

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

Март 2015 г.

Содержание

Стр.

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



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

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

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

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Открытого акционерного общества энергетики и электрификации Кубани

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

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Основание для выражения мнения с оговоркой

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

Мнение с оговоркой

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

Прочие сведения

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

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



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

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

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

2 марта 2015 г.

Сведения об аудируемом лице

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

Сведения об аудиторе

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

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 14** г.

Организация ОАО "Кубаньэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество/ частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31.12.2014

00104604

2309001660

40.10.2/ 40.10.3

1 22 47/16

384

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

| | | | | | |
|-----|--|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев | 1241 | - | - | - |
| | прочие краткосрочные финансовые вложения | 1242 | - | - | - |
| Ф.4 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 7 070 974 | 12 622 500 | 4 292 452 |
| | касса | 1251 | - | - | - |
| | расчетные счета | 1252 | 7 070 920 | 12 622 276 | 4 291 754 |
| | валютные счета | 1253 | - | - | - |
| | прочие денежные средства | 1254 | 54 | 224 | 698 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 554 863 | 706 815 | 972 097 |
| | НДС с авансов, выданных под капитальное строительство | 1261 | 44 444 | 275 232 | 212 187 |
| | НДС с авансов, полученных | 1262 | 458 349 | 382 413 | 713 510 |
| | Прочие | 1260 | 52 070 | 49 170 | 48 400 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 12 931 290 | 19 841 505 | 9 665 044 |
| | БАЛАНС | 1600 | 61 714 585 | 64 537 179 | 42 974 070 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2014 г. (1) | На 31 декабря 2013 г. (2) | На 31 декабря 2012 г. (3) |
|---------------|--|-------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 3.1. | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 28 286 813 | 28 286 813 | 14 294 283 |
| 3.1. | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| 5.3.1.5.1.1. | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 9 642 200 | 9 755 180 | 8 250 871 |
| 3.1. | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 6 481 916 | 6 481 916 | 3 428 746 |
| 3.1. | Резервный капитал | 1360 | 89 347 | 89 347 | 89 347 |
| 3.1. | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (14 879 177) | (11 359 824) | (9 481 984) |
| | прошлых лет | 1371 | (11 246 844) | (8 879 688) | (7 580 518) |
| | отчетного периода | 1372 | (3 632 333) | (2 480 136) | (1 901 466) |
| | Итого по разделу III | 1300 | 29 621 099 | 33 253 432 | 16 581 263 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5.6.7.-5.6.8. | Заемные средства | 1410 | 14 900 000 | 17 237 000 | 5 917 000 |
| | кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1411 | 14 900 000 | 17 237 000 | 5 917 000 |
| | займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1412 | - | - | - |
| 5.7.2. | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 124 789 | 126 441 | 138 702 |
| 5.7.1. | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| 5.6.5.-5.6.6. | Прочие обязательства | 1450 | 1 021 770 | 595 374 | 265 752 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 16 046 559 | 17 958 815 | 6 321 454 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5.6.7.-5.6.8. | Заемные средства | 1510 | 2 517 000 | 400 000 | 10 027 267 |
| | кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1511 | 2 517 000 | 400 000 | 10 000 000 |
| | займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1512 | - | - | 27 267 |
| 5.6.5.-5.6.6. | Кредиторская задолженность | 1520 | 10 619 876 | 11 651 767 | 8 278 698 |
| | поставщики и подрядчики | 1521 | 7 795 369 | 9 097 198 | 3 412 252 |
| | векселя к уплате | 1522 | - | - | - |
| | задолженность по оплате труда перед персоналом | 1523 | 122 577 | 174 859 | 116 545 |
| | задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1524 | 66 362 | 120 178 | 57 314 |
| | задолженность по налогам и сборам | 1525 | 183 786 | 81 424 | 47 243 |
| | авансы полученные | 1526 | 2 187 283 | 1 924 893 | 4 421 527 |
| | задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 1527 | - | - | - |
| | прочая кредиторская задолженность | 1528 | 264 499 | 253 215 | 223 817 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 122 763 | 11 474 | 12 598 |
| 5.7.1. | Оценочные обязательства | 1540 | 2 787 288 | 1 261 691 | 1 752 790 |
| | Оценочные обязательства на оплату отпусков | 1541 | 201 981 | 175 841 | 106 834 |
| | Оценочные обязательства на предстоящие выплаты работникам | 1542 | 275 014 | - | - |
| | Оценочные обязательства по спорной задолженности | 1543 | 1 189 064 | 1 085 850 | 1 645 956 |
| | Оценочные обязательства по судебным разбирательствам | 1544 | 706 490 | - | - |
| | Оценочные обязательства по налоговым рискам | 1545 | 139 406 | - | - |
| | Прочие оценочные обязательства | 1545 | 275 333 | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 16 046 927 | 13 324 932 | 20 071 353 |
| | БАЛАНС | 1700 | 61 714 585 | 64 537 179 | 42 974 070 |



Очередыко О.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Скиба И.В.

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 14 г.

Организация ОАО "Кубаньэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Открытое акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31.12.2014

00104604

2309001660

40.10.2/ 40.10.3

1 22 47/16

384

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

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

Руководитель

Очередыко О.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Скиба И.В.

20 15 г.

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

| Показатель | | 3а 2014 г. | 3а 2013 г. |
|--|------|------------|------------|
| Наименование | Код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Затраты на производство | 6510 | 29 918 777 | 32 201 425 |
| в том числе | | | |
| материальные затраты | 6511 | 6 496 386 | 9 143 190 |
| затраты на оплату труда | 6512 | 3 302 981 | 2 871 822 |
| отчисления на социальные нужды | 6513 | 950 249 | 836 238 |
| амортизация | 6514 | 2 474 732 | 1 713 723 |
| прочие затраты | 6515 | 16 694 429 | 17 636 452 |
| Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]): | 6520 | - | - |
| в том числе | | | |
| незавершенного производства | 6521 | - | - |
| готовой продукции | 6522 | - | - |
| покупных товаров | 6523 | - | - |
| товаров отгруженных | 6524 | - | - |
| вспомогательного сырья | 6525 | - | - |
| Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) | 6500 | 29 918 777 | 32 201 425 |
| в том числе: | | | |
| себестоимость реализованных товаров | 6530 | - | - |
| услуг управления на сторону | 6540 | - | - |
| Коммерческие расходы | 6550 | - | - |
| в том числе | | | |
| материальные затраты | 6551 | - | - |
| затраты на оплату труда | 6552 | - | - |
| отчисления на социальные нужды | 6553 | - | - |
| амортизация | 6554 | - | - |
| прочие затраты | 6555 | - | - |
| Управленческие расходы | 6560 | - | - |
| в том числе | | | |
| материальные затраты | 6561 | - | - |
| затраты на оплату труда | 6562 | - | - |
| отчисления на социальные нужды | 6563 | - | - |
| амортизация | 6564 | - | - |
| прочие затраты | 6565 | - | - |



(подпись)

Очередько О.В.

