

**Бухгалтерский баланс  
за 2011 г.**

		Форма № 1 по ОКУД	Коды
		Дата	<b>0710001</b>
Организация: <b>Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани</b>		по ОКПО	<b>31.12.2011</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>00104604</b>
Вид деятельности		по ОКВЭД	<b>2309001660</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности: <b>открытое акционерное общество</b>		по ОКОПФ / ОКФС	<b>40.10.2</b>
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>		по ОКЕИ	<b>47 / 16</b>
Местонахождение (адрес): <b>350033 Россия, город Краснодар, улица Ставропольская, 2</b>			<b>384</b>

Пояснения	АКТИВ	Код строки	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1.1.- 5.2.2	Нематериальные активы	1110	15		
	Результаты исследований и разработок	1120			
5.3.1.- 5.3.6.	Основные средства	1130	24 966 539	20 679 434	19 784 469
	Доходные вложения в материальные ценности	1140			
5.4.1.- 5.4.3.	Финансовые вложения	1150	45 688	63 753	128 842
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1160	816 460	776 086	500 095
	Прочие внеоборотные активы	1170	239 230	192 537	219 911
	<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>26 067 932</b>	<b>21 711 810</b>	<b>20 633 317</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.5.1.- 5.5.2.	Запасы	1210	1 095 421	1 021 893	1 049 096
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 138	12 811	27 877
5.6.1.- 5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	2 915 550	1 702 745	2 038 612
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
Ф,4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 692 998	8 896 766	6 293 149
	Прочие оборотные активы	1260	766 374	490 444	565 836
	<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>10 479 481</b>	<b>12 124 659</b>	<b>9 974 570</b>
	<b>БАЛАНС (актив)</b>	<b>1600</b>	<b>36 547 413</b>	<b>33 836 469</b>	<b>30 607 887</b>

Пояснения	ПАССИВ	Код строки	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
1	2	3	4	5	6

	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 746 093	7 730 724	1 786 944
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1.,5.1.1	Переоценка внеоборотных активов	1340	8 194 372	8 196 194	8 208 395
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 272 288	1 560 836	0
3.1.	Резервный капитал	1360	89 347	89 347	89 347
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-7 524 145	-5 664 621	-3 287 787
	ИТОГО по разделу III	1300	13 777 955	11 912 480	6 796 899
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7-5.6.8	Заемные средства	1410	11 561 281	10 619 623	10 367 102
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	149 156	167 613	162 178
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	59 541	36 833	0
	ИТОГО по разделу IV	1400	11 769 978	10 824 069	10 529 280
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7-5.6.8.	Заемные средства	1510	3 704 137	2 300 000	2 052 261
5.6.5-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	5 739 087	7 974 696	10 907 232
	Доходы будущих периодов	1530	13 649	14 886	18 822
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	1 542 607	810 338	303 393
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	10 999 480	11 099 920	13 281 708
	БАЛАНС (пассив)	1700	36 547 413	33 836 469	30 607 887

**Отчет о прибылях и убытках  
за 2011 г.**

		Форма № 2 по ОКУД	Коды
		Дата	<b>0710002</b>
		по ОКПО	<b>31.12.2011</b>
Организация: <b>Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани</b>		ИНН	<b>00104604</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	<b>2309001660</b>
Вид деятельности		по ОКОПФ / ОКФС	<b>40.10.2</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности: <b>открытое акционерное общество</b>		по ОКЕИ	<b>47 / 16</b>
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>			<b>384</b>
Местонахождение (адрес): <b>350033 Россия, город Краснодар, улица Ставропольская, 2</b>			

Пояснения	Наименование показателя	Код строк и	За 12 мес.2011 г.	За 12 мес.2010 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	28 707 841	24 535 530
2.1.	Себестоимость продаж	2120	-29 630 163	-25 844 649
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-922 322	-1 309 119
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-922 322	-1 309 119
	Доходы от участия в других организациях	2310		4
	Проценты к получению	2320	339 002	297 318
	Проценты к уплате	2330	-1 040 253	-1 114 329
5.11	Прочие доходы	2340	1 841 822	1 788 556
5.11	Прочие расходы	2350	-2 439 253	-2 352 639
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-2 221 004	-2 690 209
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410		
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	388 004	266 048
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	7 781	-5 511
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	48 416	277 505
2.3.	Прочее	2460	303 025	29 180
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-1 861 782	-2 389 035
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-1 861 782	-2 389 035
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-21.31	-30.9
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-21.31	-30.9

**Отчет об изменениях капитала  
за 2011 г.**

Организация: **Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности  
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**  
 Единица измерения: **тыс. руб.**  
 Местонахождение (адрес): **350033 Россия, город Краснодар, улица Ставропольская, 2**

Форма № 3 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /  
ОКФС

по ОКЕИ

Коды

**0710003**

**31.12.2011**

**00104604**

**2309001660**

**40.10.2**

**47 / 16**

**384**

1. Движение капитала							
Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собствен ные акции, выкуплен ные у акционер ов	Добавочны й капитал	Резервн ый капитал	Нераспред еленная прибыль (непокрыт ый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	3100	1 786 944		8 208 395	89 347	-3 287 787	6 796 899
За отчетный период предыдущего года:							
Увеличение капитала – всего:	3210	5 943 780		1 560 836			7 504 616
в том числе:							
чистая прибыль	3211						
переоценка имущества	3212						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213						
дополнительный выпуск акций	3214	5 943 780		1 560 836			7 504 616
увеличение номинальной стоимости акций	3215						
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала – всего:	3220					-2 389 035	-2 389 035
в том числе:							
убыток	3221					-2 389 035	-2 389 035
переоценка имущества	3222						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223						
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						

уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227						
Изменение добавочного капитала	3230			-12 201		12 201	
Изменение резервного капитала	3240						
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года	3200	7 730 724		9 757 030	89 347	-5 664 621	11 912 480
За отчетный год:							
Увеличение капитала – всего:	3310	2 015 369		1 711 452			3 726 821
в том числе:							
чистая прибыль	3311						
переоценка имущества	3312						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313						
дополнительный выпуск акций	3314	2 015 369		1 711 452			3 726 821
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала – всего:	3320					-1 861 782	-1 861 782
в том числе:							
убыток	3321					-1 861 782	-1 861 782
переоценка имущества	3322						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323						
уменьшение номинальной стоимости акций	3324						
уменьшение количества акций	3325						
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327						
Изменение добавочного капитала	3330			-1 822		2 258	
Изменение резервного капитала	3340						
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года	3300	9 746 093		11 466 660	89 347	-7 524 145	13 777 955

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок					
Наименование показателя	Код	На	Изменения капитала за 2010 г.		На
			за счет	за счет	

	строк и	31.12.2009 г.	чистой прибыли	иных факторов	31.12.2010 г.
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	8 372 113	-1 942 073	7 504 616	13 934 656
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-1 305 676	29 767		-1 275 909
исправлением ошибок	3420	-269 538	-476 729		-746 267
после корректировок	3500	6 796 899	-2 389 035	7 504 616	11 912 480
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-1 712 573	-1 929 872		-3 642 445
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-1 305 676	29 767		-1 275 909
исправлением ошибок	3421	-269 538	-476 729		-746 267
после корректировок	3501	-3 287 787	-2 376 834		-5 664 621
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	10 084 686	-12 201	7 504 616	17 577 101
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502	10 084 686	-12 201	7 504 616	17 577 101

Справки				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	13 791 604	11 927 366	6 815 721

**Отчет о движении денежных средств  
за 2011 г.**

	Форма № 4 по ОКУД	Коды
	Дата	<b>0710004</b>
Организация: <b>Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани</b>	по ОКПО	<b>31.12.2011</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>00104604</b>
Вид деятельности	по ОКВЭД	<b>2309001660</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности: <b>открытое акционерное общество</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>40.10.2</b>
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ	<b>47 / 16</b>
Местонахождение (адрес): <b>350033 Россия, город Краснодар, улица Ставропольская, 2</b>		<b>384</b>

Наименование показателя	Код строк и	За 12 мес.2011 г.	За 12 мес.2010 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	29 096 342	25 939 571
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	28 711 598	24 988 254
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	21 422	42 435
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	363 322	908 882
Платежи - всего	4120	-30 752 665	-25 524 106
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-25 774 282	-21 591 697
в связи с оплатой труда работников	4122	-1 907 279	-1 736 351
процентов по долговым обязательствам	4123	-1 038 786	-1 095 654
налога на прибыль организаций	4124		-63 659
прочие платежи	4125	-2 032 318	-1 036 745
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-1 656 323	415 465
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления - всего	4210	363 484	252 807
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 491	10 649
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия	4214	341 660	242 158

в других организациях			
прочие поступления	4219	12 333	
Платежи - всего	4220	-5 401 600	-2 661 352
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-5 378 786	-2 661 297
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-100	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229	-22 714	-55
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-5 038 116	-2 408 545
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7 443 313	22 379 634
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 100 000	17 998 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1 343 313	4 381 634
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	-3 952 612	-17 782 995
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-12	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-3 755 670	-17 436 079
прочие платежи	4329	-196 930	-346 916
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 490 701	4 596 639
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-3 203 738	2 603 559
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 896 620	6 293 061
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 692 882	8 896 620
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

**Приложение к бухгалтерскому балансу  
за 2011 г.**

Организация: **Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности  
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**  
Единица измерения: **тыс. руб.**  
Местонахождение (адрес): **350033 Россия, город Краснодар, улица Ставропольская, 2**

Форма № 5 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /  
ОКФС

по ОКЕИ

Коды

**0710005**

**31.12.2011**

**00104604**

**2309001660**

**40.10.2**

**47 / 16**

**384**

Наличие и движение нематериальных активов						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	за отчетный год				
	5110	за предыдущий год				
в том числе:						
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Наличие и движение нематериальных активов						
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			
			Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	за отчетный год				
	5110	за предыдущий год				
в том числе:						

(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Наличие и движение нематериальных активов					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			Поступило	начислено амортизации	Убыток от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	за отчетный год			
	5110	за предыдущий год			
в том числе:					
(вид нематериальных активов)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
(вид нематериальных активов)		за отчетный год			
		за предыдущий год			

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией				
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью				
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				

Наличие и движение результатов НИОКР						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная	часть стоимости,	первоначальная	часть стоимости,

			стоимость	списанной на расходы	стоимость	списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за отчетный год				
	5150	за предыдущий год				
в том числе:						
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
(вид нематериальных активов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Наличие и движение результатов НИОКР						
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			
			Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период
				первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за отчетный год				
	5150	за предыдущий год				
в том числе:						
(объект, группа объектов)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов				
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	за отчетный год	0	15
	5170	за предыдущий год		
в том числе:				
(объект, группа объектов)		за отчетный год	0	15
		за предыдущий год		
в том числе:				
(объект, группа объектов)		за предыдущий год		

		за отчетный год		
(объект, группа объектов)		за предыдущий год		
		за отчетный год		

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	за отчетный год			
	5170	за предыдущий год			
в том числе:					
(объект, группа объектов)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
в том числе:					
(объект, группа объектов)		за предыдущий год			
		за отчетный год			
(объект, группа объектов)		за предыдущий год			
		за отчетный год			

Наличие и движение основных средств						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за отчетный год	49 938 146	-34 494 727	52 117 839	-35 560 960
	5210	за предыдущий год	47 233 401	-33 484 185	49 938 146	-34 494 727
в том числе:						
(группа основных средств)		за отчетный год				
		за предыдущий				

		год				
(группа основных средств)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за предыдущий год	0	0	0	0
	5230	за отчетный год	0	0	0	0
в том числе:						
(группа объектов)		за предыдущий год				
		за отчетный год				
(группа объектов)		за предыдущий год				
		за отчетный год				

Наличие и движение основных средств					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			Поступило	Выбыло объектов	
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за отчетный год	2 549 129	-369 436	238 520
	5210	за предыдущий год	2 853 315	-148 570	128 219
в том числе:					
(группа основных средств)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
(группа основных средств)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за предыдущий год			
	5230	за отчетный год			
в том числе:					
(группа объектов)		за предыдущий год			
		за отчетный год			
(группа объектов)		за предыдущий год			
		за отчетный год			

Наличие и движение основных средств					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			начислено амортизации	Переоценка	
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за отчетный год	-1 298 611	0	0
	5210	за предыдущий год	-1 138 322	0	0
в том числе:					
(группа основных средств)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
(группа основных средств)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за предыдущий год			
	5230	за отчетный год			
в том числе:					
(группа объектов)		за предыдущий год			
		за отчетный год			
(группа объектов)		за предыдущий год			
		за отчетный год			

Незавершенные капитальные вложения				
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за отчетный год	4 626 850	6 454 127
	5250	за предыдущий год	4 980 789	4 626 850
в том числе:				
(группа объектов)		за отчетный год		
		за предыдущий год		

Незавершенные капитальные вложения					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			затраты за	списано	принято к учету

			период		в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за отчетный год	4 923 132	-606 154	-2 489 701
	5250	за предыдущий год	2 997 328	-533 610	-2 817 657
в том числе:					
(группа объектов)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
(группа объектов)		за отчетный год			
		за предыдущий год			

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации			
Наименование показателя	Код	За отчетный год	За предыдущий год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	523 462	518 082
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	198 043	137 302
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			

Иное использование основных средств				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	60 263	59 894	42 170
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду	5283	3 933 692	3 489 808	1 057 345

основные средства, числящиеся за балансом				
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	153 916		
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	6 652	6 652	6 652
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

Наличие и движение финансовых вложений						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за отчетный год	108 189	-44 436	62 924	-17 236
	5311	за предыдущий год	128 842		108 189	-44 436
в том числе:						
(группа, вид)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
(группа, вид)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
Краткосрочные - всего	5305	за отчетный год				
	5315	за предыдущий год				
в том числе:						
(группа, вид)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
Финансовых вложений - итого	5300	за отчетный год	108 189	-44 436	62 924	-17 236
	5315	за предыдущий год	128 842		108 189	-44 436

