

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ОАО «Кубаньэнерго»

**к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках
за 2010 год**

1. Общие сведения	3
2. Учетная политика	10
2.1. Основа составления	10
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах	10
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	10
2.4. Нематериальные активы	11
2.5. Основные средства	11
2.6. Инвестиции в акции	12
2.7. Долговые обязательства	12
2.8. Материально-производственные запасы	12
2.9. Незавершенное производство	13
2.10. Расходы будущих периодов	13
2.11. Задолженность покупателей и заказчиков	13
2.12. Резервы предстоящих расходов	13
2.13. Признание дохода	13
2.14. Добавочный и резервный капитал	14
2.15. Изменения в учетной политике	14
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	14
3.1. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)	14
3.2. Незавершенное строительство (статья 130 бухгалтерского баланса)	15
3.3. Финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса)	16
3.4. Материально-производственные запасы (статья 210 бухгалтерского баланса)	
3.5. Денежные средства (статья 260 Бухгалтерского баланса)	17
3.6. Задолженность покупателей и заказчиков (статьи 230 и 240 Бухгалтерского баланса)	18
3.7. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2010 г	20
3.8. Добавочный капитал (строка 420 Бухгалтерского баланса)	22
3.9. Займы и кредиты	23
3.10. Расчеты с бюджетом	25
3.11. Акции Общества. Дочерние общества ОАО «Кубаньэнерго»	27
3.12. Товарообменные (бартерные) операции	28
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	29
3.14. Прочие доходы	29
3.15. Прочие расходы	29
3.16. Результат чрезвычайных обстоятельств	30
3.17. Прибыль (убыток) на акцию	31
3.18. Аффилированные лица	31
3.19. Информация по сегментам	34
3.20. Претензионно - исковая работа	36
3.21. События после отчетной даты	37
3.22. Условные обязательства	37

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование Общества: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани.

Сокращенное наименование Общества: ОАО «Кубаньэнерго».

Сведения о создании и государственной регистрации Общества:

В соответствии с приказом Наркома электростанций СССР от 14.03.1944 №66, на базе электростанций и электрических сетей городов Краснодара и Новороссийска, выделенных из Азово-Черноморской энергосистемы с центром в г. Ростове-на-Дону, организовано Краснодарское районное энергетическое управление «Краснодарэнерго».

01.11.1988 в соответствии с постановлением Совета Министров СССР от 02.07.87 № 812 Краснодарское районное энергетическое управление «Краснодарэнерго» было упразднено, а на базе подведомственных ему предприятий и организаций создано Краснодарское производственное объединение энергетики и электрификации «Краснодарэнерго».

В 1993 году в соответствии с законодательством России о приватизации государственных и муниципальных предприятий Краснодарское производственное объединение энергетики и электрификации «Краснодарэнерго» преобразовано в ОАО «Кубаньэнерго».

Общество зарегистрировано Администрацией Октябрьского района гор. Краснодара 10.02.1993, номер государственной регистрации 127.

17.09.2002 г. Инспекцией МНС России №3 по г. Краснодару внесена запись об ОАО «Кубаньэнерго» в Единый государственный реестр юридических лиц с присвоением Обществу Основного государственного регистрационного номера юридического лица (ОГРН): 1022301427268.

Крупнейшими акционерами ОАО «Кубаньэнерго» в настоящее время являются:

№ пп	Наименование акционера	Доля акционера в уставном капитале Общества, %
1	ОАО «Холдинг МРСК»	40,63%
2	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	26,94%
3	ООО «Нефть-Актив»	26,28 %

Основной вид деятельности Общества в настоящее время: передача и распределение электроэнергии по электрическим сетям напряжением 110 кВ и ниже потребителям электроэнергии Краснодарского края и Республики Адыгея.

Место нахождения ОАО «Кубаньэнерго»: 350033, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Ставропольская, 2.

По состоянию на 31.12.2010 у Общества имеется 11 филиалов:

№№	Наименование	Местонахождение
1.	Краснодарские электрические сети	350000, г. Краснодар, ул. Пашковская, 131
2.	Сочинские электрические сети	354000, г. Сочи, ул. Конституции, 42
3.	Армавирские электрические сети	352900, г. Армавир, ул. Воровского, 54

4.	Адыгейские электрические сети	385000, г. Майкоп, ул. Шовгенова, 358
5.	Тимашевские электрические сети	353760, г. Тимашевск, ул. Ленина, 176
6.	Тихорецкие электрические сети	352100, г. Тихорецк, ул. Дзержинского, 62
7.	Ленинградские электрические сети	353740, ст. Ленинградская, ул. 302 Дивизии, 6
8.	Славянские электрические сети	353840, г. Славянск-на-Кубани, ул. Строителей, 49
9.	Юго – Западные электрические сети	353902, г. Новороссийск, Восточный Мол, 1
10.	Лабинские электрические сети	352510, г. Лабинск, ул. Мира, 334
11.	Усть – Лабинские электрические сети	352300, г. Усть-Лабинск, ул. Краснодарская, 4

Ценные бумаги, эмитированные ОАО «Кубаньэнерго», допущены к обращению (но не включены в котировальные списки) организаторами торговли на рынке ценных бумаг:

- закрытым акционерным обществом «Фондовая Биржа «Московская Межбанковская Валютная Биржа» (ЗАО «ФБ ММВБ»), (тикер KUBE),
- открытым акционерным обществом «Фондовая биржа РТС» (ОАО «РТС» на двух торговых площадках - «Т+0» (тикер KUBEG) и «RTS Classica» (тикер KUBE).