(расшифровка подписи)

(подпись)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

20 15 г.

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

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



Очередько О.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Скиба И.В.

« 02 » марта

20 15 г.

2.3. Налогообложение прибыли

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

Руководитель

Главный бухгалтер



(подпись)

(подпись)

Очередыко О.В.

(расшифровка подписи)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 20 14

Организация ОАО "Кубаньэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

деятельности

деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710003

31.12.2014

00104604

2309001660

40.10.2/40.10.3

1 22 47/16

384

3.1. Движение капитала

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

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

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

3.3. Чистые активы

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



Очередько О.В.
(расшифровка подписи) Главный бухгалтер
20 15 г.

Скиба И.В.
(расшифровка подписи)

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

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



(подпись)

Очередыко О.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

— Скиба И.В.

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

Организация ОАО "Кубаньэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Открытое акционерное общество/частная собственность _____

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

| Коды |
|-------------------|
| 0710004 |
| 31.12.2014 |
| 00104604 |
| 2309001660 |
| 40.10.2 / 40.10.3 |
| 1 22 47 / 16 |
| 384 |

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

| | | | |
|--|--------|-------------|--------------|
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| 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 | (155 836) | (714 392) |
| в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям | 422901 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (6 336 602) | (11 423 458) |

| Наименование показателя | Код | За 12 месяцев 2014 г. | За 12 месяцев 2013 г. |
|---|--------|--------------------------|--------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступление - всего | 4310 | 400 000 | 28 765 700 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 400 000 | 11 720 000 |
| 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 |
| в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний | 431301 | - | 17 045 300 |
| 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 | (620 000) | (10 054 557) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| 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 | (620 000) | (10 027 267) |
| 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) |
| в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям | 432901 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (220 000) | 18 711 143 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (5 551 356) | 8 330 522 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 12 622 276 | 4 291 754 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 7 070 920 | 12 622 276 |
| Величина изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |



Очереды О.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Скиба И.В.
(расшифровка подписи)

2 15 г.



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ КУБАНИ**



ОАО «КУБАНЬЭНЕРГО»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД

Краснодар
2015

СОДЕРЖАНИЕ

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

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

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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

Полное наименование: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани.

Сокращенное наименование: ОАО «Кубаньэнерго».

Зарегистрировано 10 февраля 1993 года.

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

ИНН (КПП): 2309001660 (997450001);

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

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

Основными видами деятельности Общества являются:

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

Таблица – 1 Лицензии

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

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

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

Таблица – 2 Филиалы ОАО «Кубаньэнерго»

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

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

Реестродержатель Общества:

Наименование: ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.»
Место нахождения: 107996, Российская Федерация
г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, а/я 9
Телефон/факс: (495) 771-73-35/771-73-34
Адрес электронной почты: rost@rrost.ru
Страница в сети 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: Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст Энд Янг»
Юридический адрес: РФ, 115035, г.Москва, Садовническая наб., д.77, стр. 1,
Фактический адрес: 115035, г.Москва, Садовническая наб., д.77, стр. 1
ИНН: 7709383532
ОГРН: 1027739707203
Телефон/факс: (495)755-97-00

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

Генеральный директор Общества: Гаврилов Александр Ильич;
Главный бухгалтер Общества: Скиба Инна Викторовна.

Таблица – 3 Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2014

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

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

Таблица – 4 Состав Правления по состоянию на 31.12.2014

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

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|-----|-----------------------------------|---|----------------|
| 11. | Статуев Владислав Андреевич | Заместитель генерального директора по безопасности ОАО «Кубаньэнерго» | Член Правления |

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

Таблица – 5 Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2014

| № | ФИО | Место работы и занимаемая должность | Статус в Ревизионной комиссии |
|----|-----------------------------|---|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Шмаков Игорь Владимирович | Начальник управления контроля и рисков департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети» | Председатель Ревизионной комиссии |
| 2. | Буняева Мария Викторовна | Ведущий эксперт отдела общего аудита и ревизионных проверок управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети» | Член Ревизионной комиссии |
| 3. | Гусева Елена Юрьевна | Ведущий эксперт отдела инвестиционного аудита управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети» | Член Ревизионной комиссии |
| 4. | Мальшев Сергей Владимирович | Ведущий эксперт ОАО «Россети» | Член Ревизионной комиссии |
| 5. | Удод Александр Николаевич | Заместитель начальника отдела ТУ Росимущества в Краснодарском крае | Член Ревизионной комиссии |

Таблица – 6 Основные дочерние и зависимые Общества

| Наименование дочернего общества | Доля в уставном капитале (%) | Местонахождение | Вид деятельности |
|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| ОАО «Пансионат отдыха «Энергетик» | 100 | 353490, Краснодарский край, г. | Оказание населению услуг лечебного, санаторно-курортного, физкультурно- |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|-----|---|---|
| | | Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, 4 | оздоровительного характера, услуг по размещению (временному проживанию), питанию и обслуживанию |
| ОАО «Энергосервис Кубани» | 100 | 350080, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Новороссийск ая, 47 | Реализация программ энергосбережения и повышения энергоэффективности конечных потребителей в регионах ответственности путём реализации многоуровневой системы энергосервисных услуг |
| ОАО «Оздоровительный комплекс «Пламя» | 100 | 352856, Краснодарский край, Туапсинск ий район, пос. Новомихайловск ий-2 | Оказание населению услуг лечебного, санаторно- курортного, физкультурно- оздоровительного характера, услуг по размещению (временному проживанию), питанию и обслуживанию |

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

2.2. Нематериальные активы (НМА)

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

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

2.3. Основные средства и незавершенное строительство

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

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

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

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

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

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

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

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

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

2.4. Запасы

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

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

- при приобретении за плату – в сумме фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых из бюджета налогов (п.6, 11 ПБУ 5/01 (Приказ МФ РФ от 9 июня 2001 года № 44н);
- при изготовлении своими силами – исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов осуществляется в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции (п.7 ПБУ 5/01);
- внесенных в счет вклада в уставный капитал – исходя из денежной оценки, согласованной учредителями (участниками), если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации, с учетом фактических затрат на доставку материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования, согласно п.6 ПБУ 5/01 (п.8, 11 ПБУ 5/01);

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

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

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

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

Специальная одежда до передачи ее в эксплуатацию учитывается по счету 10 «Материалы» на отдельном субсчете «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи спецодежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Министерства труда и социального развития РФ от 18.12.1998года № 51.