Наличие и движение финансовых вложений					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			Поступило	выбыло (погашено)	
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за отчетный год	40 482	-85 747	44 436
	5311	за предыдущий год	0	-20 653	0
в том числе:					
(группа, вид)		за отчетный год			

		за предыдущий год			
Краткосрочные - всего	5305	за отчетный год			
	5315	за предыдущий год			
в том числе:					
(группа, вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
Финансовых вложений - итого	5300	за отчетный год	40 482	-85 747	44 436
	5310	за предыдущий год	0	-20 653	0

Наличие и движение финансовых вложений				
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период	
			начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
Долгосрочные - всего	5301	за отчетный год	0	-17 236
	5311	за предыдущий год	0	-44 436
в том числе:				
(группа, вид)		за отчетный год		
		за предыдущий год		
Краткосрочные - всего	5305	за отчетный год		
	5315	за предыдущий год		
в том числе:				
(группа, вид)		за отчетный год		
		за предыдущий год		
Финансовых вложений - итого	5300	за отчетный год	0	-17 236
	5310	за предыдущий год	0	-44 436

Иное использование финансовых вложений				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				

Иное использование финансовых вложений	5329			
--	------	--	--	--

Наличие и движение запасов						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего	5400	за отчетный год	1 021 893	0	1 095 703	-282
	5420	за предыдущий год	1 049 096	0	1 021 893	0
в том числе:						
(группа, вид)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
(группа, вид)		за отчетный год				
		за предыдущий год				

Наличие и движение запасов					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			поступления и затраты	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
Запасы – всего	5400	за отчетный год	1 317 912	-282	0
	5420	за предыдущий год	1 240 805	0	0
в том числе:					
(группа, вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
(группа, вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			

Наличие и движение запасов				
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период	
			выбыло	
			себестоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	5400	за отчетный год	-1 244 102	0
	5420	за предыдущий год	-1 268 008	0
в том числе:				
(группа, вид)		за отчетный год		

		за предыдущий год		
(группа, вид)		за отчетный год		
		за предыдущий год		

Запасы в залоге				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440			
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445			
в том числе:				

Наличие и движение дебиторской задолженности						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за отчетный год	38 074	0	16 406	0
	5521	за предыдущий год	28 300	0	38 074	0
в том числе:						
(вид)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
(вид)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за отчетный год	3 167 851	-1 503 180	3 712 112	-812 968
	5530	за предыдущий год	3 536 470	-1 526 158	3 167 851	-1 503 180
в том числе:						
(вид)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
(вид)		за отчетный год				
		за предыдущий год				
Итого	5500	за отчетный год	3 205 925	-1 503 180	3 728 518	-812 968
	5520	за предыдущий год	3 564 770	-1 526 158	3 205 925	-1 503 180

Наличие и движение дебиторской задолженности			
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период

			поступление		
			в результате хозяйственных операций(сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	перевод из долгов краткосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за отчетный год	2 521		-24 130
	5521	за предыдущий год	191 345		-181 244
в том числе:					
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за отчетный год	1 587 876		24 130
	5530	за предыдущий год	980 723		181 244
в том числе:					
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
Итого	5500	за отчетный год	1 590 397		0
	5520	за предыдущий год	1 172 068		0

Наличие и движение дебиторской задолженности					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			выбыло		
			погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за отчетный год	-59		
	5521	за предыдущий год	-327		
в том числе:					
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий			

		год			
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за отчетный год	-1 046 046	-21 699	3 276 961
	5530	за предыдущий год	-1 456 615	-73 971	1 526 158
в том числе:					
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
Итого	5500	за отчетный год	-1 046 105	-21 699	3 276 961
	5520	за предыдущий год	-1 456 942	-73 971	1 526 158

Просроченная дебиторская задолженность			
Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 039 962	343 793
в том числе:			

Просроченная дебиторская задолженность					
Наименование показателя	Код	На 31.12.2010 г.		На 31.12.2009 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	621 465	263 916	1 031 425	410 408
в том числе:					

Наличие и движение кредиторской задолженности				
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за отчетный год	36 833	59 541
	5571	за предыдущий год	0	36 833
в том числе:				
(вид)		за отчетный год		
		за предыдущий год		
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за отчетный год	7 974 696	5 739 087
	5580	за предыдущий год	10 907 232	7 974 696
в том числе:				
(вид)		за отчетный год		
		за предыдущий год		

Итого	5550	за отчетный год	8 011 529	5 798 628
	5570	за предыдущий год	10 907 232	8 011 529

Наличие и движение кредиторской задолженности				
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период (поступление)	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за отчетный год	249 899	
	5571	за предыдущий год	36 833	
в том числе:				
(вид)		за отчетный год		
		за предыдущий год		
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за отчетный год	3 650 420	
	5580	за предыдущий год	3 676 102	
в том числе:				
(вид)		за отчетный год		
		за предыдущий год		
Итого	5550	за отчетный год	3 900 319	
	5570	за предыдущий год	3 712 935	

Наличие и движение кредиторской задолженности					
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		
			выбыло		
			погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	за отчетный год			-227 191
	5571	за предыдущий год			
в том числе:					
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий год			
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	за отчетный год	-6 111 118	-2 102	227 191
	5580	за предыдущий год	-6 592 873	-15 765	0
в том числе:					
(вид)		за отчетный год			
		за предыдущий			

		год			
Итого	5550	за отчетный год	-6 111 118	-2 102	0
	5570	за предыдущий год	-6 592 873	-15 765	0

Просроченная кредиторская задолженность				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Всего	5590	1 120 873	2 119 439	1 869 665
в том числе:				

Затраты на производство			
Наименование показателя	Код	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	5610	8 662 456	7 533 595
Расходы на оплату труда	5620	1 914 990	1 808 882
Отчисления на социальные нужды	5630	623 864	441 389
Амортизация	5640	1 295 094	1 137 359
Прочие затраты	5650	17 133 759	14 923 424
Итого по элементам	5660	29 630 163	25 644 649
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670		
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		

Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	810 338	773 140	-27 666	-13 205	1 542 607
в том числе:						

Обеспечения обязательств				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Полученные – всего	5800	3 416 422	0	0
в том числе:				
Выданные – всего	5810	0	0	0
в том числе:				

Государственная помощь			
Наименование	Код	За отчетный период	За предыдущий период

показателя					
Получено бюджетных средств — всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты – всего:		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за отчетный год	5910				
за предыдущий год	5920				
в том числе:					

**Отчет о целевом использовании полученных средств  
за 2011 г.**

	Форма № 6 по ОКУД	Коды
	Дата	<b>0710006</b>
Организация: <b>Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани</b>	по ОКПО	<b>31.12.2011</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>00104604</b>
Вид деятельности	по ОКВЭД	<b>2309001660</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности: <b>открытое акционерное общество</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>40.10.2</b>
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ	<b>47 / 16</b>
Местонахождение (адрес): <b>350033 Россия, город Краснодар, улица Ставропольская, 2</b>		<b>384</b>

Наименование показателя	Код строк и	За 12 мес.2011 г.	За 12 мес.2010 г.
1	2	3	4
Остаток средств на конец отчетного года	6400		
Остаток средств на начало отчетного года	6100		
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210		
Членские взносы	6215		
Целевые взносы	6220		
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240		
Прочие	6250		
Всего поступило средств	6200		
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310		
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311		
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
иные мероприятия	6313		
Расходы на содержание аппарата управления	6320		
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321		
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322		
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323		
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324		
ремонт основных средств и иного имущества	6325		
прочие	6326		
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330		
Прочие	6350		
Всего использовано средств	6300		
Остаток средств на конец отчетного года	6400		



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ КУБАНИ**

Организация ОАО «Кубаньэнерго»  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности передача электроэнергии  
Организационно-правовая форма собственности/форма собственности  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение г. Краснодар, ул. Ставропольская, 2

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по  
ОКВЕД  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
31	12	2011
00104604		
2309001660		
40.10.2/40.10.3		
47	16	
384		

**Пояснительная записка к годовому отчету  
ОАО «Кубаньэнерго» за 2011 год**

Краснодар  
2012

**СОДЕРЖАНИЕ**

1. Общие сведения об Обществе.....	4
2. Основа представления информации в отчетности.....	16
a. Основа составления.....	16
b. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	16
c. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	16
d. Нематериальные активы.....	16
e. Основные средства.....	17
f. Инвестиции в акции.....	19
g. Долговые обязательства.....	19
h. Материально-производственные запасы.....	19
i. Незавершенное производство.....	21
j. Расходы будущих периодов.....	21
k. Задолженность покупателей и заказчиков.....	22
l. Признание дохода.....	22
m. Инвентаризация имущества и обязательств.....	23
n. Изменения в учетной политике.....	24
2. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.....	28
3.1 Нематериальные активы (НМА).....	28

3.2	Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).....	28
3.3	Основные средства, включая доходные вложения в материальные ценности (ОС).....	28
3.4	Незавершенные капитальные вложения (НЗС).....	29
3.5	Финансовые вложения (ФВ).....	31
3.6	Материально-производственные запасы (МПЗ).....	32
3.7	Дебиторская и кредиторская задолженность (ДЗ и КЗ) .....	33
3.8	Добавочный и резервный капитал.....	37
3.9	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	38
3.10	Отложенные налоги .....	38
3.11	Расходы будущих периодов .....	40
3.12	Обеспечения.....	41
3.13	Государственная помощь.....	41
3.14	Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.....	41
4.	Пояснения к показателям отчета о прибылях и убытках.....	43
5.	Прочие пояснения к отчетности.....	44
5.1	Инвентаризация имущества и обязательств.....	44
5.2	Информация по сегментам (ПБУ 12/2010) .....	44
5.3	Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02).....	45
5.4	События после отчетной даты (ПБУ 7/98).....	45
5.5	Информация о движении денежных средств (ПБУ 23/2011).....	45
5.6	Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность (ПБУ 22/2010).....	47
5.7	Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).....	51
5.8	Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу представлена в таблице.....	55
5.9	Информация об операциях с иностранной валютой (ПБУ 3/2006)....	57
5.10	Информация о суммах объявленных и невостребованных акционерами дивидендов.....	57
5.11	Информация о дополнительном выпуске ценных бумаг.....	58
5.12	Информация об энергосбережении (Федеральный закон от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ).....	58
5.13	Информация об экологической деятельности.....	59
	Приложение 1.....	61

## Раздел 1. Общие сведения об Обществе

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».

**Юридический адрес:** 350033, Российская Федерация, г. Краснодар, ул.Ставропольская, 2.

**Почтовый адрес:** 350033, Российская Федерация, г. Краснодар, ул.Ставропольская, 2.

**ИНН (КПП):**

2309001660 (230750001);  
**ОГРН:**  
1022301427268;  
**Дата государственной регистрации:**  
10.02.1993 года.

Таблица 1 – Обособленные подразделения Общества

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

Основные виды деятельности Общества:

- передача электрической энергии;
- диспетчерское управление и соблюдение режимов энергосбережения и энергопотребления;
- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов, а также развитие энергосистемы;
- эксплуатация энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества, по договорам с собственниками данных энергетических объектов;
- деятельность в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности;
- разработка графиков аварийного ограничения режима потребления;
- производство контрольных измерений потокораспределения, нагрузок и уровней напряжения в электрических сетях энергосистем;
- оказание услуг по проведению аттестации рабочих мест по условиям труда;
- создание и освоение новой техники и технологий, обеспечивающих эффективность, безопасность и экологичность работы промышленных объектов Общества, создание условий для развития энергетического комплекса в целом, реализации отраслевых научно-технических и инновационных программ, формирование отраслевых фондов НИОКР;
- обеспечение работоспособности электрических сетей;
- деятельность по эксплуатации электрических сетей;
- инженерные изыскания для строительства зданий и сооружений 1 и 2 уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом;
- подготовка проектной документации объектов капитального строительства;
- осуществление деятельности по строительству, реконструкции и капитальному ремонту;
- перевозки пассажиров автомобильным транспортом;
- перевозки грузов автомобильным транспортом;
- перевозки железнодорожным транспортом грузов;
- развитие средств связи и оказание услуг средств связи;
- хранение нефти и продуктов ее переработки;
- эксплуатация взрывоопасных производственных объектов;
- эксплуатация пожароопасных производственных объектов;
- эксплуатация и обслуживание объектов Ростехнадзора;

деятельность по обращению с опасными отходами;  
деятельность по изготовлению и ремонту средств измерений;  
охранная деятельность исключительно в интересах собственной безопасности в рамках создаваемой Обществом Службы безопасности, которая в своей деятельности руководствуется Законом РФ «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации» и законодательством Российской Федерации;  
организация и проведение оборонных мероприятий по мобилизационной подготовке, гражданской обороне, предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в соответствии с законодательными, нормативными и правовыми актами Российской Федерации;  
работа со сведениями, составляющими государственную тайну;  
осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны;  
эксплуатация шифровальных средств, предназначенных для защиты информации, содержащей сведения, составляющие государственную тайну;  
иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

**Лицензии, выданные на осуществление основных видов деятельности:**

свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства от 16.12.2010 №0212.02-2010-2309001660-С-060;

свидетельство №П-0263-01-2010-0274 от 23.04.2010 о допуске к работам по подготовке проектной документации объектов капитального строительства;

свидетельство № С-0440-02-10-00619 от 29.03.2010 о допуске к работам по строительству, реконструкции и капитальному ремонту.

**Среднесписочная численность работников Общества** в 2011 году - 7 624 чел., в предыдущем 2010 году - 7578 чел., в году, предшествовавшем предыдущему в 2009 году - 6627 чел.

**Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества:**

Устав открытого акционерного общества энергетики и электрификации Кубани (новая редакция), зарегистрирован Инспекцией ФНС России № 3 по г. Краснодару 12 июля 2011 г. за государственным регистрационным номером 2112309033802.