По состоянию на 31.12.2010 у ОАО «Кубаньэнерго» имеется три дочерних акционерных общества.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Правление (коллегиальный исполнительный орган Общества);
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

Высшим органом управления является Общее собрание акционеров. Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров.

Генеральный директор и Правление Общества осуществляют руководство текущей деятельностью Общества.

Состав Совета директоров Общества (по состоянию на 31.12.2010):

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Совете директоров
1.	Швец Николай Николаевич	Генеральный директор ОАО "Холдинг МРСК"	Председатель Совета директоров
2.	Санников Алексей Валерьевич	Член Правления, Заместитель генерального директора ОАО "Холдинг МРСК"	Член Совета директоров
3.	Демидов Алексей Владимирович	Член Правления, Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО "Холдинг МРСК"	Член Совета директоров
4.	Голубев Павел Владиленович	Начальник Департамента по организации эксплуатации и ТОиР ОАО «Холдинг МРСК»	Член Совета директоров

5.	Катина Анна Юрьевна	Начальник отдела анализа и контроля корпоративного управления Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»	Член Совета директоров
6.	Кравченко Вячеслав Михайлович	Генеральный директор ООО «РН-энерго»	Член Совета директоров
7.	Коляда Андрей Сергеевич	Главный специалист-эксперт отдела Управления Росимущества	Член Совета директоров
8.	Харенко Григорий Михайлович	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ОАО "Ленэнерго"	Член Совета директоров
9.	Пухальский Александр Андреевич	Директор Департамента энергетики ОАО «НК «Роснефть»	Член Совета директоров
10.	Лихов Хасан Муштафаевич	Заместитель директора Департамента экономического регулирования имущественных отношений в ТЭК Минэнерго России	Член Совета директоров
11.	Ставский Михаил Ефимович	-Вице-президент ОАО "НК "Роснефть" (по 11.10.2010)	Член Совета директоров

Состав Правления Общества (по состоянию на 31.12.2010):

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Правлении
1.	Султанов Георгий Ахмедович	Генеральный директор ОАО «Кубаньэнерго»	Председатель Правления
2.	Пестов Дмитрий Владимирович	Заместитель генерального директора ОАО «МРСК Юга» - управляющий директор ОАО «Кубаньэнерго» (по 29.10.2010)	Заместитель председателя Правления
3.	Бойко Николай Иванович	Заместитель генерального директора по безопасности и контроллингу ОАО «Кубаньэнерго» (по 30.11.2010)	Член Правления
4.	Головаха Людмила Алексеевна	Заместитель генерального директора по административным вопросам ОАО «МРСК Юга» (по 16.08.2010)	Член Правления
5.	Галяев Александр Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
6.	Кочерга Виталий Александрович	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления

7.	Ляшко Андрей Владимирович	Заместитель генерального директора ОАО «Кубаньэнерго» по развитию и реализации услуг ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
8.	Манукало Александр Васильевич	Директор филиала ОАО «Кубаньэнерго» Юго-Западные электрические сети	Член Правления
9.	Маричев Александр Анатольевич	Заместитель главного инженера - начальник управления технического развития ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
10.	Натхо Инвер Юсуфович	Директор филиала ОАО «Кубаньэнерго» Краснодарские электрические сети, директор филиала ОАО «Кубаньэнерго» Адыгейские электрические сети	Член Правления
11.	Тертишников Константин Юрьевич	Первый заместитель генерального директора ОАО «Кубаньэнерго» (по 31.08.2010)	Член Правления
12.	Брижань Алексей Васильевич	Директор филиала ОАО «Кубаньэнерго» Сочинские электрические сети	Член Правления
13.	Савин Григорий Григорьевич	Главный бухгалтер - начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «МРСК Юга»	Член Правления

По состоянию на 31.12.2010 полномочия генерального директора осуществляет Султанов Георгий Ахмедович (избран решением Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» от 23.11.2010 (протокол от 24.11.2010 №100/2010)).

Состав Ревизионной комиссии Общества (по состоянию на 31.12.2010):

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Ревизионной комиссии
1	Алимурадова Изумруд Алигаджиевна	Начальник Департамента внутреннего аудита ОАО "Холдинг МРСК"	Председатель Ревизионной комиссии
2	Архипов Владимир Николаевич	Первый заместитель начальника Департамента безопасности ОАО "Холдинг МРСК"	Член Ревизионной комиссии
3	Бордяшов Евгений Сергеевич	Ведущий специалист-эксперт Управления Росимущества	Член Ревизионной комиссии
4	Кормушкина Людмила Дмитриевна	Начальник отдела по организации и проведению аудита Департамента внутреннего аудита ОАО "Холдинг МРСК"	Член Ревизионной комиссии
5	Кротов Александр Валентинович	Заместитель начальника Контрольно-ревизионного управления ОАО "НК "Роснефть"	Член Ревизионной комиссии

Финансовое состояние Общества.

За 2010 год получена следующая динамика основных финансовых показателей хозяйственной деятельности ОАО "Кубаньэнерго":

- рост объемов реализации продукции;
- рост затрат на производство и реализацию продукции;
- увеличение прибыльности хозяйственной деятельности.

млн. руб.