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

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

2.5. Расходы будущих периодов

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

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

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

2.6. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

2.7. Займы и кредиты

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

2.8. Оценочные обязательства

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

2.9. Отложенные налоги

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

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

2.10. Выручка и прочие доходы

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

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

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

- 2) сумма выручки может быть определена;
- 3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- 4) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- 5) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

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

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

2.12. Государственная помощь

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

2.13. Связанные стороны

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

2.14. Информация по сегментам

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

2.15. Информация о движении денежных средств

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

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ

В учетную политику Общества за 2014 год не вносились.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2015 ГОДУ

Существенные изменения в учетную политику на 2015 год не вносились.

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

Общество внесло корректировку в форму 1 «Бухгалтерский баланс» за 2014 год в части сопоставимых данных за предыдущие отчетные периоды (2013-2012 года), направленные на уточнение отражения сырья и материалов, используемых для создания внеоборотных активов Общества. Исправления внесены в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Сумма корректировки составила 682 814 тыс. руб. на 31.12.2013 и 742 904 тыс.руб. на 31.12.2012.

Таблица 7 - До корректировки

| Наименование строки | код строки | Сальдо на 31.12.2013 | Сальдо на 31.12.2012 |
|--|------------|----------------------|----------------------|
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1211 | 2 050 130 | 1 914 210 |
| Сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств | 1156 | - | - |

Таблица 8 - После корректировки

| Наименование строки | код строки | Сальдо на 31.12.2013 | Сальдо на 31.12.2012 |
|--|------------|----------------------|----------------------|
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1211 | 1 367 316 | 1 171 306 |
| Сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств | 1156 | 682 814 | 742 904 |

Другие корректировки, относящиеся к предыдущим периодам не производились.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД

6.1. Основные средства

1. Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2014 года произведена по группам основных средств (код 110 «Производственные здания», код 420 «Оборудование для преобразования электроэнергии») ООО «ЛАИР» в соответствии с договором от 22.09.2014 №250814/КЭ/ОС110420/ДТ/407/30-1299. Итоговые результаты переоценки однородных групп основных средств (код 110 «Производственные здания», код 420 «Оборудование для преобразования электроэнергии») в бухгалтерской отчетности за 2014 год не отражались. Стоимость переоцененных объектов основных средств не превышает уровень существенности, установленный в п.3.5.18 Учетной политики Общества.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, за период с 01 января года по 31 декабря 2014 года нет.

Основных средств, приобретенных за счет займов и кредитов, за период с 01 января по 31 декабря 2014 года нет.

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

6.1.1. Незавершенные капитальные вложения (НЗС)

Инвестиционная программа ОАО «Кубаньэнерго» на 2014 год сформирована в соответствии с регламентом формирования, корректировки инвестиционной программы и подготовки отчетности о её исполнении, введённым в действие приказом ОАО «Кубаньэнерго» от 29.02.2012 №170.

Плановые параметры, инвестиционной программы на 2014 год утверждены Советом директоров Общества в составе бизнес-плана (протокол от 25.09.2014 № 197/2014).

В 2014 году в качестве источников финансирования капитальных вложений использовались:

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

На основании источников финансирования капитальных вложений доведенных финансово-экономическим блоком, фактическое выполнение инвестиционной программы Общества за 2014 год составило:

Таблица – 9 Параметры фактического выполнения инвестиционной программы за 2014 год

| Показатель | Единицы измерения | Сумма | в т.ч. Программы особой важности (олимпийские объекты) |
|---|-------------------|----------|--|
| Объем капитальных вложений, без НДС | млн. руб. | 9 177,2 | 6 301,1 |
| Объем финансирования, с НДС | млн. руб. | 8 441,7 | 4 771,4 |
| Ввод основных фондов, без НДС | млн. руб. | 22 080,1 | 19 282,6 |
| Вводимая трансформаторная мощность | МВА | 500,2 | 374,8 |
| Вводимая протяженность линий электропередач | км | 1 567,2 | 1 106,3 |

Фактически в 2014 году ОАО «Кубаньэнерго» выполнил строительство, реконструкцию и ввод в эксплуатацию 1567,2 км линий электропередачи, в том числе:

- ВЛ 110 кВ - 311,7 км;
- ВЛ 10 кВ - 172,4 км;
- ВЛ 0,4 кВ - 309,7 км;
- КЛ 110 кВ - 38,6 км;
- КЛ 3-10 кВ - 734,8 км.

В 2014 году ОАО «Кубаньэнерго» осуществило реконструкцию : выполнило ввод в эксплуатацию на территории Краснодарского края - подстанции 110 кВ "Анапская" (2 пусковой комплекс 2 этап); - подстанции 110/35/6 кВ "Ейск 1" с заменой трансформаторов Т2, Т-3 с 1 МВА на 25 МВА. Кроме того, в 2014 году построена и введена эксплуатацию подстанция 110/10 кВ "Сухой порт" с заходом ВЛ-110кВ установкой 2-х силовых трансформаторов.

В качестве незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе Общества отражены сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств, без учета НДС, а также сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств. По состоянию на 31 декабря 2014 года сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств составила 248 252 тыс. руб., НДС с авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств отражен в строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 44 444 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2014 года сумма сырья и материалов, предназначенных для использования при создании основных средств составила 651 535 тыс.руб.