Изменения в Устав открытого акционерного общества энергетики и электрификации Кубани, зарегистрированные Инспекцией ФНС России № 3 по г. Краснодару 15 июля 2011 г. за государственным регистрационным номером 2112309034870.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции).

Уставный капитал Общества составляет 9 746 093 300 (девять миллиардов семьсот сорок шесть миллионов девяносто три тысячи триста) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая в количестве 97 460 933 (девятьсот семь миллионов четыреста шестьдесят тысяч девятьсот тридцать три) штуки на общую сумму по номинальной стоимости 9 746 093 300 (девять миллиардов семьсот сорок шесть миллионов девяносто три тысячи триста) рублей.

**Реестродержатель Общества:**

ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.», 107996, Российская Федерация, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, а/я 9.

**Аудитор Общества:**

☐ Закрытое акционерное общество «ЭНПИ Консалт», 115191 Российская Федерация, Москва, Духовской переулок, д.14.

**Органы управления Общества:**

Генеральный директор Общества: Султанов Георгий Ахмедович;

Главный бухгалтер Общества: Лоскутова Людмила Владимировна.

**Состав Совета директоров (ФИО, должность):**

Демидов Алексей Владимирович - Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО "Холдинг МРСК";

Катина Анна Юрьевна - Начальник отдела анализа и контроля корпоративного управления Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»;

Коляда Андрей Сергеевич - Заместитель начальника отдела управления Росимущества;

Лихов Хасан Муштафаевич - Заместитель директора Департамента экономического регулирования и имущественных отношений в ТЭК Минэнерго России;

Санников Алексей Валерьевич - Заместитель генерального директора ОАО "Холдинг МРСК";

Пухальский Александр Андреевич - Директор Департамента энергетики ОАО «НК «Роснефть»;

Швец Николай Николаевич - Председатель Правления, Генеральный директор ОАО "Холдинг МРСК";

Арифов Алишер Изатович - Заместитель генерального директора ООО "РН-Энерго";  
Гилаев Гани Гайсинович - И.о. вице-президента ОАО "НК "Роснефть";  
Юрчук Сергей Евгеньевич - Директор по финансам ОАО "Холдинг МРСК";  
Султанов Георгий Ахмедович - Генеральный директор ОАО «Кубаньэнерго».

**Состав Правления (ФИО, должность):**

Султанов Георгий Ахмедович - Председатель Правления  
Генеральный директор ОАО «Кубаньэнерго»;  
Кочерга Виталий Александрович - Заместитель Председателя Правления, Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ОАО «Кубаньэнерго»;  
Самойленко Светлана Станиславовна - Заместитель генерального директора - руководитель аппарата ОАО "Кубаньэнерго";  
Анацкий Сергей Владимирович - Заместитель генерального директора по капитальному строительству ОАО "Кубаньэнерго";  
Зинченко Павел Васильевич - Заместитель генерального директора по техническим вопросам - главный инженер ОАО «Кубаньэнерго»;  
Галаев Александр Николаевич - Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Кубаньэнерго»;  
Ляшко Андрей Владимирович - Заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг ОАО «Кубаньэнерго»;  
Бронников Михаил Борисович - Заместитель генерального директора по капитальному строительству олимпийских объектов ОАО "Кубаньэнерго";  
Лоскутова Людмила Владимировна - Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО "Кубаньэнерго";  
Натхо Инвер Юсуфович - Директор филиала ОАО «Кубаньэнерго» Краснодарские электрические сети;  
Брижань Алексей Васильевич - Директор филиала ОАО «Кубаньэнерго» Сочинские электрические сети.

**Состав Ревизионной комиссии (ФИО, должность):**

Алимурадова Изумруд Алигаджиевна - Директор по внутреннему аудиту (начальник Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО "Холдинг МРСК");  
Архипов Владимир Николаевич - Начальник Департамента безопасности ОАО "Холдинг МРСК";  
Ченцова Ирина Андреевна - Ведущий специалист-эксперт Управления Росимущества;  
Кормушкина Людмила Дмитриевна - Начальник отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО "Холдинг МРСК";  
Кротов Александр Валентинович - Заместитель начальника Контрольно-ревизионного управления ОАО "НК "Роснефть".

**Информация о дочерних и зависимых обществах:**

Открытое акционерное общество «Пансионат отдыха «Энергетик», 353490, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, 4, размер доли участия ОАО «Кубаньэнерго» в уставном капитале дочернего общества/размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих ОАО «Кубаньэнерго» 100%/100%;

ОАО "Энергосервис Кубани", 350080, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Новороссийская, 47, размер доли участия ОАО «Кубаньэнерго» в уставном капитале дочернего общества/размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих ОАО «Кубаньэнерго» 100%/100%;

Открытое акционерное общество «Оздоровительный комплекс «Пламя», 352856, Краснодарский край, Туапсинский район, пос. Новомихайловский-2, размер доли участия ОАО «Кубаньэнерго» в уставном капитале дочернего общества/размер доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих ОАО «Кубаньэнерго» 100% / 100%.

Свою основную деятельность ОАО «Кубаньэнерго» осуществляет в условиях естественной монополии, регулируемой государством в части установления тарифов на передачу электроэнергии и обеспечения недискриминационного доступа потребителей к электрическим сетям. С учетом растущего спроса на электроэнергию в регионе, Общество уделяет значительное внимание развитию, реконструкции и увеличению пропускной способности электросетевых объектов, рассчитывая на увеличение в будущем объема продаж своих услуг.

С 01.01.2007 в регионе действует «котловой» способ расчетов за передачу электроэнергии и за ОАО "Кубаньэнерго" закреплен статус «держателя котла». Это подразумевает, что все энергосбытовые компании, реализующие электроэнергию на региональном рынке, оплачивают ОАО «Кубаньэнерго» услуги передачи электроэнергии через электрические сети всей региональной энергосистемы в рамках договоров на передачу электроэнергии, а ОАО «Кубаньэнерго» оплачивает услуги по передаче электроэнергии сетевым организациям края.

Цены (тарифы) на услуги Общества устанавливаются РЭК-ДЦТ Краснодарского края. Единые (котловые) тарифы на передачу электроэнергии по сетям ОАО "Кубаньэнерго", действующие с 01.01.2011, утверждены приказом РЭК-ДЦТ Краснодарского края от 24.12.2010 года №41/2010-э "Об установлении долгосрочных тарифов на услуги по передаче электрической энергии, рассчитанные методом доходности инвестированного капитала (РАВ), для всех потребителей услуг, расположенных на территории Краснодарского края и Республики Адыгея".

Во исполнение п. 9 постановления Правительства РФ от 27.12.2010 г. №1172"Об утверждении Правил оптового рынка электрической энергии и мощности и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам организации функционирования оптового рынка электрической энергии и мощности", РЭК – ДТЦ Краснодарского Края принято решение о пересмотре тарифов на услуги по передаче электрической энергии, Приказом от 17.05.2011 №10/2011-э установлены следующие единые (котловые) тарифы на передачу электроэнергии по сетям ОАО «Кубаньэнерго»:

Таблица 2 – Единые (котловые) тарифы на передачу электроэнергии по сетям ОАО «Кубаньэнерго»

Уровень напряжения	Ставка на содержание электрических сетей	Ставка технологического расхода электрической энергии на передачу по сетям	Одноставочный тариф
	руб./МВт/мес.	руб./МВт*ч	руб./МВт*ч
ВН	294 034,46	499	997,95
СН – 1	235 531,92	499,36	1161,24
СН – 2	350 942,57	499,53	1 801,04
НН	510 020,83	968,69	2 482,03

В 2011 году основными потребителями услуг ОАО «Кубаньэнерго» по передаче электрической энергии являлись:

- энергосбытовые компании – субъекты оптового и розничного рынков, осуществляющие деятельность по реализации электроэнергии конечным потребителям, присоединенным к электрическим сетям Общества и сетям других сетевых организаций (ОАО «Кубаньэнергосбыт», ОАО «Нижноватомэнергосбыт», ООО «Дизаж М», ОАО «НЭСК», ЗАО «МАРЭМ +», ООО «Русэнергосбыт», ООО «Русэнергоресурс», ООО «КубаньРесурс», ООО «РН-Энерго»);;

- ряд независимых региональных производителей электроэнергии (блок-станций).

Потребителями услуг ОАО «Кубаньэнерго» по технологическому присоединению к сетям являются любые юридические и физические лица, заинтересованные в технологическом присоединении к сетям ОАО «Кубаньэнерго» и подавшие заявку на выдачу технических условий на технологическое присоединение.

Плата за технологическое присоединение потребителей к электрическим сетям Общества также устанавливается решениями РЭК – ДЦТ Краснодарского края. В 1 квартале и апреле-мае 2 квартала 2011 года действовали ставки платы за технологическое присоединение к сетям ОАО «Кубаньэнерго», утверждённые РЭК-ДЦТ Краснодарского края от 20.07.2006 №25/2006-э (с изменениями, внесенными приказами РЭК-ДЦТ Краснодарского края от 18.10.2007 №7/2007-э от 07.05.2008г. № 8/2008-э, от 03.03.2009г. №2/2009-э).

С 24.05.2011 вступили в действие новые стандартизированные тарифные ставки, утвержденные Приказом РЭК-ДЦТ Краснодарского края от 06.05.2011 годы №.7/2011-э:

- Ставка платы за технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам к распределительным электрическим сетям ОАО «Кубаньэнерго» на 2011 год, не включающих в себя строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства, на уровне напряжения ниже 35 кВ и присоединяемой мощности менее 10 000 кВА.

Таблица 3 – Тарифные ставки

№ п/п	Наименование мероприятий	Ставка, руб./кВт (без НДС)
1	2	3
1.	Стандартизированная тарифная ставка, в том числе:	517 983,42

1.1.	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий (ТУ) и их согласование	175 285,58
1.2.	Разработка сетевой организацией проектной документации согласно обязательствам, предусмотренным ТУ	-
1.3.	Выполнение ТУ сетевой организацией, включая осуществление сетевой организацией мероприятий по подключению Устройств под действие аппаратуры противоаварийной и режимной автоматики в соответствии с ТУ (без учета капитальных вложений)	52 937,91
1.4.	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем ТУ	150 370,59
1.5.	Участие в осмотре должностным лицом Ростехнадзора присоединяемых Устройств	17 456,04
1.6.	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети	121 933,30
<b>2.</b>	<b>Стандартизированная тарифная ставка<sup>1</sup></b>	<b>500 527,38</b>

Примечание: <sup>1</sup> Данная ставка применяется при установлении платы за технологическое присоединение заявителей – юридических лиц или индивидуальных предпринимателей в целях технологического присоединения по одному источнику электроснабжения энергопринимающих устройств, максимальная мощность которых составляет до 100 кВт включительно (с учетом ранее присоединенной в данной точке присоединения мощности); для заявителей в целях временного (на срок не более 6 месяцев) технологического присоединения принадлежащих ему энергопринимающих устройств для обеспечения электрической энергией передвижных объектов с максимальной мощностью до 100 кВт включительно (с учетом ранее присоединенной в данной точке присоединения мощности), и не учитываются расходы на участие в осмотре должностным лицом Ростехнадзора присоединяемых Устройств.

Стандартизированные тарифные ставки на покрытие расходов на строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства при технологическом присоединении энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам к распределительным электрическим сетям ОАО «Кубаньэнерго» на 2011 год (в ценах 2001 года<sup>1</sup> без НДС)

Таблица 4 – Тарифные ставки

№ п/п	Перечень объектов строительства	по зонам <sup>2</sup> :		
		Населённый пункт <sup>3</sup>	Горы <sup>4</sup>	Вне населенного пункта <sup>5</sup>
1	2	3	4	5
1	Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов на строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства при технологическом присоединении энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам в части расходов на строительство и реконструкцию кабельных линий электропередачи, на соответствующем уровне напряжения в расчете на 1 км линий (руб./км)			
	уровень напряжения – 10 (6) кВ			
1.1	Прокладка 1 км КЛ 10 (6) кВ кабелем марки АПвПу2г-10 с площадью поперечного сечения токоведущей жилы до 3Ч(1Ч500).	810 844	851 984	787 974
1.2	Прокладка 1 км КЛ 10 (6) кВ, кабелем марки АПвПу2г-10 с площадью поперечного сечения до 3Ч(1Ч300).	754 461	795 601	730 426
1.3	Прокладка 1 км КЛ 10 (6) кВ кабелем марки АПвПунг-10 с площадью поперечного сечения до 3Ч(1Ч500) по кабельным сооружениям.	1 383 664	1 303 371	1 187 655
1.4	Прокладка 1 км КЛ 10 (6) кВ (два кабеля в траншее) кабелем марки АСБ с площадью поперечного сечения до (3Ч240)	714 072	755 212	686 127
	уровень напряжения – 0,4 кВ			
1.5	Прокладка 1 км КЛ 0,4 кабелем марки АПвБШнг-1 с площадью поперечного сечения до (4х240)	448 959	387 686	358 591