№	Показатели	2009 год	2010 год	Темп роста %
		факт	факт	
1.	Объем отгруженной продукции, оказание услуг (без НДС)	19 947,50	24 535,53	123%
2.	Дебиторская задолженность на конец года	4 725,60	3 890,41	82%
3.	Кредиторская задолженность на конец года	10 907,20	7 975,84	73%
4.	Затраты на 1 рубль реализованной продукции (копеек)	94,5	103,3	109%
5.	Прибыль от продаж	1 097,90	-797,83	-
6.	Рентабельность продаж, %	5,5	-3,3	-
7.	Проценты к получению и уплате	-1 412,30	-817,01	173%
8.	Прочие доходы и расходы	-1 889,30	-635,85	297%
9.	Прибыль (убыток) до налогообложения	-2 203,10	-2 250,69	98%
10.	Налог на прибыль и др. аналог. платежи	20,6	308,6	1498%
11.	Чистая прибыль (убыток)	-2 182,6	-1 942,1	112%

В 2010 году Обществом реализована продукция в объеме 24 535,53 млн. руб., что на 4 588 млн. руб. или на 23% больше по сравнению с 2009 годом.

В отчетном году произошел рост затрат на рубль выручки от продаж по сравнению с 2009 годом на 8,8 рубля. Рентабельность продаж по итогам отчетного года соответствует уровню – «минус» 3,3%.

Прибыль от продаж получена в сумме «минус» 797,8 млн. руб., что на 1 895,7 млн. руб. меньше уровня прошлого года.

За отчетный период произошло снижение дебиторской задолженности на 835,2 млн. руб., кредиторская задолженность снизилась на сумму 2 931,4 млн. руб.

п/п №	Наименование показателя	2009г. факт	2010г. факт
1	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,49	0,87
2	Коэффициент срочной ликвидности	0,87	1,24
3	Коэффициент текущей ликвидности	0,99	1,41
4	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	-0,83	-0,46
5	Коэффициент финансовой независимости	0,26	0,40

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.

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" закреплён 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.

В 2010 году тарифы на передачу электроэнергии регулируются приказами РЭК-ДЦТ КК от 28.12.2009 № 39/2009-э:

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	276 015,20	217,31	867,44
СН – 1	314 075,53	226,31	1009,34
СН – 2	393 887,12	232,83	1 565,46
НН	555 815,43	849,41	2 157,38

и от 15.06.2010 №16/2010-э:

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	276 015,20	217,31	867,44
СН – 1	314 075,53	226,31	1009,34
СН – 2	393 887,62	232,83	1 565,46
НН	555 815,43	849,41	2 157,38

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», ООО «Кубаньэнергосервис»);

- ряд независимых региональных производителей электроэнергии (блоков 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 2010 году действуют ставки платы за технологическое присоединение к сетям ОАО "Кубаньэнерго", утверждённые решениями 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 07.05.2008 №18/2008-э, от 03.03.2009г № 2/2009-э), от 07.08.2006 № 26/2006-э (с изменениями, внесенными приказами РЭК-ДЦТ Краснодарского края от 10.08.2007 №33/2007-э, от 18.10.2007 № 7/2007-э, от 07.05.2008 №18/2008-э, от 24.11.2008 № 37/2008-э, от 25.03.2009 №5/2009-э).

Категория заявителя	Размер платы, руб./кВт		Дата принятия тарифного решения
	Размер платы, руб./кВт (без НДС)	Размер платы, руб./кВт (с НДС)	
На напряжении ниже 35 кВ с присоединяемой мощностью менее 10000 кВА			
Заявители, заинтересованные в технологическом присоединении, с присоединенной мощностью, не превышающей 15 кВт, включительно;		550,0 (за одно присоединение)	Решение РЭК – ДЦТ Краснодарского края от 20.07.2006 года № 25/2006-э
Юридические и физические лица при присоединяемой мощности от 15 до 30 кВт включительно;	1 695,00	2 000,10	
Юридические и физические лица при присоединяемой мощности от 30 до 100 кВт включительно;	2 000,00	2 360,00	
Юридические и физические лица при присоединяемой мощности от 100 до 750 кВт включительно;	1 890,30	2 230,55	
Юридические и физические лица при присоединяемой мощности более 750 кВт;	1 488,20	1 756,08	Решение РЭК – ДЦТ Краснодарского края от 07.08.2006 года № 26/2006-э
Юридические и физические лица при отсутствии критериев наличия технической возможности технологического присоединения, кроме следующих заявителей: – физические лица, в целях потребления электрической энергии для коммунально-бытовых нужд в жилых помещениях с присоединяемой мощностью, не превышающей 15 кВт включительно; – юридические лица - некоммерческие организации для поставки электроэнергии на коммунально-бытовые нужды, не в целях извлечения прибыли, гражданам, членам этой организации, рассчитывающимся по общему счетчику на вводе, в соответствии с Методическими указаниями по определению платы за технологическое присоединение к электрическим сетям, утвержденными Федеральной службой по тарифам	11 000,00	12 980,0	

<ul style="list-style-type: none"> – хозяйствующие субъекты, муниципальные образования, государственные органы, в целях уличного освещения в пределах границ населенных пунктов, за исключением внешней подсветки объектов недвижимости; – хозяйствующие субъекты, муниципальные образования, государственные органы, в целях обеспечения работы пешеходных и транспортных светофоров, регулирующих дорожное движение в пределах границ населенных пунктов; 			
На напряжении 35 кВ и выше с присоединяемой мощностью не менее 10000 кВА			
Заявители, которым необходима электрическая мощность на напряжении 35 кВ и выше и с присоединяемой мощностью не менее 10000 кВА.	Размер платы для электроснабжения устанавливается индивидуально по каждому конкретному присоединению	Решение РЭК – ДЦТ Краснодарского края от 20.07.2006 года № 25/2006-э	

2. Учетная политика.

Настоящая учетная политика разработана в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также с учетом требований налогового и гражданского законодательства в Российской Федерации.

2.1. Основа составления.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете"; Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 года № 60н.; Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. № 34 н., Указаниями о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденными Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 22 июля 2003 г. № 67н. «О формах бухгалтерской отчетности организации» и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.