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

6.1.2. Объекты ОС полученные в лизинг

Объекты основных средств, полученные в лизинг по состоянию на 31.12.2014 г. отсутствуют. В предстоящем периоде лизинговые платежи не планируются.

6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2014 года расходы будущих периодов составляют 137 346 тыс. руб., в зависимости от срока списания, установленных на дату принятия к учету, данные расходы отражены в бухгалтерском балансе:

- 1) неисключительные права на программы для ЭВМ:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)
76 639 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)
47 005 тыс. руб.;
- 2) лицензии:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)
689 тыс. руб.;
 - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)
570 тыс. руб.;
- 3) прочие:
 - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)
7 948 тыс. руб.;

- срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)
4 495 тыс. руб.

6.3. Финансовые вложения

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 №126н (далее – ПБУ 19/02), Положением об учетной политике на 2014 год ОАО «Кубаньэнерго», утвержденным приказом общества от 27.12.2013 №1578, комиссия по проверке наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго», созданная приказом ОАО «Кубаньэнерго» от 31 декабря 2014 № 1142 «О проведении проверки наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго», осуществила проверку наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго» по состоянию на 31 декабря 2014 года и по результатам проверки установила следующее: резерв под снижение финансовых вложений представляется целесообразным оставить без изменений. Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в приложениях 5.4.1; 5.4.2.

6.4. Государственная помощь

Министерство энергетики Российской Федерации предоставило Обществу субсидию на возмещение затрат по восполнению аварийного резерва дизель-генераторных установок, обеспечивающих надежность энергоснабжения социально-значимых потребителей Российской Федерации при прохождении отопительного сезона 2014-2015 годов, в связи с перебазированием соответствующих мощностей в Крымский федеральный округ на сумму 125 565 тыс.руб. Полученные средства использованы в полном объеме на цели предоставления субсидии.

Территориальными органами ФСС РФ приняты решения о финансовом обеспечении предупредительных мер по сокращению травматизма на общую сумму 2 226 тыс.руб.

Учет полученных сумм осуществлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 №92н.

Информация в приложении 5.9.

6.5. Дебиторская задолженность

Таблица – 10 Расчеты с бюджетом

(тыс.руб.)

| ПОКАЗАТЕЛЬ | Задолженность на 31.12.2013 | | Начислено за 2014 г. | Уплачено за 2014 г. | Задолженность на 31.12.2014 | |
|-------------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|----------------|
| | ДТ | КТ | | | ДТ | КТ |
| Налог на добавленную стоимость | 806 312 | 9 | 129 078 | -789 602 | - | 112 377 |
| Налог на имущество | 128 | 30 626 | 186 117 | 204 212 | 21 985 | 34 388 |
| Налог на прибыль | 2 394 | - | - | - | 2 394 | - |
| Плата за землю | 41 051 | 2 243 | 35 981 | 14 185 | 18 980 | 1 968 |
| Налог на доходы физических лиц | 625 | 42 203 | 502 479 | 511 461 | 751 | 33 347 |
| Транспортный налог | - | 1 654 | 7 251 | 7 340 | - | 1 565 |
| Плата за выбросы в окружающую среду | 78 | 145 | 78 | 145 | - | - |
| Прочие налоги и сборы | - | - | - | - | - | - |
| Итого по налогам: | 850 588 | 76 880 | 860 984 | -52 259 | 44 110 | 183 645 |
| Штрафы по налогам | 2 | 4 543 | 2 | 4 543 | | |
| Пени по налогам | 4 643 | 1 | 1 320 | 1 225 | 4 688 | 141 |
| Всего: | 855 233 | 81 424 | 862 306 | -46 491 | 48 798 | 183 786 |

Дебиторская задолженность по налогам и сборам уменьшилась в 2014 году на 806 435 тыс. руб.

Существенное снижение дебиторской задолженности произошло по налогу на добавленную стоимость. Дебиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость снизилась на 806 312 тыс. рублей в результате сформированной к уплате налоговой декларации за 4 квартал 2014 года, за соответствующий период 2013 года сумма налога к возмещению составила 538 788 тыс. рублей.

Увеличение дебиторской задолженности по налогу на имущество организаций на 21 857 тыс. рублей связано с увеличением начислений по данному налогу. Налоговые обязательства по налогу на имущество выросли в результате увеличения налоговой базы в связи с проведенной переоценкой основных средств, вводом в эксплуатацию основных средств в соответствии с крупномасштабной инвестиционной программой. Кроме того, с 2014 года применяется налоговая ставка 0,7% в отношении линий электропередачи, а также сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью, к которым в 2013 году применялась ставка 0,4%.

Снижение дебиторской задолженности по земельному налогу на 22 071 тыс. рублей обусловлено уменьшением начислений в 2014 году в результате прекращения прав бессрочного пользования земельными участками и оформлением договоров аренды на земельные участки.

Таблица – 11 Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование

(тыс.руб.)

| ПОКАЗАТЕЛЬ | Задолженность на 31.12.2013 | | Начислено за 2014 г. | Уплачено за 2014 г. | Задолженность на 31.12.2014 | |
|--|-----------------------------|----------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|---------------|
| | ДТ | КТ | | | ДТ | КТ |
| Страховые взносы - всего: | 2 076 | 120 178 | 1 117 624 | 1 172 240 | 2 876 | 66 362 |
| в том числе: | | | | | | |
| взнос в пенсионный фонд | 214 | 92 599 | 818 642 | 857 443 | 21 | 53 605 |
| обязательного медицинского страхования | 34 | 18 917 | 181 071 | 188 818 | - | 11 136 |
| социального страхования | 1 828 | 8 662 | 117 911 | 125 979 | 2 855 | 1 621 |
| Штрафы - всего: | | | | | | |
| Пени - всего: | 1 | - | 1 | - | - | - |
| ИТОГО: | 2 077 | 120 178 | 1 117 625 | 1 172 240 | 2 876 | 66 362 |

Таблица – 12 Распределение налогов, штрафов и пени по уровням бюджета

(тыс.руб.)