1.6	Прокладка 1 км КЛ 0,4 кабелем марки АПвБбШнг-1 с площадью поперечного сечения до (4х240) (два кабеля в траншее)	713 628	680 038	640 245
1.7	Прокладка 1 км кабеля КВВГ 4Ч2,5 по кабельным сооружениям	109 540	107 893	109 540
1.8	Прокладка четырёх труб d=225 мм методом горизонтально-направленного бурения	3 285 642	3 861 212	3 285 642
1.9	Прокладка трёх труб d=225 мм методом горизонтально-направленного бурения	2 751 657	3 235 631	2 751 657
<b>2</b>	Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов на строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства при технологическом присоединении энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам в части расходов на строительство и реконструкцию воздушных линий электропередачи, на соответствующем уровне напряжения в расчете на 1 км линий (руб./км)			
	уровень напряжения –10 (6) кВ			
2.1	Строительство 1 км ВЛЗ-10 (6) кВ проводом сечением от 70 ммІ до 120 ммІ	409 198	421 639	405 081
2.2	Строительство 1 км ВЛИ-10 (6) кВ кабелем универсальной прокладки («Вода-Земля-Воздух») сечением от 120 ммІ до 240 ммІ	466 834	483 842	466 834
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
2.3	Строительство 1 км ВЛИ-10 (6) кВ кабелем универсальной прокладки («Вода-Земля-Воздух») сечением от 50 ммІ до 95 ммІ	357 066	352 886	337 635
	уровень напряжения – 0,4 кВ			
2.4	Строительство 1 км ВЛИ-0,4 кВ проводом СИП-2А с площадью поперечного сечения от 3Ч95+70 ммІ до 3Ч150+70 ммІ	250 662	265 862	250 662
2.5	Строительство 1 км ВЛИ-0,4 кВ проводом СИП-2А с площадью поперечного сечения от 3Ч35+54,6 ммІ до 3Ч95+54,6 ммІ	209 443	220 067	209 443
2.6	Строительство 1 км ВЛИ-0,4 кВ проводом СИП-4 с площадью поперечного сечения до 4Ч25 ммІ (для ответвлений)	200 274	214 970	200 274
<b>3</b>	Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов на строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства при технологическом присоединении энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам в части расходов на строительство и реконструкцию подстанций, в расчете на каждую линию (руб.)			
3.1	Строительство 2БКРП на напряжение 10 (6) кВ с установкой до 14 ячеек	1 223 946	1 331 948	1 319 553
3.2	Строительство 4БРТП с трансформаторами (ТМГ) до 2Ч1000 кВА на номинальное напряжение 10 (6)/0,4 кВ с установкой до 20 ячеек КСО-298 MSM	3 573 666	3 681 668	3 669 274
3.3	Строительство 2БРТП с трансформаторами (ТМГ) до 2Ч1000 кВА на номинальное напряжение 10 (6)/0,4кВ с установкой до 16 ячеек КСО-298 MSM	3 000 564	3 108 566	3 096 171
3.4	Строительство 2БКТП с трансформаторами (ТМГ) от 2Ч250 до 2Ч1000 кВА на номинальное напряжение 10 (6)/0,4 кВ	943 147	1 051 149	1 038 754
3.5	Строительство БКТП с трансформатором (ТМГ) от 250 кВА до 1000 кВА на номинальное напряжение 10 (6)/0,4 кВ	875 848	983 850	971 455
3.6	Строительство КТП с трансформатором (ТМГ) от 250 кВА до 630 кВА на номинальное напряжение 10 (6)/0,4 кВ	133 740	143 243	133 740

3.7	Строительство КТП с трансформатором (ТМГ) от 63 кВА до 160 кВА на номинальное напряжение 10 (6)/0,4 кВ	76 230	81 422	76 230
3.8	Строительство КТП с трансформатором (ТМГ) от 25 кВА до 40 кВА на номинальное напряжение 10 (6)/0,4 кВ	71 921	77 563	71 921
3.9	Установка ячейки КРУ-10 (6) кВ	131 733	132 686	131 733
3.10	Установка ячейки в РУ-10 (6) кВ ТП (РП)	59 545	60 498	59 545

Примечания:

1. Приведение удельной стоимости строительства и расширения объектов электросетевого хозяйства ОАО «Кубаньэнерго» из цен 2001 года к ценам того периода, в котором применяется стандартизированная ставка, осуществляется путем использования индекса изменения сметной стоимости по строительно-монтажным работам для субъекта Российской Федерации на квартал, предшествующий кварталу, в котором определяется плата (заключается договор) за технологическое присоединение, рекомендуемого Министерством регионального развития Российской Федерации в рамках реализации полномочий в области сметного нормирования и ценообразования в сфере градостроительной деятельности.

2. Отнесение строительства и расширения объектов электросетевого хозяйства ОАО «Кубаньэнерго» к зонам по условиям строительства «Населённый пункт», «Горы» и «Вне населенного пункта» определяется фактическим месторасположением строительства и расширения объектов электросетевого хозяйства ОАО «Кубаньэнерго».

Критерии зон размещения объектов электросетевого хозяйства ОАО «Кубаньэнерго» для определения платы за технологическое присоединение, с учётом удельной стоимости строительства и условий производства строительно – монтажных работ:

«Населённый пункт» - объекты, при возведении которых производство строительно – монтажных работ осуществляется в пределах границ населённых пунктов.

«Горы» - объекты, при возведении которых производство строительно – монтажных работ осуществляется в горной местности на высоте, свыше 1500 м над уровнем моря.

«Вне населенного пункта» - объекты, при возведении которых производство строительно – монтажных работ осуществляется вне пределов границ населённых пунктов и на высоте, не превышающей 1500 м над уровнем моря.

3. Указанные стандартизированные тарифные ставки приведены без учёта налога на прибыль.

## **Раздел 2. Основа представления информации в отчетности**

Учетная политика ОАО «Кубаньэнерго» разработана в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также с учетом требований налогового и гражданского законодательства Российской Федерации.

### **○ Основа составления**

ОАО «Кубаньэнерго» (далее по тексту «Общество») организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н; Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

### **○ 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.

### **○ Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

### **○ Нематериальные активы**

В качестве нематериальных активов Общество признает активы, в отношении которых единовременно выполняются следующие условия:

- отсутствие материально - вещественной (физической) структуры;
- возможность идентификации (выделения, отделения) обществом от другого имущества;
- способность приносить обществу экономические выгоды (доход) в будущем, т.е. использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд общества;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- обществом не предполагается продажа данного имущества в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у общества на результаты интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.п.), т.е. наличие у общества контроля над объектом;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена.

К нематериальным активам не относятся: расходы, связанные с образованием юридического лица (организационные расходы); интеллектуальные и деловые качества персонала общества, их квалификация и способность к труду.

### **○ Основные средства**

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н.

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

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

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

Затраты по полученным займам и кредитам, связанным с формированием инвестиционного актива (объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, требующие

большого времени и затрат на приобретение и (или) строительство), включаются в стоимость амортизируемого актива.

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

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

Амортизация по объектам основных средств начислена линейным способом, исходя из срока их полезного использования. По основным средствам, принятым к учету до 1 января 2002 г., начисление амортизации производилось исходя из срока их полезного использования, по нормам, утвержденным постановлением Правительства СССР от 22.10.1990 г. № 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 г. 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 прибылях и убытках» 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 29.10.1998г. № 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.

#### ○ **Инвестиции в акции**

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

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

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

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

Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

#### ○ **Долговые обязательства**

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

#### ○ **Материально-производственные запасы**

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

Учет материально-производственных запасов ведется с применением счета 16 «Отклонение в стоимости материалов». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по

---

дебету счета 10 «Материалы» по учетным ценам, которыми признаются договорные цены, при этом транспортно-заготовительные расходы, учитываются на счете 16 «Отклонение в стоимости материалов».

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

- при приобретении за плату – в сумме фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых из бюджета налогов (п.6, 11 ПБУ 5/01 (Приказ МФ РФ от 9 июня 2001г. № 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.3.13.18 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 18.12.1998г. № 51.

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

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

## **2.9 Незавершенное производство**

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

## **2.10 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.

### **2.11 Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из тарифов на услуги по передаче электроэнергии, устанавливаемых решением Региональной энергетической комиссией Краснодарского края и республики Адыгея и цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Авансы, связанные с приобретением в дальнейшем внеоборотного актива, отражаются по строке 1130 «Основные средства» в разд. I баланса.

### **2.12 Признание дохода**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. В отчете о прибылях и убытках выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

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

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности.

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

### **2.13. Инвентаризация имущества и обязательств**

Инвентаризация имущества и обязательств проводится Обществом в соответствии со ст. 12 Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом МФ РФ от 13.06.95г. № 49 в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества, включая имущество (независимо от местонахождения), находящееся в Обществе на праве собственности, объемы незавершенного производства, незавершенных вложений в оборотные и внеоборотные активы, дебиторская и кредиторская задолженность, статьи капитала, имущество, не принадлежащее Обществу, но числящееся в бухгалтерском учете на забалансовых счетах (находящееся на ответственном хранении, полученное для продажи по договору комиссии, арендованное и т.д.).

Порядок (количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них и т.д.) проведения инвентаризации устанавливаются приказами ОАО «Кубаньэнерго».

Инвентаризация основных средств проводится ежегодно. Порядок и сроки проведения годовой инвентаризации имущества и обязательств устанавливаются приказом генерального директора.

Основными задачами инвентаризации являются: выявление фактического наличия имущества, сопоставление фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета, проверка полноты отражения в учете обязательств.

Для проведения инвентаризаций создаются рабочие инвентаризационные комиссии, состав которых утверждается Приказом по Обществу, а для филиалов – приказом по филиалу Общества.

Инвентаризация линий электропередачи, имущества подстанций и других основных средств проводится на месте филиалами, структурными подразделениями, а также дочерними и зависимыми обществами, осуществляющими эксплуатацию соответствующих объектов, в том числе по договорам аренды.

Проведение инвентаризации обязательно в случаях, предусмотренных законодательством.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета отражаются согласно п.28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.98 г. № 34н.

## 2.14. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику Общества были внесены в связи с регистрацией в Минюсте России 22.02.2011 приказа Минфина РФ от 24.12.2010 №186н «О внесении изменений в нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 января 1997 года №3».

Приказом Минфина России №186 увеличен лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств, с 20 000 до 40 000 рублей. В соответствии с указанной нормой, Обществом внесены изменения в учетную политику 2011 года приказом от 11.03.2011 №191.

Изменения, внесенные приказом №186, исключили из бухгалтерской отчетности такую статью активов, как «Расходы будущих периодов». Согласно новой редакции п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями принятия активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В соответствии с указанной нормой, Обществом внесены изменения в учетную политику на 2011 год приказом от 10.05.2011 года №354.

В связи с корректировкой п.52 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств (приказ №186) объекты недвижимости фактически эксплуатируемые, по которым полностью закончены капитальные вложения, оформлены первичные документы, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельный субсчет «Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано». По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию. В соответствии с указанной нормой, Обществом внесены изменения в учетную политику на 2011 год приказом от 28.04.2011 года №329.

Из положения №34 исключен п.72. Он давал право организациям формировать резервы предстоящих расходов, таких как оплата отпусков работникам. С 2011 года организации обязаны формировать в качестве оценочных обязательств в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» резервы под оценочное обязательство, обусловленное возможными выплатами компенсаций по неиспользованным отпускам. В соответствии с указанной нормой, Обществом признан резерв под оценочное обязательство, обусловленное возможными выплатами компенсаций по неиспользованным отпускам.

Согласно новой редакции п.70 Положения №34 Обществом резервировалась сомнительная дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В соответствии с указанной нормой, Обществом внесены изменения в учетную политику на 2011 год приказом от 28.04.2011 года №329.

Поскольку в приказе №186 не предусмотрено переходных положений, новую редакцию учетной политики для целей бухгалтерского учета Общество применяло с 01.01.2011 года. Включенные в бухгалтерскую отчетность за отчетный год соответствующие данные периодов, предшествовавших отчетному периоду, скорректированы.

В соответствии с пунктом 15 ПБУ 1/2008 "Последствия изменения учетной политики, вызванного причинами, отличными от указанных в пункте 14 настоящего Положения, и оказавшие или способные оказать **существенное влияние** на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

При ретроспективном отражении последствий изменения учетной политики исходят из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида. Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в корректировке входящего остатка по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" за самый ранний представленный в бухгалтерской отчетности период, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

В связи с созданием резервов по сомнительным долгам в бухгалтерскую отчетность Общества были произведены корректировки входящего остатка по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и «Дебиторская задолженность» за все представленные периоды (на 31.12.2009 и на 31.12.2010).

По состоянию на 31.12.2009 года:

- строка 1371 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» увеличилась (увеличился непокрытый убыток) на 1 278 595 тыс. руб.
  - строка 123201 «Дебиторская задолженность» уменьшилась на 1 215 123 тыс. руб.;
  - строка 123205 «Дебиторская задолженность» уменьшилась на 35 528 тыс. руб.;
  - строка 123206 «Дебиторская задолженность» уменьшилась на 275 509 тыс. руб.;
-

- строка 1135 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств» уменьшилась на 72 084 тыс. руб.;
- строка 1160 «Отложенные налоговые активы» увеличилась на 319 649 тыс. руб.;
- По состоянию на 31.12.2010 года:
- строка 1371 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» увеличилась (увеличился непокрытый убыток) на 1 224 652 тыс. руб.;
- строка 123201 «Дебиторская задолженность» уменьшилась на 1 252 608 тыс. руб.;
- строка 123205 «Дебиторская задолженность» уменьшилась на 32 290 тыс. руб.;
- строка 123206 «Дебиторская задолженность» уменьшилась на 218 284 тыс. руб.;
- строка 1135 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств» уменьшилась на 27 633 тыс. руб.;
- строка 1160 «Отложенные налоговые активы» увеличилась на 306 163 тыс. руб.

В связи отражением резерва под оценочное обязательство, обусловленное возможными выплатами компенсаций по неиспользованному отпуску, в бухгалтерскую отчетность были произведены корректировки входящего остатка по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" и "Резервы предстоящих расходов" за все представленные периоды (на 31.12.2009 и на 31.12.2010).

По состоянию на 31.12.2009 года:

- строка 1371 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» увеличилась (увеличился непокрытый убыток) на 27 084 тыс. руб.;
- строка 1540 «Оценочные обязательства» увеличилась на 33 856 тыс. руб.;
- строка 1160 «Отложенные налоговые активы» увеличилась на 6 772 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2010 года:

- строка 1371 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» увеличилась (увеличился непокрытый убыток) на 51 257 тыс. руб.;
- строка 1540 «Оценочные обязательства» увеличилась на 64 071 тыс. руб.;
- строка 1160 «Отложенные налоговые активы» увеличилась на 12 814 тыс. руб.