В 2010 году Общество не осуществляло операций в иностранной валюте.

На начало и конец отчетного года денежных средств, выраженных в иностранной валюте, на счетах Общества не имелось.

2.3. 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.

2.4. Нематериальные активы.

На балансе Общества нематериальных активов не имеется.

2.5. 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 30.03.01 №26н. Активы, в отношении которых выполняется условия п.4 данного положения и стоимость которых не превышает 20 000 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 форме № 2 «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 восстановления 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)».

2.6. Инвестиции в акции.

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

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.

Перечень дочерних и зависимых обществ приведен в пояснении 3.12.

2.7. 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.

2.8. Материально-производственные запасы.

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

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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.

Учет однофазных электросчетчиков типа СЭО -1.12 и СЭО – 1.15, устанавливаемых по программе энергосбережения, производится в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135 по статье "специнструмент и специальные приспособления" с начислением износа равными долями в течение 5 лет с даты ввода в эксплуатацию.

Списание с баланса указанных электросчетчиков производится после истечения гарантийного срока эксплуатации, указанного в паспорте - 5 лет с даты выпуска, учитывая срок хранения.

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).

Затраты на оплату процентов по заемным средствам на приобретение материально-производственных запасов, произведенные до принятия указанных запасов к учету, включаются в стоимость запасов, а после принятия относятся на прочие расходы.

2.9. Незавершенное производство.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

2.10. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет, на выплату вознаграждения по итогам работы за год, на ремонт и прочие резервы на покрытие иных непредвиденных затрат не создаются.

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.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой. В 2010 году резерв сомнительным долгам в Обществе не создавался.

2.12. Резервы предстоящих расходов.

Общество в 2010 г. не образовывало резервов предстоящих расходов и платежей.

2.13. 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. Отражена в форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» 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, иного имущества (работ, услуг), имущественных прав (метод начисления).

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи

основных средств и иных активов; прибыль, полученная по договору от простого товарищества и другие поступления согласно п.7 ПБУ 9/99., штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы и прочие доходы согласно п. 8 ПБУ 9/99.

Доходы от сдачи имущества в аренду, носящие регулярный характер и отражаемые в бухгалтерском учете и отчетности как выручка от реализации по строке 010 Отчета о прибылях и убытках, признаются в целях налогового учета доходами от реализации.

2.14. Добавочный и резервный капитал.

Добавочный капитал образовался за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке.

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.

2.15. Изменения в учетной политике.

Изменения в учетную политику Общества в течении 2010 года не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

3.1. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 01.01.2010 года переоценка основных средств Общества производилась с коэффициентом 1 (Приказ № 663 от 08.10.2010г.).

При принятии решения о переоценке основных фондов Общества принимались во внимание сведения об уровне цен.

Полная балансовая стоимость основных средств Общества по состоянию на 31.12.2010 г. составила 49 938 146 тыс. рублей (на 31.12.2009 г. - 47 233 401 тыс. рублей). Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2010 г. составила 15 443 419 тыс. руб.(на 31.12.09 г –13 749 216 тыс. руб.)

РАСШИФРОВКА основных средств Общества

тыс. руб.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.09 г.	Восстановительная стоимость на 31.12.10 г.	Рост % к 2009 году
1.	Здания	4 590 880	4 814 374	4,9
2.	Сооружения и передаточные устройства	15 250 260	16 895 230	10,8
3.	Машины и оборудование	27 107 672	27 916 748	3,0
4.	Транспортные	201 308	228 418	13,5

5	Другие средства	83 281	83 376	0,01
	ИТОГО:	47 233 401	49 938 146	5,7

Сумма начисленной амортизации за 2010 год составила 1 138 322 тыс. руб.
В том числе износ по группам основных средств (тыс. руб.):

Здания	72 013
Сооружения	312 913
Машины и оборудование	730 385
Транспортные средства	16 311
Другие виды основных средств	6 700

Начисленный износ за весь период эксплуатации составил (тыс. руб.):
на начало года 33 484 185
на конец года 34 494 727
или к стоимости основных средств соответственно 70,89% и 69,07%.

Общество предоставило в аренду различным организациям основных средств стоимостью 59 894 тыс. руб., или 0,1 % к общей стоимости основных средств, в том числе здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства.

Начисления амортизации по объектам основных средств, сданным в аренду, производится арендодателем.

3.2.Незавершенное строительство (статья 130 бухгалтерского баланса).

ОАО «Кубаньэнерго» осуществляет строительство и реконструкцию энергообъектов в полном соответствии с утвержденной инвестиционной программой 2010г. На начало 2010 года затраты по незавершенному строительству составляли 4 980 789 тыс. руб., в течение года выполнение составило 2 498 470 тыс. руб., введено в эксплуатацию на сумму 2 850 686 тыс. руб. Объем незавершенного строительства на 31.12.2010 года составил 4 626 850 тыс. руб.

Расшифровка объектов незавершенного строительства.