| ПОКАЗАТЕЛЬ | Задолженность на 31.12.2013 | | Начислено за 2014 г. | Уплачено за 2014 г. | Задолженность на 31.12.2014 | |
|--------------------------|-----------------------------|---------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|----------------|
| | ДТ | КТ | | | ДТ | КТ |
| Налоги - ВСЕГО: | 850 588 | 76 880 | 860 906 | -52 337 | 44 110 | 183 645 |
| Федеральный бюджет | 806 865 | 36 | 631 557 | -319 709 | 1 286 | 145 723 |
| Краевой, республиканский | 2 318 | 58 928 | 193 368 | 237 882 | 23 856 | 35 952 |
| Местный | 41 405 | 17 916 | 35 981 | 29 490 | 18 968 | 1 970 |
| Штрафы - ВСЕГО: | 2 | 4 543 | 2 | 4 543 | - | - |
| Федеральный бюджет | - | 4 543 | - | 4 543 | - | - |
| Краевой, республиканский | 2 | - | 2 | - | - | - |
| Местный | - | - | - | - | - | - |
| Пени - ВСЕГО: | 4 643 | 1 | 1 320 | 1 225 | 4 688 | 141 |
| Федеральный бюджет | 4 477 | - | 44 | 47 | 4 480 | - |
| Краевой, республиканский | 48 | 1 | 12 | 22 | 57 | - |
| Местный | 118 | - | 1 264 | 1 156 | 151 | 141 |
| ВСЕГО: | 855 233 | 81 424 | 862 228 | -46 569 | 48 798 | 183 786 |

Существенное снижение дебиторской задолженности в федеральный бюджет произошло по налогу на добавленную стоимость. Дебиторская

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

6.6. Капитал и резервы

Уставный капитал в течении 2014 года не изменялся и по состоянию на 31.12.2014 составил 28 286 813 тыс. руб.

Объявленные и не востребоваанные акционерами дивиденды в текущем периоде отсутствуют.

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

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

6.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы

Кредиторская задолженность по налоговым платежам увеличилась на 106 765 тыс. рублей и образована в основном по итогам расчета налоговых обязательств в федеральный бюджет по налогу на добавленную стоимость за последний налоговый период.

Таблица – 13 Суммы и сроки погашения займов, кредитов ОАО «Кубаньэнерго»

| (тыс.руб.) | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------------------|------------------------------|---|
| Наименование банка | № кредитного договора | Дата предоставления кредита/займа | Дата погашения кредита/займа | Сумма фактической задолженности на 31 декабря 2014 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ОАО «Сбербанк России» | №59/1 | 05.05.2011 | 30.04.2015 | 1 600 000 |
| <i>Итого по ОАО «Сбербанк России»</i> | | <i>x</i> | <i>x</i> | <i>1 600 000</i> |
| ОАО «Газпромбанк» | №0712-095 | 07.11.2012 | 06.11.2015 | 917 000 |
| <i>Итого по ОАО «Газпромбанк»</i> | | <i>x</i> | <i>x</i> | <i>917 000</i> |
| Итого по краткосрочным кредитам: | | x | x | 2 517 000 |
| ОАО «Газпромбанк» | № 0711-038 | 20.05.2011 | 20.05.2016 | 1 304 000 |
| | № 0711-044 | 11.07.2011 | 11.07.2016 | 1 000 000 |
| | №0713-063 | 23.08.2013 | 22.08.2016 | 1 000 000 |
| | № 0711-054 | 05.09.2011 | 02.09.2016 | 696 000 |
| | №0713-054 | 26.06.2013 | 25.06.2018 | 2 000 000 |
| | №0713-085 | 08.11.2013 | 07.11.2018 | 1 500 000 |
| <i>Итого по ОАО «Газпромбанк»</i> | | <i>x</i> | <i>x</i> | <i>7 500 000</i> |

| Наименование банка | № кредитного договора | Дата предоставления кредита/займа | Дата погашения кредита/займа | Сумма фактической задолженности на 31 декабря 2014 года |
|--|-----------------------|-----------------------------------|------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ОАО «Сбербанк России» | №74 | 26.08.2013 | 25.08.2016 | 2 000 000 |
| | №68 | 08.11.2013 | 07.11.2016 | 4 000 000 |
| | №94 | 28.11.2013 | 27.11.2016 | 1 000 000 |
| <i>Итого по ОАО «Сбербанк России»</i> | | <i>х</i> | <i>х</i> | <i>7 000 000</i> |
| ЗАО КБ «Росэнергобанк» | №1071331 | 24.10.2014 | 21.10.2016 | 400 000 |
| <i>Итого по ЗАО КБ «Росэнергобанк»</i> | | <i>х</i> | <i>х</i> | <i>400 000</i> |
| Итого по долгосрочным кредитам: | | х | х | 14 900 000 |
| ВСЕГО ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ: | | х | х | 17 417 000 |

6.7.1. Обеспечение обязательств

Во исполнение приказа ОАО «Холдинг МРСК» от 07.06.2011 № 240 и приказов ОАО «Кубаньэнерго» от 21.07.2011 № 617 (в редакции приказа от 24.09.2012 №823), от 05.12.2011 №1058 подрядчики и поставщики предоставляют обеспечение надлежащего исполнения ими обязательств по договорам подряда на выполнение СМР, ПИР и договорам поставки в виде банковской гарантии.

По состоянию на 31 декабря 2014 года на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» сумма банковских гарантий, полученных в обеспечение выполнения обязательств по договорам подряда/ поставки и возврату платежей (авансов) составила 278 815 тыс.руб.

Имущество, находящееся в залоге по договору купли-продажи квартиры –

929 тыс.руб. (см приложение 5.8.)

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

Таблица – 14 Неиспользованные Обществом кредитные линии

(тыс.руб.)

| Банк - кредитор | Номер и дата договора | Сумма неиспользованног о лимита | Процентная ставка, % |
|-------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------------|
| ОАО «Газпромбанк» | №0713-085 от 08.11.2013 г. | 3 500 000 | 25 |

6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

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

6.8.1. Стратегические риски и риски внешней среды

Страновые риски. В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2014 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В декабре 2014 года процентные ставки в рублях значительно выросли в результате поднятия Банком России ключевой ставки до 17%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы ОАО «Кубаньэнерго». Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости предприятия в текущих условиях.

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

Для снижения влияния региональных рисков на реализацию собственной инвестиционной программы Общество на постоянной основе взаимодействует с органами государственной власти и вырабатывает согласованные с ними действия в отношении инвестиционных проектов, утвержденных на уровне Правительства РФ. Также ведется работа по согласованию с региональными и местными органами власти долгосрочных программ развития электроэнергетики.