В связи с тем, что с 2011 года понятие «расходы будущих периодов» существенно поменялось, Обществом проведена проверка на соответствие данных расходов признакам активов. В результате были внесены корректировки входящего остатка по статье «Дебиторская задолженность», «Прочие внеоборотные активы», «Прочие оборотные активы» за все представленные периоды (на 31.12.2009 и на 31.12.2010).

По состоянию на 31.12.2009 года:

- строка 1210 «Запасы» уменьшилась на 485 735 тыс. руб.;
- строка 1170 «Прочие внеоборотные активы» увеличилась на 219 911 тыс. руб.;
- строка 1260 «Прочие оборотные активы» увеличилась на 110 596 тыс.руб.;
- строка 123206 «Дебиторская задолженность» увеличилась на 155 228 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2010 года:

- строка 1210 «Запасы» уменьшилась на 271 300 тыс. руб.;
- строка 1170 «Прочие внеоборотные активы» увеличилась на 192 538 тыс. руб.;
- строка 1260 «Прочие оборотные активы» увеличилась на 16 214 тыс. руб.;
- строка 123206 «Дебиторская задолженность» увеличилась на 62 548 тыс. руб.

### **Раздел 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса**

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

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007)».

20 сентября 2011года ООО «Первая патентная компания» были оказаны услуги по информационному поиску на тождество и сходство до степени смешения комбинированного товарного знака, включающего словесный элемент «Кубаньэнерго» (акт от 20.09.2011 №00000400, счет-фактура от

20.09.2011 №00000979 на сумму 17 700,00 руб., в т.ч. НДС 18%-2 700,00 руб.). Данные услуги необходимы для подачи заявки на регистрацию товарного знака в Роспатенте и получения свидетельства на него.

Вышеуказанные расходы относятся к фактическим расходам на создание и изготовление товарного знака, которые и формируют стоимость товарного знака на счете 08.05 «Приобретение нематериальных активов». После получения свидетельства на товарный знак понесенные расходы будут списаны на счет 04 «Нематериальные активы», т.е. в момент готовности к использованию данного знака (Приложение 1, форма 5.1.1).

### **3.2. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

Неоформленных научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в Обществе за 2011 год нет (Приложение 1, форма 5.2.1; 5.2.2).

### **3.3. Основные средства, включая доходные вложения в материальные ценности (ОС)**

В соответствии с Федеральным законом от 22.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», с учетом требований Федерального закона от 29.07.1998 №135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации», Федеральных стандартов оценки ФСО №1-3, утвержденных приказами Минэкономразвития РФ от 2007 года №№254-256, принимая во внимание отчет о результатах тестирования основных средств ОАО «Кубаньэнерго» на соответствие их первоначальной балансовой стоимости и текущей (восстановительной) стоимости, подготовленный ЗАО «ЭНПИ Консалт» в соответствии с договором от 31.10.2011 №2е203/11-407/30-1277, Обществом принято решение переоценку основных средств не производить. Результат тестирования показал, что средневзвешенный коэффициент изменения стоимости, рассчитанный как отношение полученного значения суммарной текущей (восстановительной) стоимости к суммарной балансовой (первоначальной) стоимости составил 1,016. Согласно принципу существенности изменений стоимости, по которой объекты основных средств числятся на балансовом учете Общества, в соответствии с «Методическими рекомендациями» к ПБУ 6/01, изменение стоимости основных средств, в случае проведения переоценки составит менее 1%, является несущественным.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, за период с 01.01.2011 по 31.12.2011 нет.

Основных средств, приобретенных за счет займов и кредитов, за период с 01.01.2011 по 31.12.2011 нет (Приложение 1, форма 5.3.1; 5.3.2; 5.3.3; 5.3.4; 5.3.6.).

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

Инвестиционная программа ОАО «Кубаньэнерго» на 2011 год сформирована в соответствии:

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

Обществ ОАО «Холдинг МРСК»;

- долгосрочной инвестиционной программой на период 2011-2015 гг. утвержденной приказом Минэнерго России от 12.10.2010 №490; утвержденной Решением Совета директоров протокол от 28.12.2010 № 103/2010 г.

На стадии формирования инвестиционной программы на 2011 год планируемые инвестиции в основной капитал были сбалансированы ОАО «Холдинг МРСК» в соответствии с расчетными источниками финансирования, в том числе:

- объем капитальных вложений - 9 162.124 млн. руб. без НДС, в том числе Олимпийская программа – 5 446,05 млн. руб. без НДС;

- ввод основных фондов - 8 423.447 млн. руб. без НДС, в том числе Олимпийская программа – 4 614,24 млн. руб. без НДС.

После корректировки инвестиционной программы ОАО «Кубаньэнерго» на 2011 год, утвержденной Советом директоров, протокол от 05.10.2011 №118/2011, источники по плану распределились следующим образом:

- объем капитальных вложений – 4 738,99 млн. руб. без НДС, в том числе Олимпийская программа – 2 521,21 млн. руб. без НДС;

- ввод основных фондов – 2 269,227 млн. руб. без НДС, в том числе Олимпийская программа – 406,54 млн. руб. без НДС.

Фактически в 2011 году ОАО «Кубаньэнерго» выполнило строительство, реконструкцию и ввод в эксплуатацию 240,1 км линий электропередачи, в том числе:

- ВЛ 110 кВ – 79,1 км;

- ВЛ 35 кВ – 7,1 км;
- ВЛ 10 кВ – 25 км;
- КЛ 6-10 кВ – 26,9 км;
- ВЛ 0,4 кВ – 102 км

В 2011 году ОАО «Кубаньэнерго» осуществляло строительство и выполнение мероприятий оформления ввода в эксплуатацию пяти ПС110 кВ на территории Краснодарского края, в том числе:

- ПС110 кВ «Вишнёвая»;
- ПС110 кВ «Бочаров ручей»;
- ПС110 кВ «Прасковеевка»;
- ПС110 кВ «Первомайская».

ОАО «Кубаньэнерго» в 2011 году выполняло реконструкцию десяти ПС35-110 кВ на территории Краснодарского края, в том числе:

- ПС110 кВ «Сочи», ПС110 кВ «Альпийская», ПС110 кВ «Мацеста», ПС110 кВ «Хоста», ПС110 кВ «Лермонтово» - филиал Сочинские электрические сети;
- ПС110 кВ «Геленджик», ПС110 кВ «Анапская» - филиал Юго-Западные электрические сети;
- ПС35 кВ «Смоленская», ПС35 кВ «КНИИСХ» - филиал Краснодарские электрические сети;
- ПС110 кВ «Выселки» - филиал Усть-Лабинские электрические.

На начало 2011 года затраты по незавершенному строительству составляли 4 626 850 тыс. руб., в том числе оборудование к установке (балансовый счет 07) 1 111 898 тыс.руб. Объем незавершенного строительства на 31.12.2011 года составил 6 454 127 тыс. руб., в том числе оборудование к установке (балансовый счет 07) 915 935 тыс.руб.

Источниками финансирования капитальных вложений в 2011 году являлись:

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

В качестве незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе Общества отражены сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств, без учета НДС. По состоянию на 31.12.2011 года сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств составила 1 955 533 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 350 482 тыс. руб. (Приложение 1, форма 5.3.5).

### 3.5. Финансовые вложения (ФВ)

Бухгалтерский учет финансовых вложений в 2011 году регулировался Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н, а также пп.43-45 ПББУ №34н.

В соответствии с протоколом заседания Совета директоров №104/2011 от 30.12.2011 года ОАО «Кубаньэнерго» принято решение об участии в ОАО «Энергосервис Кубани». Доля участия ОАО «Кубаньэнерго» в уставном капитале ОАО «Энергосервис Кубани» составляет 100%. Форма оплаты акций – денежными средствами в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей.

В связи с государственной регистрацией прекращения деятельности ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» (свидетельство от 14.01.2011 серия 23№008227616 «О внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц») с баланса Общества списано долгосрочное финансовое вложение в ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» в сумме 44 436 357 рублей (приказ от 10.02.2011 № 97). По данному долгосрочному финансовому вложению в ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» по состоянию на 31.12.2010 года был сформирован резерв под обесценение в сумме 44 436 357 рублей.

При проверке наличия условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н, Положением об учетной политике на 2011 год, сделан вывод о целесообразности создания резерва под обесценение по следующим финансовым вложениям:

- 1). АОЗТ «Акватрон» в размере 100% от его первоначальной (учетной) стоимости;
- 2). ЗАО «Турбогаз» в размере 75 % от его первоначальной (учетной) стоимости;
- 3). ОАО «Пламя» в размере 100% от его первоначальной (учетной) стоимости.

Акции вышеперечисленных контрагентов не обращаются на фондовом рынке. При определении объема создаваемого резерва по ЗАО «Турбогаз» и АОЗТ «Акватрон», Общество использовало имеющиеся данные об отсутствии у этих контрагентов финансово-хозяйственной деятельности. При определении объема создаваемого по ОАО «Пламя» Обществом применен расчетный метод определения стоимости акций, основанный на данных о стоимости чистых активов организаций-эмитентов, приходящихся на одну

акцию. Сумма созданного резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2011 составила 17 236 тыс. руб. (Приложение 1, форма 5.4.1; 5.4.2).

### 3.6. Материально-производственные запасы (МПЗ)

При проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств, в соответствии с приказом Общества от 25.10.2011 №921, выявлены материальные ценности, морально устаревшие или частично потерявшие своё первоначальное качество, стоимость продажи которых снизилась. В соответствии с п.25 ПБУ 5/01, Обществом образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей за счет финансовых результатов по состоянию на 31.12.2011 года в сумме 281 946 рублей. По состоянию на 31.12.2010 года резерв под снижение стоимости материальных ценностей не образовывался. В бухгалтерском балансе за 2011 год материальные ценности отражены за вычетом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей (Приложение 1, форма 5.5.1).

### 3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность (ДЗ и КЗ)

Таблица 5 – Расчеты с бюджетом, тыс. руб.

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 01.01.2011		Начислено за 2011	Уплачено за 2011	Задолженность на 31.12.2011	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Налог на добавленную стоимость	6 058	19	-39 472	213 563	259 087	13
Налог на имущество	190	15 756	68 341	67 461	100	16 546
Налог на прибыль	7 307	0	-301 971	-22 015	287 263	0
Плата за землю	27 708	4 731	109 238	80 270	16 286	22 277
Налог на доходы физ.лиц	358	20 535	279 087	277 282	846	22 828
Транспортный налог	7	1 370	5 583	5 573	3	1 376
Плата за выбросы в окружающую среду	167	473	825	1 167	179	143
Прочие налоги и сборы	15 292	1 193	22 576	35 845	27 798	430
<b>Итого по налогам:</b>	<b>57 087</b>	<b>44 077</b>	<b>144 207</b>	<b>659 146</b>	<b>591 562</b>	<b>63 613</b>
Штрафы по налогам	80	0	571	528	37	0
Пени по налогам	3 105	0	2 703	8 677	9 079	0
<b>Всего:</b>	<b>60 272</b>	<b>44 077</b>	<b>147 481</b>	<b>668 351</b>	<b>600 678</b>	<b>63 613</b>

Дебиторская задолженность по налогам и сборам увеличилась в 2011 году на 540 406 тысяч рублей. Существенный рост дебиторской задолженности по налоговым платежам обусловлен объективными причинами. Погашение задолженности по переплате в бюджет ожидается в первом квартале 2012 года.

Дебиторская задолженность по налогу на прибыль сложилась за счет уменьшения в бухгалтерском учете налогового обязательства по налогу на прибыль на сумму убытков прошлых лет за 2008 и 2009 годы. Переплата в бюджет по налогу на прибыль за 2008 год возвращена на расчетный счет Общества 25.01.2012 в сумме 268 660 тыс. руб. По окончании проверки уточненной налоговой декларации по налогу на прибыль за 2009 год сумма переплаты планируется к возврату.

Дебиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость увеличилась в результате сформированной налоговой декларации за 4 квартал 2011 года, сумма налога к возмещению составила 138 735 тыс. руб. Оставшаяся сумма дебиторской задолженности по НДС сложилась в результате уточнения налоговых обязательств по НДС за прошедшие налоговые периоды 2008-2011 годы. В отношении заявленных к возмещению из бюджета сумм НДС продолжается камеральная налоговая проверка. По окончании камеральной налоговой проверки, проводимой в отношении Общества, переплата НДС в бюджет планируется к возврату. Кредиторская задолженность по налогам и сборам возросла на 19 536 тыс. руб., в том числе по налогу на землю на 17 546 тыс. руб. Кредиторская задолженность по налогу на землю образована по итогам расчета налоговых обязательств за последний налоговый период, погашение задолженности перед бюджетом будет осуществляться в установленные сроки в 2012 году.

Таблица 6 – Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование, тыс. руб.

	Задолженность на	Начислено	Уплачено	Задолженность на
--	------------------	-----------	----------	------------------

ПОКАЗАТЕЛЬ	01.01.2011		за 2011	за 2011	31.12.2011	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
<b>Страховые взносы - всего: в том числе:</b>	<b>1 236</b>	<b>40 397</b>	<b>701 957</b>	<b>691 937</b>	<b>3 831</b>	<b>53 012</b>
взнос в пенсионный фонд	23	33 732	530 989	522 110	710	43 298
обязательного медицинского страхования	27	5 221	104 121	103 696	2205	7 824
социального страхования	1 172	1 444	66 833	66 131	916	1 890
задолженность по внебюджетным фондам	14	0	14	0	0	0
<b>Штрафы - всего:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Пени - всего:</b>	<b>32</b>	<b>1 095</b>	<b>-602</b>	<b>461</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 268</b>	<b>41 492</b>	<b>701 355</b>	<b>692 398</b>	<b>3 831</b>	<b>53 012</b>

Таблица 7 – Распределение налогов, штрафов и пени по уровням бюджета, тыс. руб.