Наименование объектов	Балансовая стоимость на конец отчетного года, (тыс. руб.)
Строительство 2х одноцепных ВЛ 110 кВ Вышестеблиевская 220 - Волна с каналами связи ВОЛС, ВЧ (Темрюкский РРЭС - СлЭС), ЦППС Темрюкского РРЭС в ст. Вышестеблиевской, п. Волна Темрюкского района	273 869
Строительство одноцепной ВЛ 110 кВ "Апшеронская - Самурская (L=35 км)	100 322
Кабельные и воздушные линии (110 кВ) для выдачи мощности от Сочинской ТЭС до подстанции "Сочи" (строительство)	191 778
Кабельные и воздушные линии (110 кВ) для выдачи мощности от Сочинской ТЭС до подстанции "Хоста" (строительство)	166 612
Строительство ПС 110/10/6 кВ "Туапсе-терминал" с двумя трансформаторами 2*40 МВА, ОРУ-110 кВ, ЗРУ 4 СШ (2-10 кВ, 2-6 кВ), с 2-х цепным заходом от ВЛ 110 кВ Шепси-Туапсе-тяговая 1 (2)	222 978

Строительство ПС-110 кВ "Бытха" с трансформаторами 2*40 МВА, КРУЭ-110 кВ, с 2-х цепным заходом на 110 кВ	444 066
Строительство ПС 110/10/10 кВ "Вишневая" с двумя трансформаторами 2*40 МВА, ОРУ-110 кВ, ЗРУ 4 СШ (2-10 кВ, 2-6 кВ), с 2-х цепным заходом от ВЛ 110 кВ Дагомыс - Сочи	392 498
Прочие производственные и хозяйственные объекты	1 722 829
Всего по производственным и хозяйственным объектам	3 514 952
Оборудование не входящее в сметы строек	0
Оборудование к установке	1 111 898
ВСЕГО незавершенное строительство	4 626 850

Источниками финансирования капитальных вложений в 2010 году являлись:

- амортизационные отчисления;
- средства от дополнительной эмиссии акций;
- целевые средства на мероприятия по энергосбережению и повышению энергоэффективности;
- авансы по технологическому присоединению.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса).

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного года составляют 63 753 тыс. руб., которые представлены вкладами в уставные капиталы хозяйственных обществ: ОАО «П/о «Энергетик», ОАО «ОК «Пламя», ОАО «Краснодарэнергосетьремонт», ОАО «АБ «Кубаньбанк», ЗАО «Турбогаз», АОЗТ «Акватрон», ЗАО «Ритэк-Союз», - общей стоимостью 108 189 тыс.руб. за минусом резерва под обесценение финансового вложения «Акции ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» в сумме 44 436 тыс. рублей.

Акции данных хозяйственных обществ организаторами торговли к обращению на рынке ценных бумаг не допускались.

За 2010 год размер долгосрочных финансовых вложений уменьшился на:

- на 250 тыс.руб., что связано с выкупом у Общества акций ОАО «АКБ «УРАЛСИБ-ЮГБАНК» в соответствии со ст. 75 Федерального закона от 26.12.2005 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в порядке реализации ОАО «Кубаньэнерго» прав требования выкупа принадлежащих ему акций ОАО «АКБ «УРАЛСИБ-ЮГБАНК» ввиду реорганизации последнего;
- на 20 403 тыс.руб. в связи со списанием финансового вложения «совместная деятельность» с ЗАО «Кубань».

Резерв под обесценение финансового вложения «Акции ОАО «Краснодарэнергосетьремонт» в сумме 44 436 тыс. руб. создан в связи с установлением в ходе проверки на предмет наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго» по состоянию на 31.12.2010 (Акт от 26.01.2011) факта обесценения данного финансового вложения.

3.4. Материально-производственные запасы (статья 210 бухгалтерского баланса).

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Их величина на конец года составляет 1 293 193 тыс. руб., это 7,07 % от оборотных активов или 2,91 % от всех активов Общества.

Остатки по материально-производственным запасам.

тыс. руб.

Вид	Остаток на 01.01.10г.	Остаток на 31.12.10 г.
сырье и материалы и другие аналогичные ценности	1 049 096	1 293 193
ИТОГО:	1 049 096	1 293 193
Готовая продукция и товары для перепродажи	0	0

3.5. Денежные средства (статья 260 Бухгалтерского баланса).

Остаток денежных средств на начало 2010 года на расчетных, специальных счетах и в кассе составил 6 293 061 тыс. руб.

Структура денежных средств представлена в следующей таблице:

тыс.руб.

Наименование показателей	2009 г.	2010 г.	Рост в % к 2009г.
1	2	3	4
Поступило денежных средств – всего в том числе:	53 957 594	53 623 972	-0,62
-выручка от реализации услуг по транспортировке электроэнергии	13 806 723	15 973 279	15,69
- выручка от реализации услуг по технологическому присоединению к электросетям	101 695	152 610	50,07
- выручка от реализации продукции, работ, услуг	1 168 387	1 316 440	12,67
- выручка от реализации основных средств и иного имущества	3 089	11 919	285,85
- бюджет. Ассигнования и иное целевое финансирование	-	-	-
- авансы, полученные от покупателей	8 281 045	12 048 157	45,49
- кредиты полученные	18 006 000	17 998 000	-0,04
- займы полученные	1 444 313	0	-100,00
- прочие поступления	11 146 342	6 123 567	-45,06
Денежные средства направлены – всего в том числе:	48 608 080	51 020 413	4,96
- на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	16 901 383	25 406 268	50,32
- приобретение объектов основных средств, доходных вложений и нематериальных активов	4 812 540	3 103 193	-35,52
-на оплату труда	1 366 205	1 736 351	27,09
-на расчеты с бюджетом	1 581 138	1 153 305	-27,06
-на оплату процентов и основной суммы по полученным кредитам	16 311 828	18 531 733	13,61
-на погашение обязательств по договорам лизинга	540 894	364 400	-32,63
- прочие расходы	7 094 092	725 163	-89,78

Остаток денежных средств на конец 2010 года на расчетных счетах и в кассах Общества составил 8 896 620 тыс. руб.

3.6. Задолженность покупателей и заказчиков (статьи 230 и 240 Бухгалтерского баланса).