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

6.8.2. Риски регуляторного характера

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

Минимизация данного риска осуществляется через наработку положительной судебной практики по взаимоотношениям с энергосбытовыми компаниями и вовлечение муниципальных, региональных, а в отдельных случаях, и федеральных органов исполнительной власти в разрешение споров с целью проведения конструктивных переговоров с

организациями-дебиторами, а также устранения причин конфликтов с потребителями.

Регуляторные риски. В связи с реализуемой Правительством РФ политикой сдерживания роста тарифов на услуги естественных монополий и установлением роста предельного уровня тарифа на электроэнергию, уровнем инфляции в 2014 году, существует риск установления регулируемыми органами тарифов на услуги по передаче электроэнергии ниже экономически обоснованного уровня. Так как основным видом деятельности ОАО «Кубаньэнерго» является оказание услуг по передаче электроэнергии и технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям, утверждаемые регулируемыми органами уровни тарифов прямым образом влияют на объемы получаемой Обществом выручки. Данный риск может повлечь за собой невозможность полной компенсации расходов и ограничить объемы инвестирования в развитие распределительного электросетевого хозяйства ОАО «Кубаньэнерго».

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

6.8.3. Финансовые риски

Валютные и процентные риски. ОАО «Кубаньэнерго» осуществляет свою хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, при этом не имеет финансовых вложений в иностранные компании и не имеет поступлений и расходов, выраженных в иностранной валюте. Поэтому риск, связанный с колебанием валютного курса, не оказывает прямого влияния на прибыль, но может отразиться на цене оборудования, закупаемого для ремонтной и инвестиционной программ.

ОАО «Кубаньэнерго» привлекает краткосрочные и долгосрочные заимствования на российском финансовом рынке. Существенное увеличение процентных ставок по кредитам и займам может привести к удорожанию обслуживания соответствующих долгов. С целью оптимизации структуры кредитного портфеля и снижения затрат на его обслуживание Общество стремится использовать кредиты и займы с фиксированной процентной ставкой, осуществляет отбор организаций, оказывающих финансовые услуги, путем проведения аукциона в соответствии с процедурами, установленными

законодательством РФ, а также осуществляет мониторинг рынка заемного капитала и по возможности проводит реструктуризацию задолженности.

Риски, связанные с влиянием инфляции. Риск инфляции для ОАО «Кубаньэнерго» означает более быстрое обесценение реальной покупательной способности поступающих на счета Общества денежных средств, нежели их номинальный рост. Это может стать результатом обесценивания дебиторской задолженности в условиях роста темпов инфляции выше запланированного значения и в связи с ограничением изменения тарифно-балансовых решений в течение периода, на который они устанавливаются.

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

В настоящее время инфляционные риски оцениваются как средние.

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

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

- контролирует своевременность проведения конкурсных процедур по объектам инвестиционной программы;
- перераспределяет средства, полученные от экономии по результатам конкурсных процедур между различными объектами инвестиций;

- осуществляет контроль сроков заключения и исполнения инвестиционных договоров;
- организует и согласовывает со всеми необходимыми инстанциями своевременную корректировку инвестиционной программы.

6.8.4. Операционные и технологические риски

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

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

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

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

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

нехваткой квалифицированного производственного персонала, поэтому уровень данного риска оценивается Обществом как средний.

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

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

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

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

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

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

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

- Положение о дивидендной политике,
- Положения об органах управления и контроля Общества.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6.9. Отложенные налоги

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

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

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

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

Общество определило в 2014 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.рублей:

Таблица –15 Налог на прибыль

(тыс.руб.)

| Наименование показателей | Сумма | Ставка налога | Сумма | Составляющая налога на прибыль |
|-----------------------------------|-------------|---------------|-----------|-------------------------------------|
| Прибыль убыток до налогообложения | (3 736 140) | 20% | (747 228) | Условный доход по налогу на прибыль |

| Наименование показателей | Сумма | Ставка налога | Сумма | Составляющая налога на прибыль |
|--|------------------|---------------|----------------|--|
| Налогооблагаемые временные разницы | (6 443) | 20% | (1 289) | Отложенные налоговые обязательства |
| в том числе: | | | | в том числе: |
| - возникли разницы | 88 992 | 20% | 17 798 | начислены отложенные налоговые обязательства |
| - погашены разницы | 95 435 | 20% | 19 087 | погашены отложенные налоговые обязательства |
| Вычитаемые временные разницы: | 324 005 | 20% | 64 801 | Отложенный налоговый актив |
| в том числе: | | | | в том числе: |
| - возникли разницы | 3 148 957 | 20% | 629 791 | начислены отложенные налоговые активы |
| - погашены разницы | 2 824 952 | 20% | 564 990 | погашены отложенные налоговые активы |
| Постоянные налогооблагаемые разницы | 4 384 599 | 20% | 876 920 | Постоянное налоговое обязательство |
| Постоянные вычитаемые разницы | 429 308 | 20% | 85 862 | Постоянный налоговый актив |
| Налоговая база | 549 600 | 20% | 109 920 | Текущий налог |

Таблица –16 Движение постоянных и временных разниц

(тыс.руб.)

| Наименование показателей | сумма |
|---|----------------|
| Постоянное налоговое обязательство (актив), повлекшее корректировку условного дохода по налогу на прибыль, всего тыс. рублей | 791 058 |
| в том числе: | |
| постоянный налоговый актив, возникший в результате выявленных доходов прошлых лет | (24 587) |
| постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате выявленных убытков прошлых лет | 161 656 |
| постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате различий в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности | 57 376 |
| постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате создания резерва по оценочным обязательствам | 415 171 |
| постоянный налоговый актив, возникший в результате восстановления резерва по оценочным обязательствам | (58 308) |
| прочие постоянные налоговые обязательства (активы) | 239 750 |
| Признание отложенных налоговых активов на сумму вычитаемых временных разниц, всего тыс. рублей | 765 054 |
| в том числе: | |

