| | | | | | | | | |
| Дебиторская задолженность - всего | 5500 | 2015 г. | 6 702 580 | 68 685 990 | 67 588 263 | 93 138 | 7 707 169 | |
| | 5520 | 2014 г. | 8 116 525 | 66 722 473 | 68 076 278 | 60 140 | 6 702 580 | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, стр. 12301 в том числе: | 5501 | 2015 г. | 196 014 | 99 755 | 196 014 | - | 99 755 | |
| | 5521 | 2014 г. | 433 | 465 833 | 270 252 | - | 196 014 | |
| | 5502 | 2015 г. | 196 014 | 99 755 | 196 014 | | 99 755 | |
| | 5522 | 2014 г. | 433 | 465 833 | 270 252 | | 196 014 | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, стр. 12302 в том числе: | 5510 | 2015 г. | 5 406 462 | 51 678 532 | 51 836 465 | 92 719 | 5 155 810 | |
| | 5530 | 2014 г. | 6 998 563 | 45 481 850 | 47 016 752 | 57 199 | 5 406 462 | |
| | 5511 | 2015 г. | 5 406 462 | 51 678 532 | 51 836 465 | 92 719 | 5 155 810 | |
| | 5531 | 2014 г. | 6 998 563 | 45 481 850 | 47 016 752 | 57 199 | 5 406 462 | |
| авансы выданные, стр. 12304 прочие дебиторы, стр. 12305 | 5512 | 2015 г. | 43 887 | 13 944 179 | 13 935 947 | | 52 119 | |
| | 5532 | 2014 г. | 40 898 | 20 525 127 | 20 519 638 | 2 500 | 43 887 | |
| | 5513 | 2015 г. | 1 056 217 | 2 963 524 | 1 619 837 | 419 | 2 399 485 | |
| | 5533 | 2014 г. | 1 076 631 | 249 663 | 269 636 | 441 | 1 056 217 | |

тыс. руб.

6.1 Просроченная дебиторская задолженность (свыше 3-х месяцев)

| Наименование показателя | код | тыс. руб. | |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| | | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
| | 5540 | 2 459 253 | 1 665 876 |
| Всего | | 1 826 592 | 1 826 592 |

тыс. руб.

Главный бухгалтер



Озорина Т.П.

Исп. Можайская М.В.

Пояснение № 8 к балансу на 31.12.2015 г.

Кредиторская задолженность
Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наличие и движение кредиторской задолженности | | | | | | | тыс. руб. |
|--|------|---------|----------------|---------------------|------------|---------|------------------|
| Наименование показателя | код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
| | | | | Поступило | Погашение | | |
| | | | | | Выбыло | Списано | |
| | | | | | | | |
| Кредиторская задолженность - всего | 5560 | 2015 г. | 5 124 191 | 82 407 750 | 81 770 013 | 4 865 | 5 757 063 |
| | 5580 | 2014 г. | 6 136 169 | 65 253 091 | 66 255 169 | 9 900 | 5 124 191 |
| | 5561 | 2015 г. | 4 427 153 | 49 934 014 | 49 436 569 | | 4 924 598 |
| поставщики и подрядчики, стр. 15201 | 5581 | 2014 г. | 5 509 680 | 43 658 744 | 44 741 270 | | 4 427 154 |
| | 5562 | 2015 г. | 513 630 | 21 773 112 | 21 684 145 | 3 048 | 599 549 |
| авансы полученные, стр. 15207 | 5582 | 2014 г. | 417 276 | 19 401 144 | 19 300 691 | 4 100 | 513 629 |
| | 5563 | 2015 г. | 143 956 | 9 351 747 | 9 303 938 | | 191 765 |
| расчеты по налогам и сборам и внебюджетным фондам, стр. 15205, 15206 | 5583 | 2014 г. | 156 597 | 602 658 | 615 299 | - | 143 956 |
| | 5564 | 2015 г. | 39 452 | 1 348 877 | 1 345 361 | 1 817 | 41 151 |
| прочие кредиторы, стр. 15203, 15208, 15204, 15209 | 5584 | 2014 г. | 52 616 | 1 590 545 | 1 597 909 | 5 800 | 39 452 |

8.1 Просроченная кредиторская задолженность (свыше 3-х месяцев)

| Наименование показателя | код | тыс. руб. | | |
|-------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
| Всего | 5590 | 89 937 | 4 322 | 860 |

Главный бухгалтер



Озорнина Т.П.