Долгосрочная дебиторская задолженность за 2010 год увеличилась на 9 774 тыс. руб., что связано с отражением в составе прочей долгосрочной задолженности расчетов по договорам лизинга и возникновением долгосрочной задолженности покупателей за технологическое присоединение.

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 230 по состоянию на 31.12.2010г.

№ стр	Наименование	тыс.руб. Сумма
230	Всего:	38 074
	В том числе	
231	Покупатели и заказчики	719
	В том числе:	
	ИП Кан В.И.	719
235	Прочие дебиторы	37 355
	в том числе:	
	ООО «ОРГ лизинг»	8 563
	ЗАО «Топливо-Энергетическая Лизинговая компания»	17 461
	физические лица (ссуды, задолженность по договорам	11 331
	купли-продажи квартир с рассрочкой платежа)	

Краткосрочная дебиторская задолженность за 2010 снизилась на 844 965 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 240 по состоянию на 31.12.2010г.

№	Наименование	Сумма тыс.руб.
1.	Другие покупатели и заказчики,	1 531 563
	в том числе:	
	ОАО «НЭСК»	802 928
	ООО «Эгида-Инвест»	120 502
	ОАО «Нижноватомэнергосбыт»	118 319
	ООО «Европа-Инвест»	168 480
	ЗАО «Немецкая деревня»	38 940
	ООО «Стройинвест»	38 940
	ООО «Юг-Интерстрой»	36 785
	ЗАО МКЦ «Кристалл»	28 556
	ОАО «Краснодартеплосеть»	21 960
	ЗАО «РАМО-М»	19 401
	ООО «Русэнергоресурс»	13 823
	ООО «Империал»	11 682
	ООО «Парус»	11 682
	ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	13 303
	Прочие	86 262

2.	<p>Авансы выданные, в том числе:</p> <p>поставщикам материалов</p> <p>из них:</p> <p>ООО «Новочеркасск Южстальконструкция»</p> <p>прочие</p> <p>строительным организациям</p> <p>из них:</p> <p>ООО «Группа компаний ЭФЭСк»</p> <p>ООО "Кубаньстройэнерго"</p> <p>ООО "Югэнергомонтаж"</p> <p>ООО "ПМФ "Энергострой"</p> <p>ЗАО «Группа компаний "Электрощит"</p> <p>прочие</p> <p>ремонтным организациям</p> <p>из них:</p> <p>ООО "Спец КПБ и СА"</p> <p>Прочие</p> <p>поставщикам услуг</p> <p>из них:</p> <p>ООО "ГЕО Инвест-Информ"</p> <p>ООО «БТИ, землеустройство, оценка»</p> <p>ООО "Межевой земельный центр"</p> <p>ООО «Институт ОСФД»</p> <p>прочие</p> <p>прочие авансы выданные</p> <p>из них:</p> <p>ОАО Кубанская энергосбытовая компания</p> <p>ООО «Энергокомплект»</p> <p>ООО "ЮгЭнергоПроект-Кубань"</p> <p>ООО "ЭнергоПроект"</p> <p>ОАО «Союзтехэнерго»</p> <p>прочие</p>	<p>869 230</p> <p>2 529</p> <p>768</p> <p>1761</p> <p>647 655</p> <p>403 705</p> <p>88 907</p> <p>20 713</p> <p>25 436</p> <p>18 951</p> <p>89 943</p> <p>337</p> <p>209</p> <p>128</p> <p>73 578</p> <p>25 042</p> <p>20 459</p> <p>15 780</p> <p>5 779</p> <p>6 518</p> <p>145 131</p> <p>46 904</p> <p>24 077</p> <p>14 159</p> <p>23 571</p> <p>5 645</p> <p>30 775</p>
3.	<p>Прочие дебиторы, в том числе:</p> <p>переплата по налогам в федеральный бюджет</p> <p>переплата по налогам в бюджеты субъектов РФ</p> <p>переплата по налогам в местные бюджеты</p> <p>переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды</p> <p>Другие дебиторы</p> <p>из них:</p> <p>ООО «Топливо-Энергетическая Лизинговая Компания»</p> <p>ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»</p> <p>Краснодарское ОСБ №8619, г. Краснодар</p> <p>ОАО «Кубанская генерирующая компания»</p> <p>ОАО «Кубанские магистральные сети»</p> <p>Филиал ОАО «ГПБ» в г. Краснодар</p> <p>ООО «Институт системного мониторинга»</p> <p>ОАО «ФСК ЕЭС»</p> <p>ЗАО «Кубанькапстрой»</p>	<p>1 451 540</p> <p>16 648</p> <p>4 958</p> <p>38 666</p> <p>1 268</p> <p>1 390 000</p> <p>27 056</p> <p>946 323</p> <p>41 526</p> <p>29 545</p> <p>38 746</p> <p>18 537</p> <p>18 266</p> <p>171 938</p> <p>6 469</p>

	ООО «Технология»	3 898
	ООО «Орг Лизинг»	22 093
	Прочие	65 603
	Итого:	3 852 333

По состоянию на 31.12.2010г. дебиторская задолженность других покупателей и заказчиков уменьшилась на 316 358 тыс. руб. и составила 1 531 563 тыс. руб.

Авансы, выданные за 2010 год, уменьшились на 749 951 тыс. руб., из них:

- поставщикам материалов уменьшились на 21 798 тыс. руб.;
- строительным организациям уменьшились на 418 393 тыс. руб.;
- ремонтным организациям уменьшились на 490 тыс. руб.;
- поставщикам услуг уменьшились на 63 452 тыс. руб.;
- прочие авансы выданные уменьшились на 245 818 тыс. руб.