| Наименование показателей | сумма |
|---|----------------|
| признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по сомнительным долгам | 446 160 |
| признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по неиспользованным отпускам | 130 137 |
| признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности | 28 937 |
| признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете безвозмездно полученного имущества | 22 646 |
| признание отложенного налогового актива на сумму уточнения налоговых обязательств предшествующих периодов | 135 263 |
| признание отложенного налогового актива на сумму прочих вычитаемых временных разниц | 1 911 |
| Погашение отложенных налоговых активов на сумму вычитаемых временных разниц, всего тыс. рублей | 686 366 |
| в том числе: | |
| погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по сомнительным долгам | 488 984 |
| погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по неиспользованным отпускам | 69 723 |
| погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности | 4 237 |
| погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете убытков, подлежащих переносу на будущее | 109 920 |
| выбытие отложенных налоговых активов, связанное с выбытием активов | 11 456 |
| погашение отложенного налогового актива на сумму прочих вычитаемых временных разниц | 2 046 |
| Признание отложенных налоговых обязательств на сумму временных налогооблагаемых разниц, всего тыс. рублей | 17 798 |
| в том числе: | |
| признание отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности | 15 584 |
| признание отложенного налогового обязательства на сумму разниц в учете прочих временных налогооблагаемых разниц | 2 214 |
| Погашение отложенных налоговых обязательств на сумму временных налогооблагаемых разниц, повлекших корректировку условного дохода по налогу на прибыль, всего тыс. рублей | 19 450 |

| Наименование показателей | сумма |
|---|--------|
| в том числе: | |
| погашение отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности | 16 445 |
| выбытие отложенных налоговых обязательств, связанное с выбытием активов | 364 |
| погашение отложенного налогового обязательства на сумму разниц в учете прочих временных налогооблагаемых разниц | 2 641 |

Общество уменьшило налоговую базу текущего налогового периода на часть суммы убытков, понесенных в предыдущих налоговых периодах в сумме 549 600 тыс. рублей, списание отложенного налогового актива составило 109 920 тыс. рублей.

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

В отчетном периоде списано на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) отложенное налоговое обязательство в сумме 364 тыс. руб., отложенный налоговый актив в сумме 11 456 тыс. рублей. Информация по налогообложению прибыли, движению отложенных налогов раскрыта в приложении 2.3 и 5.7.2.

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

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

Таблица –17 Расшифровка статьи «Прочие затраты» в составе себестоимости

| Показатель | | (тыс.руб.) | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| Наименование | Код | За 2014 год | За 2013 год |
| Себестоимость продаж | 6510 | 29 918 777 | 32 201 425 |
| в том числе | | | |
| прочие затраты | 6515 | 16 694 429 | 17 636 452 |
| в том числе | | | |

| | | | |
|---|--|-----------|------------|
| Услуги распределительных сетевых компаний | | 7 778 157 | 10 024 337 |
| Услуги ОАО «ФСК ЕЭС» | | 5 036 790 | 4 877 739 |
| Прочие расходы | | 3 879 482 | 2 731 376 |

6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

Таблица –18 Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

| п/п | Принятые целевые показатели/индикаторы | ед. изм. | 2013 (факт) | 2014 (факт) |
|----------|---|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.1. | <i>Потери электроэнергии, в т.ч.</i> | <i>млн.руб. с НДС</i> | 9 792,183 | 6 568,388 |
| | | <i>млн.кВтч</i> | 2 792,930 | 2 852,724 |
| 1.1.1. | <i>Расход на собственные нужды подстанций</i> | <i>млн.руб. с НДС</i> | 66,986 | 31,949 |
| | | <i>млн.кВтч</i> | 19,106 | 16,437 |
| 1 | 2 | 3 | 5 | |
| 1.2. | <i>Потребление ресурсов на хозяйственные нужды, в т.ч. по видам ресурсов</i> | <i>млн.руб. с НДС</i> | 95,855 | 108,498 |
| 1.2.1. | <i>топлива и энергии, в т.ч.</i> | <i>млн.руб. с НДС</i> | 91,557 | 103,307 |
| | | <i>т.у.т.</i> | 12 613,494 | 12 911,000 |
| 1.2.1.1. | <i>электроэнергия</i> | <i>млн.руб. с НДС</i> | 81,754 | 91,702 |
| | | <i>тыс. кВтч</i> | 34 062,561 | 34 393,421 |
| | | <i>тыс. кВтч на м2 площади помещений</i> | 0,102 | 0,102 |
| 1.2.1.2. | <i>тепловая энергия</i> | <i>млн.руб. с НДС</i> | 8,746 | 10,374 |
| | | <i>Гкал</i> | 4 548,899 | 5 568,190 |
| | | <i>Гкал на м2 площади помещений</i> | 0,013 | 0,016 |
| 1.2.3. | <i>водоснабжение горячее</i> | <i>тыс. м3</i> | 3,040 | 1,030 |
| | | <i>млн.руб. с НДС</i> | 0,242 | 0,246 |
| 1.2.4. | <i>водоснабжение холодное</i> | <i>тыс. м3</i> | 101,929 | 141,159 |
| | | <i>млн.руб. с НДС</i> | 4,056 | 4,945 |
| 1.2.5. | <i>природный газ</i> | <i>тыс. м3</i> | 176,056 | 203,272 |
| | | <i>млн.руб. с НДС</i> | 1,047 | 1,231 |
| 1.3. | <i>Оснащенность приборами учета энергоресурсов, потребляемых на хозяйнужды Общества</i> | % | 100 | 100 |

| | | | | |
|------|--|---|----|----|
| 1.4. | Оснащенность приборами учета электроэнергии потребителей на розничном рынке, в соответствии с программой ППРСУ | % | 29 | 29 |
|------|--|---|----|----|

6.11. Информация о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки организации в виде поступлений и платежей налога на добавленную стоимость (поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее) отражены свернуто в строке 4119 «Прочие поступления» Формы «Отчет о движении денежных средств» в сумме – 1 105 141 тыс. руб.

в том числе:

| | |
|------------------------------------|----------------------|
| - НДС в составе поступивших сумм | 5 452 209 тыс. руб.; |
| - НДС в составе перечисленных сумм | 5 139 457 тыс. руб.; |
| - НДС, уплаченный в бюджет | 250 691 тыс. руб.; |
| - НДС, возврат из бюджета | 1 043 080 тыс. руб.; |

Результат:

1 105 141 тыс. руб.

Высоколиквидных финансовых вложений (денежных эквивалентов), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости за период с 01 января по 31 декабря 2014 года не осуществлялось.