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 01.01.2011		Начислено за 2011	Уплачено за 2011	Задолженность на 31.12.2011	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
<b>Налоги - ВСЕГО:</b>	<b>57 087</b>	<b>44 077</b>	<b>144 207</b>	<b>659 146</b>	<b>591 562</b>	<b>63 613</b>
Федеральный бюджет	13 685	220	-129 204	218 215	360 929	45
Краевой, республиканский	4 867	29 328	19 982	219 537	206 851	31 757
Местный	38 535	14 529	253 429	221 394	23 782	31 811
<b>Штрафы - ВСЕГО:</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>571</b>	<b>528</b>	<b>37</b>	<b>0</b>
Федеральный бюджет	0	0	1	1	0	0
Краевой, республиканский	37	0	2	2	37	0
Местный	43	0	568	525	0	0
<b>Пени - ВСЕГО:</b>	<b>3 105</b>	<b>0</b>	<b>2 703</b>	<b>8 677</b>	<b>9 079</b>	<b>0</b>
Федеральный бюджет	2 963	0	1989	7901	8 875	0
Краевой, республиканский	54	0	168	264	150	0
Местный	88	0	546	512	54	0
<b>ВСЕГО:</b>	<b>60 272</b>	<b>44 077</b>	<b>147 481</b>	<b>668 351</b>	<b>600 678</b>	<b>63 613</b>

В 2011 году произошло снижение резерва по сомнительным долгам на 697 159 тыс. руб. или 45,5%. Снижение резерва обусловлено уменьшением спорной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии.

Выданных векселей и размещенных облигаций ОАО «Кубаньэнерго» по состоянию на 31.12.2011 года не имеет.

Таблица 8 – Сроки погашения займов, кредитов ОАО «Кубаньэнерго», руб.

Наименование банка	№ кредитного договора	Дата предоставления кредита/займа	Дата погашения кредита/займа	Сумма фактической задолженности на 31.12.2011
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
ОАО АКБ "Югбанк"	3579 транш 9	13.07.2007	10.09.2007	0,00
<b>Астраханское отделение №8625</b>	№ 130/1	30.08.2010	27.02.2012	2 000 000 000,00
<b>Итого по СБ РФ</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>2 000 000 000,00</b>
<b>Банк Москвы</b>	№ 05ОКБ/15/26-09, заявление №9	21.04.2011	20.04.2012	252 000 000,00
	№ 05ОКБ/15/26-09, заявление №10	05.08.2011	03.08.2012	55 000 000,00
	№ 05ОКБ/15/26-09, заявление №11	26.08.2011	24.08.2012	46 000 000,00
	№ 05ОКБ/15/26-09, заявление №12	28.10.2011	26.10.2012	147 000 000,00
	№ 05ОКБ/15/26-09, заявление №13	01.11.2011	30.10.2012	150 000 000,00

1	2	3	4	5
	№ 05ОКБ/15/26-09, заявление №14	03.11.2011	01.11.2012	150 000 000,00
	№ 05ОКБ/15/26-09, заявление №15	08.11.2011	06.11.2012	150 000 000,00
	№ 05ОКБ/15/26-09, заявление №16	10.11.2011	08.11.2012	150 000 000,00
	№ 05ОКБ/15/26-09, заявление №17	14.11.2011	12.11.2012	100 000 000,00
	№ 05ОКБ/15/26-09, заявление №18	16.11.2011	14.11.2012	135 000 000,00
	№ 05ОКБ/15/26-09, заявление №19	21.11.2011	19.11.2012	30 000 000,00
	№ 05ОКБ/15/26-09, заявление №20	24.11.2011	22.11.2012	135 000 000,00
<b>Итого по ОАО "Банк Москвы"</b>		<b>х</b>	<b>х</b>	<b>1 500 000 000,00</b>
<b>ОАО "РОСБАНК"</b>	№ 100322/0237073	22.03.2010	21.09.2012	200 000 000,00
<b>Итого по ОАО "РОСБАНК"</b>		<b>х</b>	<b>х</b>	<b>200 000 000,00</b>
<b>ИТОГО краткосрочныесрочные кредиты банков:</b>		<b>х</b>	<b>х</b>	<b>3 700 000 000,00</b>
ГКУ Центр энергосбережения и новых технологий	1-Э/08/407/3-219- МРСК	12.02.2008	29.02.2012	3 685 370,00
<b>Итого по ГКУ Центр энергосбережения и новых технологий:</b>		<b>х</b>	<b>х</b>	<b>3 685 370,00</b>
<b>ИТОГО по краткосрочным кредитам и займам:</b>		<b>х</b>	<b>х</b>	<b>3 703 685 370,00</b>
<b>ОАО "Газпромбанк"</b>	№ 0710-015	27.12.2010	27.12.2013	2 000 000 000,00
	№ 0711-038	20.05.2011	20.05.2016	1 304 000 000,00
	№ 0711-044	11.07.2011	11.07.2016	1 000 000 000,00
	№ 0711-054	05.09.2011 , 30.11.2011	02.09.2016	696 000 000,00
<b>Итого по ОАО "Газпромбанк"</b>		<b>х</b>	<b>х</b>	<b>5 000 000 000,00</b>
<b>Астраханское отделение №8625</b>	№ 182/1	10.12.2010	09.12.2013	800 000 000,00
	№ 183/1	10.12.2010	09.12.2013	700 000 000,00

1	2	3	4	5
	№ 197/1	22.12.2010	18.12.2013	1 500 000 000,00
	№ 198/1	29.12.2010	27.12.2013	500 000 000,00
	№ 59/1	05.05.2011	30.04.2015	1 500 000 000,00
<b>Итого по СБ РФ</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>5 000 000 000,00</b>
<b>ОАО "Нордеа Банк"</b>	№К-11/10-РНД	19.04.2010	12.04.2013	1 500 000 000,00
<b>Итого по ОАО "Нордеа Банк"</b>		<b>х</b>	<b>х</b>	<b>1 500 000 000,00</b>
<b>ИТОГО долгосрочные кредиты банков:</b>		<b>х</b>	<b>х</b>	<b>11 500 000 000,00</b>
ГКУ Центр энергосбережения и новых технологий	71-Э/09/407/30-822	29.09.2009	30.09.2013	60 267 440,00
<b>Итого по ГКУ Центр энергосбережения и новых технологий:</b>		<b>х</b>	<b>х</b>	<b>60 267 440,00</b>
<b>ИТОГО по долгосрочным кредитам и займам:</b>		<b>х</b>	<b>х</b>	<b>11 560 267 440,00</b>
<b>ВСЕГО ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ:</b>		<b>х</b>	<b>х</b>	<b>15 263 952 810,00</b>

Приложение 1, форма 5.6.1; 5.6.2; 5.6.3; 5.6.4; 5.6.5; 5.6.6; 5.6.7; 5.6.8.

### 3.8. Добавочный и резервный капитал

Добавочный капитал Общества образован за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке и эмиссионного дохода, в связи с завершением эмиссии дополнительных акций ОАО «Кубаньэнерго», выпуск которых зарегистрирован ФСФР России 14.12.2010 за государственным регистрационным номером 1-02-00063-А-002D, 15.07.2011.

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.

### 3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2011 году Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства, связанные с возможными выплатами компенсаций за неиспользованные отпуска, со спорными требованиями поставщиков в части несогласованного объема покупки электроэнергии в целях компенсации потерь, а также услуг по передаче электроэнергии. Общество подписывало акты приема-передачи потерь и услуг по передаче электроэнергии с разногласиями, касающимися несогласованного объема потерь и услуг по передаче электроэнергии, одновременно оформляя возражения к указанным актам. Общество оценило вероятность удовлетворения в течение двенадцати месяцев спорных требований поставщиков в судебном порядке как высокую, и приняло решение о признании оценочного обязательства. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на начало отчетного периода отражена в бухгалтерской отчетности в сумме 746 267 тыс. руб., в том числе 745 285 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 982 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Дополнительные начисления за 2011 год составили 692 943 тыс. руб., в том числе 690 403 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 2 540 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на конец отчетного периода – 1 439 210

тыс. руб., в том числе 1 435 688 тыс. руб., 3 522 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии (Приложение 1, форма 5.7.1.).

Сформированных условных обязательств и условных активов по состоянию на 31.12.2011 года нет.

### 3.10. Отложенные налоги

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

Условный расход по налогу на прибыль составил в отчетном периоде 444 201 тыс. руб.

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

- постоянные – 1 940 020 тыс. руб.;
- временные – (559 328) тыс. руб.

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

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

- постоянного налогового обязательства – 403 341 тыс. рублей;
- постоянного налогового актива – 15 337 тыс. рублей;
- отложенного налогового обязательства – 7781 тыс. рублей;
- отложенного налогового актива – (119 646) тыс. рублей;
- отложенного налогового актива (с налогового убытка) – 168 062 тыс. рублей.

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

- постоянный налоговый актив, возникший в результате выявленных доходов прошлых лет – 15 248 тыс. рублей;
- постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате выявленных убытков прошлых лет – 152 911 тыс. рублей;
- постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате различий в учете основных средств – 204 102 тыс. рублей;
- постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате создания резерва по оценочным обязательствам – 138 589 тыс. рублей.

Наиболее значительными из возникших временных разниц являются разницы в учете основных средств и резерва по сомнительным долгам.

Движение активов в результате различий в учете основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности за 2011 год:

- остаток на начало периода 152 659 тыс. рублей;
- возникло 21 918 тыс. рублей;
- погашено 8 443 тыс. рублей;
- списано в связи с выбытием основных средств 6 958 тыс. рублей;
- остаток на конец периода 159 176 тыс. рублей.

Движение обязательств в результате различий в учете основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности за 2011 год:

- остаток на начало периода 164 453 тыс. рублей;
- возникло 12 557 тыс. рублей;
- погашено 20797 тыс. рублей;
- списано в связи с выбытием основных средств 10 676 тыс. рублей;
- остаток на конец периода 159 176 тыс. рублей.

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

- на начало периода 306 163 тыс. рублей;
- возникло 527 125 тыс. рублей;
- погашено 665 429 тыс. рублей;
- на конец периода 167 859 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 10676 тыс. рублей, отложенный налоговый актив в сумме 8042 тыс. рублей.

Приложение 1, форма 5.7.2.

### 3.11. Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2011 года расходы будущих периодов составляют 267 470 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 1170) 221 876 тыс. руб.;
  - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1260) 25 888 тыс. руб.;
- 2) лицензии:
  - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1170) 15 741 тыс. руб.;
  - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1260) 1 070 тыс. руб.;
- 3) прочие:
  - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1170) 1 613 тыс. руб.;
  - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1260) 1 282 тыс. руб.

### 3.12. Обеспечения

Во исполнение приказа ОАО «Холдинг МРСК» от 07.06.2011 № 240 и приказа ОАО «Кубаньэнерго» от 21.07.2011 № 617 подрядчик предоставляет обеспечение надлежащего исполнения им обязательств по договорам подряда на выполнение СМР и ПИР в виде безотзывной и безусловной банковской гарантии. По состоянию на 31.12.2011 года сумма полученных банковских гарантий, учитываемых на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» составили сумму в размере 3 416 422 тыс. руб. (Приложение 1, форма 5.8.)

### 3.13. Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь, предоставляемую коммерческим организациям (кроме кредитных организаций), являющимся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (далее организации), и признаваемую как увеличение экономической выгоды конкретной организации в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества).

### 3.14. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

ОАО «Кубаньэнерго» на основе лицензионного договора приобретает право использовать чужую интеллектуальную собственность. Объекты интеллектуальной собственности не отражаются на счете 04 «Нематериальные активы», так как Обществу не принадлежит исключительное право на этот актив.

Полученные права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации учитываются на забалансовом счете 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование» в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. На счете 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование» Обществом организован аналитический учет неисключительных прав по каждому объекту интеллектуальной собственности или его виду. На данном счете отражаются не расчеты, а информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении ОАО «Кубаньэнерго» условных прав и обязательств, а также для контроля за отдельными хозяйственными операциями. Стоимость объекта, полученного в пользование, определяется исходя из суммы вознаграждения лицензиара, установленной на весь срок действия лицензионного договора, то есть, списание с забаланса происходит по окончании действия договора (Приложение 1, форма 5.12.).

Таблица 9 – Суммы предстоящих лизинговых платежей

Организация / Договор	Предстоящие платежи за 2012 год, руб.	Предстоящие платежи за период 2013-2015гг, руб.
ОРГ лизинг, ООО	12 922 014,00	0,00
002/407/30-1597 от 14.12.2008	12 922 014,00	0,00
ТЭК лизинг, ЗАО	78 102 866,67	31 138 321,09
№02/04-08/407/30-464-мрск от 07.04.2008	36 790 846,13	7 153 425,73

№03/04-08/407/30-539-мрск от 07.04.2009	40 558 968,27	23 984 895,36
№ 05/06-07/407/30-476 от 06.06.2007	753 052,27	0,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>91 024 880,67</b>	<b>31 138 321,09</b>

#### **Раздел 4. Пояснения к показателям отчета о прибылях и убытках**

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручки, признаваемой по мере готовности работ, услуг, продукции, за отчетный период в бухгалтерском учете Общества не отражалось.

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, за отчетный период в бухгалтерском учете Общества не отражалось.

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.

#### **Раздел 5. Прочие пояснения к отчетности**

##### **5.1. Инвентаризация имущества и обязательств**

В целях обеспечения достоверности учетных данных и правильности отражения в отчетности фактического наличия имущества и обязательств, Обществом проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств, включая имущество, находящиеся на ответственном хранении, в аренде, эксплуатации (приказ от 25.10.2011 №921 «Об инвентаризации имущества и финансовых обязательств»).

По результатам инвентаризации основных средств, оборудования и запасов по состоянию на 31.10.2011 выявлены:

1. Недостачи на сумму **864 438 руб. 22 коп.;**
2. Излишки на сумму **1 038 362 руб. 23 коп.**

Результаты инвентаризации отражены в годовом бухгалтерском отчете за 2011 год.