По строке 246 произошло увеличение задолженности на 221 344 тыс. руб., в т.ч.:

- переплата по налогам в бюджеты всех уровней уменьшились на сумму 324 791 тыс. руб.;
- по другим дебиторам задолженность выросла на 546 135 тыс. руб.

В 2010 году списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности нереальная к взысканию на сумму 128 191 тыс. руб.;

	31.12.2009г	31.12.2010 г	тыс.руб Рост (+) Снижение (-)
Всего дебиторская задолженность			
Строка 230	28 300	38 074	+9 774
Строка 240	4 697 298	3 852 333	-844 965
Итого:	4 725 598	3 890 407	-835 191
В том числе:			
Покупатели и заказчики			
Строка 231		719	+719
Строка 241	1 847 921	1 531 563	-316 358
Итого:	1 847 921	1 532 282	-315 639
Авансы выданные			
Строка 234			
Строка 245	1 619 181	869 230	-749 951
Итого:	1 619 181	869 230	-749 951
Прочие дебиторы			
Строка 235	28 300	37 355	+9 055
Строка 246	1 230 196	1 451 540	+221 344
Итого:	1 258 496	1 488 895	+230 399

3.7. Расшифровка долгосрочной кредиторской задолженности (строка 520) на 31.12.2010 г.

По строке 520 отражена долгосрочная кредиторская задолженность строительных организаций, с которыми заключены соглашения о

реструктуризации задолженности, и поставщика оборудования, по договору с рассрочкой платежа до 2014года.

№ стр	Наименование	Сумма
520	Всего:	36 833
521	В том числе Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	36 833
	В том числе:	
	ООО «Стройэнергосервис-Кубань»	30 356
	ЗАО «Стройэнергосервис»	3 805
	ОАО «НУТЭП»	2 672

**Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности (строка 620)
на 31.12.2010 г.**

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет	7 975 841
В том числе:	
Поставщики и подрядчики (строка 621 баланса)	2 703 791
из них:	
ОАО «Южный инженерный центр энергетики»	247 624
ОАО "Федеральная Сетевая Компания Единой энергетической системы"	950 661
ОАО "НЭСК-электросети "	98 909
ЗАО ФПГ "Энергоконтракт"	37 332
ООО «Энергокомплект»	55 470
ЗАО «ЭнергоПроект»	105 387
ООО «СВАРОГ»	125 360
ООО «КБ-АИС»	89 250
ЗАО «Новации и бизнес в энергетике»	30 554
ОАО «Нефтегазтехнология-Энергия»	26 014
ООО «Кубаньстройэнерго»	36 680
ООО «Стройэнергосервис-Кубань»	71 948
ООО «ЭТМ»	20 103
ООО «Кубаньучетэнерго»	18 687
ОАО «МРСК Юга»	37 091
ООО «Энергосервис»	26 617
ООО "КраснодарЭнергоМонтаж"	45 903
ООО «Геодезия и Землеустройство»	21 609
ООО «СтройЭлектроГрупп»	10 629
ОАО "Средневожжсксельэлектросетьстрой"	44 471
ООО фирма «Автобан-Строй»	33 359
ООО «Югэнергомонтаж» (г. Краснодар)	22 946
ЗАО «ЮгЭнергоПроект»	14 363
ОАО «Краснодарэнергоремонт»	11 849
ЗАО НК «ЭнергоСтройИнжиниринг»	30 089
прочие	490 886
Задолженность по оплате труда (строка 624 баланса)	106 012
Задолженность внебюджетным фондам (строка 625 баланса)	41 492

из них:	
Пенсионному фонду РФ	33 732
Фонду обязательного медицинского страхования	5 221
Фонду социального страхования	1 444
По пеням и штрафам в государственные внебюджетные фонды	1 095
Задолженность перед бюджетом (строка 626 баланса)	44 077
Из них:	
Федеральному бюджету	220
Бюджетам субъектов РФ	29 328
Местным бюджетам	14 529
Авансы полученные	2 395 609
Прочие кредиторы, всего (строка 628 баланса)	2 684 860
из них:	
другие кредиторы	2 684 860
в том числе:	
ОАО «Холдинг МРСК»	2 389 352
ОАО «Альфа-страхование»	61 270
ОАО «МРСК ЮГА»	154 012
ОАО «ММСК Центр»	10 388
ОАО «ФСК ЕЭС»	7 841
ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	5 408
прочие	56 589

Кредиторская задолженность без учета займов и кредитов (строки 520+620) снизилась на 2 894 558 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2010г. составила 8 012 674 тыс.руб.

Снижение краткосрочной кредиторской задолженности на 2 931 391 тыс. руб. или на 26,88 % произошло за счет следующих факторов:

- снижения кредиторской задолженности строительным организациям на 219 466 тыс. руб.;
- снижения кредиторской задолженности ремонтным организациям на 4 193 тыс. руб.;
- снижения кредиторской задолженности другим поставщикам и подрядчикам на 228 168 тыс. руб.;
- увеличения кредиторской задолженности по авансам полученным на 655 628 тыс. руб.;
- снижения прочей кредиторской задолженности на 3 150 000 тыс. руб.;

В строке 628 бухгалтерского баланса отражена стоимость оплаченных акций, выпущенных в результате дополнительной эмиссии до государственной регистрации нового Уставного Капитала в сумме 2 384 042 тыс. руб.

3.8. Добавочный капитал.

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

По состоянию на 01.01.2010 г. добавочный капитал составил 8 208 395 тыс.руб.

В результате отражения эмиссионного дохода, образованного при продаже акций Общества и выбытия основных средств в 2010 году добавочный капитал на 31.12.2010 составил 9 757 030 тыс.руб.

3.9. Займы и кредиты.