Таблица –19 Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31 декабря 2014 года

(тыс.руб.)

| Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки) | Дата начала сделки | Дата окончания сделки | Процентная ставка | Сумма минимального неснижаемого остатка |
|---|--------------------|-----------------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ОАО «Газпромбанк» | | | | 4 813 578 |
| Подтверждение сделки №528 | 30.12.2014 | 12.01.2015 | 16,50 | 2 541 691 |
| Подтверждение сделки №530 | 31.12.2014 | 12.01.2015 | 10,00 | 118 200 |
| Подтверждение сделки №524 | 03.12.2014 | 02.02.2015 | 9,80 | 1 336 700 |
| Подтверждение сделки №864 | 31.12.2014 | 12.01.2015 | 10,00 | 1 700 |
| Подтверждение сделки №829 | 02.12.2014 | 14.01.2015 | 9,50 | 15 700 |
| Подтверждение сделки №852 | 19.12.2014 | 15.01.2015 | 20,00 | 30 000 |

| Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки) | Дата начала сделки | Дата окончания сделки | Процентная ставка | Сумма минимального неснижаемого остатка |
|---|--------------------|-----------------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Подтверждение сделки №850 | 18.12.2014 | 16.01.2015 | 19,00 | 58 300 |
| Подтверждение сделки №834 | 04.12.2014 | 19.01.2015 | 9,50 | 10 000 |
| Подтверждение сделки №859 | 26.12.2014 | 20.01.2015 | 19,25 | 37 900 |
| Подтверждение сделки №855 | 23.12.2014 | 21.01.2015 | 23,00 | 62 700 |
| Подтверждение сделки №863 | 30.12.2014 | 21.01.2015 | 18,00 | 17 200 |
| Подтверждение сделки №839 | 08.12.2014 | 26.01.2015 | 9,50 | 7 800 |
| Подтверждение сделки №843 | 10.12.2014 | 28.01.2015 | 9,50 | 36 200 |
| Подтверждение сделки №862 | 30.12.2014 | 29.01.2015 | 18,00 | 66 000 |
| Подтверждение сделки №803 | 12.11.2014 | 11.02.2015 | 9,70 | 45 000 |
| Подтверждение сделки №806 | 14.11.2014 | 13.02.2015 | 9,70 | 35 900 |
| Подтверждение сделки №808 | 17.11.2014 | 16.02.2015 | 9,70 | 50 000 |
| Подтверждение сделки №810 | 18.11.2014 | 18.02.2015 | 9,70 | 48 200 |
| Подтверждение сделки №812 | 19.11.2014 | 20.02.2015 | 9,70 | 17 100 |
| Подтверждение сделки №817 | 24.11.2014 | 24.02.2015 | 10,20 | 34 900 |
| Подтверждение сделки №819 | 25.11.2014 | 25.02.2015 | 10,20 | 23 100 |
| Подтверждение сделки №821 | 26.11.2014 | 27.02.2015 | 10,20 | 35 900 |
| Подтверждение сделки №823 | 27.11.2014 | 02.03.2015 | 10,20 | 49 500 |
| Подтверждение сделки №826 | 01.12.2014 | 06.03.2015 | 10,20 | 22 000 |
| Подтверждение сделки №828 | 02.12.2014 | 10.03.2015 | 10,20 | 20 000 |
| Подтверждение сделки №833 | 04.12.2014 | 12.03.2015 | 10,20 | 15 700 |
| Подтверждение сделки №837 | 05.12.2014 | 16.03.2015 | 10,20 | 20 000 |
| Подтверждение сделки №841 | 09.12.2014 | 18.03.2015 | 10,20 | 38 200 |
| Подтверждение сделки №47 | 30.12.2014 | 12.01.2015 | 16,50 | 9 248 |
| Подтверждение сделки №39 | 15.12.2014 | 15.01.2015 | 10,50 | 8 739 |
| Краснодарское отделение №8619 ОАО «Сбербанк России» | | | | 23 700 |
| Доп. соглашение №648 | 30.12.2014 | 13.01.2015 | 8,65 | 23 700 |
| Астраханское отделение №8625 ОАО «Сбербанк России» | | | | 471 900 |
| Извещение №2 | 12.09.2014 | 12.03.2015 | 7,90 | 86 900 |
| Извещение №62 | 31.12.2015 | 12.01.2015 | 7,74 | 73 200 |
| Извещение №379 | 31.12.2014 | 12.01.2014 | 8,30 | 311 800 |
| Итого | | | | 5 309 178 |

Денежные средства на условиях овердрафта Общество не получало.

Поручительства третьих лиц, полученные и не использованные Обществом для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь Общество, по состоянию на 31 декабря 2014 года отсутствуют.

Денежные средства (или их эквиваленты) недоступные для использования Обществом (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2014 года.

6.12. Информация по сегментам

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

Обществом определен состав отчетных сегментов:

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

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

Таблица –20 Покупатели, выручка от продажи которым составляет не менее 10% общей выручки Общества

(тыс.руб.)

| № п/п | Наименование покупателя (заказчика) | Общая величина выручки | В том числе: передача электроэнергии. | В том числе: прочие услуги |
|-------|---|------------------------|---------------------------------------|----------------------------|
| 1 | ОАО «Независимая энергосбытовая компания» | 10 895 592 | 10 895 592 | - |
| 2 | ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» | 13 329 693 | 13 308 717 | 20 976 |

Кроме того информация по отчетным сегментам представлена в приложение 5.13.

6.13. Информация о связанных сторонах

6.13.1. Перечень связанных сторон

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

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

ОАО «Кубаньэнерго» контролирует деятельность своих дочерних обществ.

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

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

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

Таблица –21 Доходы и связанная с ними задолженность за 2013 год

(тыс.руб.)

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

Таблица –22 Доходы и связанная с ними задолженность за 2014 год

(тыс.руб.)

| Контрагент | По состоянию на 31 декабря 2013 года | Начисленно | Погашено | По состоянию на 31 декабря 2014 года |
|-------------------------|--|------------|----------|--|
| ОАО «МРСК Юга» * | 10 | 4 | - | 14 |
| ОАО "П/о "Энергетик"*** | 1 918 | 2 189 | (2 058) | 2 049 |
| Резерв | (1 000) | - | - | (1 000) |