Исп. Можайская М.В.

ОАО "Кубаньэнергосбыт"

Пояснение № 9 к балансу на 31.12.2015 г.

Оценочные обязательства

| Наименование показателя | код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | тыс. руб | |
|---|-------------|---------------------------|---------------|---------------|------------------------------------|--------------------------------|--|
| | | | | | | Остаток на конец периода | |
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 48 767 | 50 593 | 58 219 | | 41 141 | |
| в том числе: | | | | | | | |
| Резерв по оплате отпусков | 5701 | 47 271 | 49 839 | 57 723 | | 39 387 | |
| Резерв по гарантийной замене приборов учета | 5702 | 496 | 754 | 496 | | 754 | |
| Резерв по аварийному ремонту газового оборудования | 5703 | 1 000 | | | | 1 000 | |

Главный бухгалтер



Озорина Т.П.

Исп. Петренко Е.В.

ОАО "Кубаньэнергообит"

Пояснение № 10, 14 по забалансовым счетам 001, 011, 31.12.2015 г.

Иное использование основных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя | код | На 31.12.2015 г. | На 31.12.2014 г. | На 31.12.2013 г. |
|---|------|------------------|------------------|------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | 8 882 | 32 659 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом в том числе по лизингу | 5283 | 559 | 559 | 3 059 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 53 200 | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | 205 | 205 | 334 |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |

Главный бухгалтер



Озорнина Т.П.

Приложение № 5
к Положению об учетной политике
ОАО "Кубаньэнергосбыт"
для целей бухгалтерского учета
приказ № 398 от 29.12.2014 г.

ОАО "Кубаньэнергосбыт"

Пояснение № 12,13 к забалансу на 31.12.2015 г.

Обеспечение обязательств

| Наименование показателя | Код | На 20 15 г. | На 31 декабря 20 14 г. | тыс. руб. | |
|---|-------------|------------------|---------------------------|---------------------------|--|
| | | | | На 31 декабря 20 13 г. | |
| Полученные обязательства — всего | 5800 | 0 | 700 000 | 2 250 000 | |
| в том числе: | | | | | |
| поручительство от Аржанова Д.А. (банк - ОАО "Альфа Банк" | 5801 | | 700 000 | 2 250 000 | |
| Выданные обязательства — всего | 5810 | 4 903 291 | 5 015 890 | 0 | |
| в том числе: | | | | | |
| поручительство за ООО "Кубаньэнергосервис" | 58101 | 0 | 0 | | |
| поручительство за ПАО ГК "ТНС Энерго" (банк - Russian Commercial Bank (Cyprus) ("РБК")) | 58102 | 4 903 291 | 5 015 890 | 0 | |

Главный бухгалтер



Т.П. Озорнина

Исп. Петренко Е.В.

Приложение № 5
к Положению об Учетной политике
ОАО "Кубаньэнергосбыт"
для целей бухгалтерского учета
приказ № 398 от 29.12.2014 г.

ОАО "Кубаньэнергосбыт"

Пояснение № 15 к Отчету о финансовых результатах деятельности на 31.12.2015 г.

Затраты на производство

| Наименование показателя | код | За 2015 год | За 2014 год | тыс. руб. |
|--|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Материальные затраты (Расходы на покупку э/э и мощности, Услуги по передаче э/э, Услуги операторов рынка, Сырье и материалы) | 5610 | 41 022 910 | | 36 255 988 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 690 216 | | 619 908 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 179 741 | | 153 047 |
| Амортизация | 5640 | 52 169 | | 52 839 |
| Прочие затраты | 5650 | 1 117 890 | | 1 019 922 |
| Итого по элементам | 5660 | 43 062 926 | | 38 101 704 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670, 5680 | | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 43 062 926 | | 38 101 704 |

Главный бухгалтер



Т.П. Озорнина

Исп. Орехова Е.А.