## **5.2. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)**

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.

ОАО «Кубаньэнерго» раскрывает информацию в бухгалтерской отчетности только по отчетным сегментам. Остальные сегменты представляются в отчетности как прочие сегменты (п.16 ПБУ 12/2010).

Таблица 10 – Покупатели, выручка от продажи которых составляет не менее 10% общей выручки Общества, тыс. руб.

№ п/п	Наименование покупателя (заказчика)	Общая величина выручки, тыс. руб.	В том числе: передача электроэнергии, тыс. руб.	В том числе: прочие услуги, тыс. руб
1	ОАО «Независимая энергосбытовая компания»	10 661 154	10 661 154	
2	ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	15 067 201	15 061 582	5 619

Приложение 1, форма 5.13.

## **5.3. Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)**

Информации по прекращаемой деятельности на дату составления отчетности отсутствует.

## **5.4. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)**

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

## **5.5. Информация о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)**

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.

В отчете о движении денежных средств Общества свернуто представлен косвенный налог (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее в строке 4129 Приложения 4 к балансу «Отчёт о движении денежных средств» в сумме - 536 891 тыс. руб.,

в том числе:

- НДС в составе поступивших сумм 5 136 649 тыс. руб.;
- НДС в составе перечисленных сумм 5 452 077 тыс. руб.;
- НДС, уплаченный в бюджет 311 463 тыс. руб.;
- НДС, возврат из бюджета 90 000 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 01.01.2011 по 31.12.2011 не осуществлялось.

Таблица 11 – Неиспользованные Обществом кредитные линии

Банк - кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользованного лимита (руб.)	Процентная ставка, %
Астраханское отделение №8625 ОАО «Сбербанк России»	№202/1/407/30-119-к от 30.12.2011г.	1 000 000 000,00	9,90

Таблица 12 – Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31.12.2011г.

№ п/п	Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Процентная ставка	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4	5	6
<b>ОАО «Газпромбанк»</b>					<b>2 870 000 000,00</b>
1	Подтверждение сделки № 78	08.12.2011	11.01.2012	6,00%	230 000 000,00
2	Подтверждение сделки № 54	09.02.2011	16.01.2012	4,70%	200 000 000,00
3	Подтверждение сделки № 73	17.10.2011	16.01.2012	4,70%	160 000 000,00
4	Подтверждение сделки № 69	01.09.2011	01.02.2012	4,00%	300 000 000,00
5	Подтверждение сделки № 81	30.12.2011	01.02.2012	6,50%	430 000 000,00
6	Подтверждение сделки № 55	09.02.2011	15.02.2012	5,00%	200 000 000,00
7	Подтверждение сделки № 79	15.12.2011	20.02.2012	6,75%	150 000 000,00
8	Подтверждение сделки № 80	30.12.2011	01.03.2012	6,50%	400 000 000,00
9	Подтверждение сделки № 56	09.02.2011	15.03.2012	5,00%	200 000 000,00
10	Подтверждение сделки № 71	15.09.2011	15.03.2012	4,35%	200 000 000,00
11	Подтверждение сделки № 72	03.10.2011	02.04.2012	5,25%	200 000 000,00
12	Подтверждение сделки № 57	15.02.2011	16.04.2012	5,00%	200 000 000,00
1	2	3	4	5	6
<b>Краснодарское отделение №8619 ОАО «Сбербанк России»</b>					<b>2 285 000 000,00</b>
1	Дополнительное соглашение №102 от 17.10.11г.	17.10.2011	11.01.2012	5,30%	750 000 000,00
2	Дополнительное соглашение №103 от	24.10.2011	12.01.2012	5,20%	335 000 000,00

	24.10.2011г.				
3	Дополнительное соглашение №113 от 20.12.2011г.	30.12.2011	23.01.2012	4,83%	200 000 000,00
4	Дополнительное соглашение №114 от 30.12.2011г.	30.12.2011	01.02.2012	5,12%	200 000 000,00
5	Дополнительное соглашение №115 от 30.12.2011г.	30.12.2011	15.02.2012	5,49%	500 000 000,00
6	Дополнительное соглашение №116 от 30.12.2011г.	30.12.2011	30.03.2012	5,46%	300 000 000,00
<b>Итого</b>					<b>5 155 000 000,00</b>

Денежные средства на условиях овердрафта Общество не получало.

Поручительства третьих лиц, полученные и не использованные Обществом для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь Общество, по состоянию на 31.12.2011г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2011г. Общество не имеет недополученных займов (кредитов) по заключенным договорам.

Денежные средства (или их эквивалентов) недоступные для использования Обществом (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) отсутствуют по состоянию на 31.12.2011г.

По состоянию на 31.12.2011г. отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

#### **5.6. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность (ПБУ 22/2010)**

В соответствии с пунктом 3 статьи 32 Федерального закона от 26.03.2003 N 35-ФЗ "Об электроэнергетике" ОАО «Кубаньэнерго», оказывая услуги по передаче электрической энергии приобретало электрическую энергию в целях компенсации потерь. При этом акты приема-передачи электрической энергии в целях компенсации потерь были приняты с разногласиями. При отражении кредиторской задолженности перед поставщиками в сумме соответствующей признанному количеству электроэнергии в целях компенсации потерь Общество полагало, что расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными (п.73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (далее – Положение).

Несогласованный объем требований поставщиков электрической энергии в целях компенсации потерь начиная с 2008 года отражался в бухгалтерском учете в составе кредиторской задолженности по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции со счетом 76.2 «Расчеты по претензиям».

Оценивая правомерность требований поставщиков, комиссия по работе с дебиторской задолженностью (протокол №7 от 31.01.2012) вынесла решение о высокой степени вероятности удовлетворения требований поставщиков в части неурегулированных объемов электрической энергии в целях компенсации потерь в судебном порядке.

Учитывая высокую вероятность удовлетворения неурегулированных требований поставщиков, Обществом принято решение о создании резерва под оценочные обязательства в порядке п. 15 ПБУ 8/2010. Кроме того, рассмотрев то обстоятельство, что неурегулированный объем требований поставщиков не является обязательством, вытекающим из условий договоров по погашению задолженности перед ОАО «Кубаньэнерго» каким являются обязательства, отражаемые в составе дебиторской задолженности, Общество приняло решение об исключении из состава дебиторской задолженности спорного объема потерь электроэнергии.

В бухгалтерском учете Общество признало расход, при этом в налоговом учете расходов в связи с созданием резерва под оценочные обязательства не возникло. При квалификации возникающих разниц между бухгалтерским и налоговым учетом Обществом было учтено, то обстоятельство, что в состав суммы расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству, вошел спорный объем требований поставщиков, возникший в 2008 году. Указанные расходы Общество не могло учесть при определении налоговой базы по налогу на прибыль в прошлых налоговых периодах, не сможет их учесть и в последующих налоговых периодах в силу ст. 54 НК РФ. Следовательно, в учете образуются постоянные разницы, которым соответствуют постоянное налоговое обязательство. Сумма расходов, необходимая для расчетов по спорным требованиям поставщиков и возникающее при этом оценочное обязательство в 2009

году и последующих периодах образуют разницы между бухгалтерским и налоговым учетом, которые также были квалифицированы как постоянные.

Изменения, внесенные в бухгалтерский учет, отражены в бухгалтерской отчетности путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей соответствующих статей в формах отчетности предшествующих периодов:

Таблица 13 – Корректировки в бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2010	На 31.12.2009
<b>АКТИВ</b>			
Корректировка дебиторской задолженности в связи с выявлением существенной ошибки	123205	939756	304993
Корректировка дебиторской задолженности в связи с выявлением существенной ошибки	123206	-940901	-304993
<b>ПАССИВ</b>			
Корректировка нераспределенная прибыль (убыток) в связи с выявлением существенной ошибки	1371	-746267	-269538
Корректировка резервов предстоящих расходов в связи с выявлением существенной ошибки	1540	746267	269538
Корректировка кредиторской задолженности с поставщиками и подрядчиками в связи с выявлением существенной ошибки	1521	-1145	0

Таблица 14 –Корректировки в отчете о прибылях и убытках

Наименование показателя	Данные отчетности за 2010 год	Резервирование сомнительных долгов	Признание обязательств по спорным требованиям поставщиков	Признание обязательств по неиспользованным отпускам	Скорректированные отчетные данные 2010 год
1	2	3	4	5	6
<b>Выручка, в т.ч.</b>	<b>24 535 530</b>	-	-	-	<b>24 535 530</b>
выручка от передачи электроэнергии	23 289 219	-	-	-	23 289 219
выручка от техприсоединения	1 168 831	-	-	-	1 168 831
доходы от аренды	12 834	-	-	-	12 834
выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	63 073	-	-	-	63 073
выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	1 573	-	-	-	1 573
<b>Себестоимость продаж, в т.ч.</b>	<b>25 333 358</b>	-	<b>476 730</b>	<b>34 561</b>	<b>25 844 649</b>

1	2	3	4	5	6
себестоимость передачи электроэнергии	25 059 985	-	476 730	34 561	25 571 276
себестоимость техприсоединения	227 572	-	-	-	227 572
себестоимость услуг аренды	6 548	-	-	-	6 548
себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	34 684	-	-	-	34 684
себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непроизводственного характера	4 569	-	-	-	4 569
Валовая прибыль (убыток)	(797 828)	-	(476 730)	(34 561)	(1 309 119)
Коммерческие расходы	-	-	-	-	-
Управленческие расходы	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	(797 828)	-	(476 730)	(34 561)	(1 309 119)
Доходы от участия в других организациях	4	-	-	-	4
Проценты к получению	297 318	-	-	-	297 318
Проценты к уплате	(1 114 329)	-	-	-	(1 114 329)
Прочие доходы	185 972	1 598 242	-	4 342	1 788 556
Прочие расходы	(821 826)	(1 530 813)	-	-	(2 352 639)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 250 689)	67 429	(476 730)	(30 219)	(2 690 209)
<b>Текущий налог на прибыль</b>	-	-	-	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	170 702	-	-	95 346	266 048
Изменение отложенных налоговых обязательств	(5 511)	-	-	-	(5 511)
Изменение отложенных налоговых активов	284 947	(13 486)	-	6 044	277 505
Прочее	29 180	-	-	-	29 180
Чистая прибыль (убыток)	(1 942 073)	53 943	(476 730)	(24 175)	(2 389 035)
<b>СПРАВОЧНО</b>					
Совокупный финансовый	(1 942 073)	53 943	(476 730)	(24 175)	(2 389 035)

1	2	3	4	5	6
результат периода					
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	-25,1215	-	-	-	-30,90
Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	-25,1215	-	-	-	-30,90

#### 5.7. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

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

- крупнейшие акционеры Общества - ОАО «Холдинг МРСК» (владеет 45,77% уставного капитала Общества), Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (21,37% уставного капитала), ООО «Нефть-Актив» (27,97% уставного капитала);
- лица, входящие в состав органов управления Общества.

ОАО «Кубаньэнерго» контролирует деятельность своих дочерних обществ.

В соответствии с законодательством Российской Федерации списки аффилированных лиц ОАО «Кубаньэнерго» публикует на своем сайте по адресу:

[http://www.kubanenergo.ru/stockholders/disclosure\\_of\\_information/list\\_of\\_affiliated\\_persons\\_of\\_the\\_company/](http://www.kubanenergo.ru/stockholders/disclosure_of_information/list_of_affiliated_persons_of_the_company/).

Таблица 15 – Аффилированные лица

№ док	Контрагент	Предмет договора	Сумма договора, руб.	Номер договора
1	2	3	4	5
<b>1 КВАРТАЛ:</b>				
1	ОАО "НИИЦ МРСК"	экспериза расчета норматива технологических потерь	1 670 550,00	№10.11.002/407/30-241 от 21.01.2011
2	ОАО "СО ЕЭС"	соглашение о порядке компенсации затрат, связанных с эксплуатацией нежилых помещений по договору аренды недвижимого имущества	1 048 743,48	№а-IV/08/407/30-41 от 21.01.2011
3	ОАО "СО ЕЭС"	дополнительное соглашение к договору на охрану имущества - о продлении срока договора	0,00	Доп.соглашение №407/30-169 от 01.01.2011 к договору №А-1/11/407/30-54 от 01.01.2009 (перевыставление)

4	ОАО "Холдинг МРСК"	приобретение акций дополнительного выпуска, размещаемых по открытой подписке	57 707 429,64	№407/30-329 от 17.03.2011
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
5	ОАО "Холдинг МРСК"	оказание услуг по организации функционирования и развитию распределительного электросетевого комплекса	76 484 760,00	№1266/407/30-335 от 10.03.2011
6	ОАО "ЮИЦЭ"	осуществление авторского надзора за строительством	50 751,80	№082.10.22/407/30-174 от 15.02.2011
7	ОАО "ЮИЦЭ"	проектно-изыскательские работы	5 895 289,99	№076.10.25/407/30-202 от 16.02.2011
8	ОАО "ЮИЦЭ"	дополнительное соглашение к договору на проектно- изыскательские работы и авторский надзор за строительством - о продлении срока договора	0,00	Доп.соглашение №1/407/30-337 от 22.03.2011 к договору 021.09.21/407/30-717 от 28.08.2009
9	ОАО "П/о "Энергетик"	приобретение путевок	10 799 110	
<b>2 КВАРТАЛ:</b>				
10	ОАО «МРСК Северо-Запада»	проведение Всероссийских соревнований профмастерства	937 900,00	№275/11/407/30-589 от 22.04.2011
11	ОАО «МРСК Юга»	аренда имущества	4 450 020,00	№244//407/30-513 от 05.04.2011
12	ООО «Нефть- Актив»	соглашение о конфиденциальности информации	0,00	№407/30-758 от 09.06.2011
13	ОАО «СО ЕЭС»	аренда недвижимого имущества	9 035 088,00	№407/30-579 от 12.05.2011
14	ОАО «СО ЕЭС»	аренда недвижимого имущества	17 940,00	№а-IV/17/407/30-407 от 30.03.2011

15	ОАО «СО ЕЭС»	изменение наименования организации, обеспечивающей охрану	0,00	Доп.соглашение №0-1/21/40730-455 от 07.04.2011 к договору №А-1/11/407/30-54 от 01.01.2009 (перевыставление)
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
16	ОАО «ФСК ЕЭС»	агентский договор на проведение реконструкции энергообъектов ОАО «Кубаньэнерго»	10 768 036,90	№407/30-773 от 15.06.2011
17	ОАО «ФСК ЕЭС»	соглашение о выплате компенсации по объекту реконструкции	6 208 311,00	№407/30-774 от 15.06.2011
18	ОАО «ФСК ЕЭС»	соглашение о выплате компенсации по объекту реконструкции	2 245 988,00	№407/30-777 от 15.06.2011
19	ОАО «ФСК ЕЭС»	соглашение о выплате компенсации по объекту реконструкции	1 479 386,00	№407/30-775 от 15.06.2011
20	ОАО «ФСК ЕЭС»	соглашение о выплате компенсации по объекту реконструкции	631 770,00	№407/30-776 от 15.06.2011
21	ОАО «Энергосервис Кубани»	соглашение о выплате компенсации по объекту реконструкции	62 489,79	№407/30-556 от 05.05.2011
<b>3 КВАРТАЛ:</b>				
22	ОАО "МРСК Юга"	аренда движимого и недвижимого имущества	65 648 340,00	№640/407/30-990 от 01.08.2011
23	ОАО "ЮИЦЭ"	услуги по метрологической аттестации измерительных каналов телеизмерений филиала "Армавирские электрические сети"	1 045 752,08	№053.11.09/407/30-1159 от 28.09.2011
24	ОАО "ЮИЦЭ"	услуги по метрологической аттестации измерительных каналов телеизмерений филиала "Тихорецкие электрические сети"	1 186 361,70	№054.11.09/407/30-1160 от 28.09.2011
<b>4 КВАРТАЛ:</b>				
25	ОАО "ФСК ЕЭС"	аренда электросетевых объектов	370 847,00	№ЭСХ-2011/28/407/30-1544 от 28.10.2011

1	2	3	4	5
26	ОАО "ФСК ЕЭС"	соглашение о расторжении договора	0,00	Доп.соглашение №407/30-1545 от 28.10.2011 к договору №ДИП-11/107/30-1164 от 25.12.2006
27	ОАО "ЮИЦЭ"	проектно-изыскательские работы	4 159 178,21	№015.11.25/407/30-1197 от 22.09.2011
28	ОАО "ЮИЦЭ"	проектно-изыскательские работы	366 074,94	№064.11.22/407/30-1485 от 21.12.2011

#### **5.8. Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу**

В связи с решением управляющей организации о расторжении договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Кубаньэнерго» управляющей организации – ОАО «МРСК Юга» договор №407/30-1143/26 от 14.09.2007 расторгнут 30.11.2010 .Решением Совета директоров от 23.11.2010 (протокол от 24.11.2010 №100/2010) генеральным директором Общества с 01.12.2010 избран Султанов Георгий Ахмедович.

Таблица 16 – Свод по вознаграждениям

[illegible]

2.1. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
а) платежи по договорам добровольного страхования, заключенным со страховыми организациями;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
б) платежи по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенными с негосударственными пенсионными фондами;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в) иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании ими трудовой деятельности;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2. Иные догосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3. Начисления на долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>3. ИТОГО вознаграждений</b> (краткосрочных и догосрочных) без учета начислений на них	<b>363</b>	<b>3 376</b>	<b>54 647</b>	<b>49 629</b>	<b>1 776</b>	<b>1 705</b>	<b>200</b>	<b>393</b>	<b>1 219</b>	<b>1 632</b>
<b>4.ИТОГО начислений</b> на вознаграждения (краткосрочных и догосрочных)	<b>96</b>	<b>112</b>	<b>2 709</b>	<b>4 106</b>	<b>469</b>	<b>587</b>	<b>53</b>	<b>135</b>	<b>280</b>	<b>504</b>

## 5.9. Информация об операциях с иностранной валютой (ПБУ 3/2006)

В период с 27.11.2011 по 02.12.2011, согласно заключенному договору, Немецким энергетическим агентством ГмбХ «дена» были оказаны услуги, связанные с организацией мероприятий учебного характера по программе повышения квалификации для руководителей ОАО «Кубаньэнерго».

В ноябре 2011 года произведен авансовый платеж 40% в размере 7 202,83 Евро с учетом НДС 19%, что по курсу ЦБ РФ на 25.11.2011 (1 Евро=42,0337 руб.) эквивалентно 302 761,60 руб. Оплата производилась в рублях.

В декабре 2011 года произведен окончательный платеж 60% в размере 10 804,25 Евро с учетом НДС 19%, что по курсу ЦБ РФ на 28.12.2011 (1 Евро=40,6339 руб.) эквивалентно 439 018,814 руб. Оплата производилась в рублях.

Немецким энергетическим агентством ГмбХ «дена» выставлен акт приемки-передачи услуг на сумму 18 007,08 Еуро с учетом НДС 19%, что по курсу ЦБ РФ на 02.12.2011 (1 Евро=41,507 руб.), что эквивалентно 747 419,87 руб.

Возникла положительная суммовая разница, т.к. стоимость договора выражена в иностранной валюте, а оплата по нему производилась в рублях, кроме того курс Евро на дату окончательной оплаты услуг ниже, чем на дату их оприходования. При расчете налога на прибыль возникшая положительная суммовая разница включена в состав внереализационных доходов (п.11.1 статьи 250 НК РФ).

Других операций с иностранной валютой в течение отчетного периода не производилось.

## 5.10. Информация о суммах объявленных и неустребованных акционерами дивидендов

В связи с расторжением договора с ОАО «ЦМД» на ведение и хранение истории дивидендных выплат, на расчетный счет Общества поступил остаток неустребованных акционерами дивидендов за 2005, 2006 и 2007 годы в размере 572 139,07 рублей.

Основными причинами неполучения акционерами Общества начисленных дивидендов являются:

- некорректные реквизиты;
- смена места жительства акционеров;
- смерть акционеров.

Неустребованные дивиденды восстановлены в составе нераспределенной прибыли Общества (п.5 ст.42 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ, п.4 ст.28 Федерального закона от 08.02.1998 №14-ФЗ).

## 5.11. Информация о дополнительном выпуске ценных бумаг

Решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения 31 732 913 штук дополнительных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая по открытой подписке на общую сумму 3 173 291 300 рублей было принято 25.10.2010 г. решением внеочередного Общего собрания акционеров (протокол от 26.10.2010 г. №28).

Государственная регистрация дополнительного выпуска акций и проспекта ценных бумаг ОАО «Кубаньэнерго» была произведена ФСФР России 14.12.2010 г (номер выпуска 1-02-00063-А-002D).

Размещение акций дополнительного выпуска началось 01.01.2011 г. и завершилось 13.05.2011 г. В результате размещения было продано 20 153 696 обыкновенных акций (63,51 % от общего количества акций выпуска) по цене размещения 184,92 руб. за одну акцию, что обеспечило поступление денежных средств в ОАО «Кубаньэнерго» в размере 3 726, 8 млн. руб.

23.06.2011 г. ФСФР России осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций.

Государственная регистрация изменений в Устав ОАО «Кубаньэнерго», связанных с увеличением уставного капитала Общества в 1,26 раза, была осуществлена 15.07.2011 г. (Приложение 1, форма 2.1; 2.2; 5.11.).

## 5.12. Информация об энергосбережении (Федеральный закон от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ)

Таблица 17 – Информация об энергосбережении

п/п	Принятые целевые показатели/индикаторы	ед. изм.	2010 (факт)	2011 (факт)
1	2	3	4	5
1.1.	Потери электроэнергии, в т.ч.	млн.руб. с НДС	8 256,710	9 498,581
		млн.кВтч	2 430,976	2 783,715

1.1.1.	Расход на собственные нужды подстанций	млн.руб. с НДС	44,621	59,188
		млн.кВтч	17,045	17,903
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>1.2.</b>	<b>Потребление ресурсов на хозяйственные нужды, в т.ч. по видам ресурсов</b>	<b>млн.руб. с НДС</b>	<b>98,426</b>	<b>96,455</b>
1.2.1.	топлива и энергии, в т.ч.	млн.руб. с НДС	94,644	92,871
		т.у.т.	12 122,839	12 444,680
1.2.1.1.	электроэнергия	млн.руб. с НДС	86,242	79,985
		тыс. кВтч	32 944,622	33 731,799
		тыс. кВтч на м2 площади помещений	0,100	0,102
1.2.1.2.	тепловая энергия	млн.руб. с НДС	8,402	12,886
		Гкал	4 864,000	5 172,760
		Гкал на м2 площади помещений	0,015	0,016
1.2.3.	водоснабжение холодное	тыс. м3	144,240	66,222
		млн.руб. с НДС	3,311	3,063
1.2.4.	природный газ	тыс. м3	43,870	48,010
		млн.руб. с НДС	0,471	0,521
<b>1.3.</b>	<b>Оснащенность приборами учета энергоресурсов, потребляемых на хозяйнужды Общества</b>	<b>%</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>1.4.</b>	<b>Оснащенность приборами учета электроэнергии потребителей на розничном рынке</b>	<b>%</b>	<b>61</b>	<b>63</b>

### 5.13. Информация об экологической деятельности

Текущие затраты на охрану окружающей среды составили 8 561,1 тыс. рублей, в том числе:

- на охрану и рациональное использование водных ресурсов 2 302,8 тыс. рублей;

- на охрану атмосферного воздуха 1 352,2 тыс. рублей;

- на охрану окружающей среды (земельных ресурсов)

от отходов производства и потребления 4 906,1 тыс. рублей.

Плата за допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ (размещения отходов производства и потребления) составляет 656,9 тыс. рублей, в том числе:

- в водные объекты 4,5 тыс. рублей;

- в атмосферный воздух 51,9 тыс. рублей;

- за размещение отходов производства и потребления 540,8 тыс. рублей;

- в подземные горизонты 59,7 тыс. рублей.

Плата за сверхнормативные выбросы (сбросы) загрязняющих веществ (размещения отходов производства и потребления) составляет 510,7 тыс. рублей, в том числе:

- в водные объекты 11,7 тыс. рублей;

- в атмосферный воздух 3,6 тыс. рублей;

- за размещение отходов производства и потребления 469,9 тыс. рублей;

---

- в подземные горизонты	составляет	25,5 тыс. рублей.	
<b>Плата за природные ресурсы</b>		130 205 тыс. рублей,	в том числе:
- земельный налог		94 348 тыс. рублей;	
- аренда земли		35 856 тыс. рублей;	
- водный налог		1 тыс. рублей.	

Генеральный директор  
ОАО «Кубаньэнерго»

Султанов Г.А.

Главный бухгалтер

Лоскутова Л.В.

Приложение 1

### **Формы пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках**

1. Форма 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»
2. Форма 5.2.1 «Наличие и движение результатов НИОКР»
3. Форма 5.2.2 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА»
4. Форма 5.3.1 «Наличие и движение основных средств»
5. Форма 5.3.2 «Сроки полезного использования и методы начисления амортизации»
6. Форма 5.3.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»
7. Форма 5.3.4 «Иное использование основных средств»
8. Форма 5.3.5 «Незавершенные капитальные вложения»
9. Форма 5.3.6 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств»
10. Форма 5.4.1 «Наличие и движение финансовых вложений»
11. Форма 5.4.2 «Корректировки оценок финансовых вложений»
12. Форма 5.5.1 «Наличие и движение запасов»
13. Форма 5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»
14. Форма 5.6.2 «Резерв по сомнительным долгам»
15. Форма 5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность»
16. Форма 5.6.4 «Разногласия со сбытовыми компаниями»
17. Форма 5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности»
18. Форма 5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность»
19. Форма 5.6.7 «Кредиты и займы»
20. Форма 5.6.8 «Затраты по кредитам и займам»
21. Форма 5.7.1 «Оценочные обязательства»
24. Форма 5.7.2 «Отложенные налоги»
22. Форма 5.8 «Обеспечения»
23. Форма 5.12 «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах»
24. Форма 2.1 «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат»
25. Форма 2.2 «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию»
26. Форма 5.11 «Прочие доходы и расходы»
27. Форма 5.13 «Информация по отчетным сегментам»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ №1-018-02-12**

**Акционерам ОАО «Кубаньэнерго»**

**Сведения об аудируемом лице**

Наименование	Открытое акционерное энергетика и электрификации Кубани (ОАО «Кубаньэнерго»)
Государственный регистрационный номер	1022301427268
Место нахождения	350033, г. Краснодар, ул. Ставропольская, д. 2

**Сведения об аудиторе**

Наименование	Закрытое акционерное общество «ЭНПИ Консалт»
Государственный регистрационный номер	1027700283566
Место нахождения	115191, г. Москва, Духовской пер., д. 14

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР)
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	10302000041

Независимая фирма «ЭНПИ Консалт», член  
«МООР Стивенс Интернешнл Лимитед»,  
фирмы-члены в основных городах всего мира;  
в ассоциации с АКГ «МООР СТИВЕНС РУС»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Кубаньэнерго», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 г., отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

#### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

#### **Ответственность аудитора**

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

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

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

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

#### **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Кубаньэнерго» по состоянию на 31.12.2011 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Заместитель генерального директора  
Закрытого акционерного общества  
«ЭНПИ Консалт»  
(квалификационный аттестат аудитора  
№ 02-000017, ОРН 29502000461)

(Подпись, печать)

В.Ю. Скобарев

28 февраля 2012 г.