Краткосрочные заемные средства (стр. 610 бухгалтерского баланса)

С целью финансирования текущей деятельности, покрытия кассовых разрывов, расчетов с «ФСК ЕЭС России», за покупную электроэнергию в регулируемом и свободном секторах оптового рынка и прочих платежей, ОАО «Кубаньэнерго» заключило в 2010 году договор краткосрочного кредитования с ОАО «Сбербанк России». Привлечение кредитных ресурсов осуществлялось в соответствии с кредитной политикой Общества, утвержденной Решением Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» от «20» апреля 2007 г. (Протокол № 34/2007 от 23.04.07г.)

За 2010 год ОАО «Кубаньэнерго» привлекло краткосрочные кредитные ресурсы в размере 1 600 000 тыс. руб. Погашение за отчетный период составило 3 348 000 тыс. руб.

Объемы привлечения и погашения краткосрочных ресурсов, а также ссудная задолженность на 31.12.2010 г. представлены в таблице:

Наименование кредитного учреждения, заимодавца	Сумма полученных кредитов, займов, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма погашенных кредитов, займов, тыс. руб.	Уд. вес, %	Ссудная задолженность (основной долг) на 31.12.2010г., тыс. руб.	Уд. вес, %
ОАО «Сбербанк России»	1 600 000	100	1 348 000	40	2 300 000	100
ЗАО «БСЖВ»	0	0	500 000	15	0	0
Облигационный займ	0	0	1 500 000	45	0	0
Итого:	1 600 000	100	3 348 000	100	2 300 000	100

Просроченной задолженности по кредитным договорам ОАО «Кубаньэнерго» не имеет.

Краткосрочные кредитные ресурсы в 2010г. привлекались без обеспечения залогом, и направлены на следующие цели:

- расчеты с энергосбытовыми компаниями – 695 270 тыс. руб.;
- рефинансирование – 904 730 тыс. руб.;

За пользование краткосрочными кредитами в 2010 году начислены проценты в сумме 92 978 тыс. руб., что по сравнению с прошлым годом ниже на 64 139 тыс. руб. Оплачено процентов на сумму 92 978 тыс. руб. (аналогичный показатель за 2009г. составлял 165 177 тыс. руб.). По облигационному займу в отчетном году начислены проценты по купону в сумме 65 159 тыс. руб., оплачено процентов в виде купонного дохода на сумму 117 420 тыс. руб.

На 01.01.2010г. задолженность по краткосрочным кредитам составляла 2 000 000 тыс. руб. На 31.12.2010 г. задолженность по краткосрочным кредитам (стр. 610) составила 2 300 000 тыс. руб. Задолженность по оплате процентов по

краткосрочным займам на 01.01.2010г. составила 52 261 тыс. руб. в связи с разницей в периодах начисления и уплаты процентов и к концу года полностью погашена.

Долгосрочные заемные средства (стр. 510 бухгалтерского баланса)

Общая задолженность по долгосрочным кредитам и займам на 31.12.2010г. (строка 510 бухгалтерского баланса) составила 10 619 623 тыс. рублей.

Объем привлечения и погашения, а также ссудная задолженность на 31.12.2010 г. по долгосрочным кредитам и займам представлены в таблице:

Наименование кредитного учреждения, займодавца	Сумма полученных кредитов, займов, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма погашенных (переданных) займов, тыс. руб.	Уд. вес, %	Ссудная задолженность (основной долг) на 31.12.2010г., тыс. руб.	Уд. вес, %
ОАО «Альфа-Банк»	400 000	2	2 934 000	21	0	0
ЗАО «Райффайзенбанк»	0	0	700 000	5	0	0
ГАУ КК «Центр энергосбережения и новых технологий»	0	0	84 079	1	119 623	1
ОАО «Сбербанк»	7 998 000	49	4 550 000	32	5 400 000	51
ЗАО «ЮниКредит Банк»	0	0	1 000 000	7	0	0
ОАО «Нордеа Банк»	1 500 000	9	420 000	3	1 500 000	14
ОАО «Банк Москвы»	3 700 000	23	4 100 000	29	1 100 000	10
ЗАО «БСЖВ»	800 000	5	300 000	2	500 000	5
ОАО «Газпромбанк»	2 000 000	12	0	0	2 000 000	19
Итого:	16 398 000	100	14 088 079	100	10 619 623	100

Полученные в 2010 году долгосрочные кредиты направлены на следующие цели:

- расчеты с энергосбытовыми компаниями – 4 284 573 тыс. руб.;
- расчеты с ОАО «ФСК ЕЭС» - 1 580 000 тыс. руб.;
- рефинансирование – 10 187 667 тыс. руб.;
- погашение кредиторской задолженности – 345 760 тыс. руб.

Обеспечение обязательств и платежей полученные (стр. 950 бух. баланса)

По состоянию на 31.12.2010 г. объем полученных обязательств за ОАО «Кубаньэнерго» от третьих лиц отсутствует.

Обеспечение обязательств и платежей выданные (стр. 960 бух. баланса)

По состоянию на 31.12.2010г. выданные ОАО «Кубаньэнерго» поручительства отсутствуют.

3.10. Расчеты с бюджетом

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на		Начислено за 2010	Уплачено за 2010	Тыс.руб. Задолженность на 01.01.2011	
	01.01.2010	01.01.2010			01.01.2011	01.01.2011
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Налог на добавленную стоимость	113 960	14	239 374	131 467	6 058	19
Налог на имущество	270	14 858	62 916	61 938	190	15 756
Налог на прибыль	241 003	0	-37 540	-271 236	7 307	0
Плата за землю	17 434	10 474	74 899	105 014	42 999	5 924
Налог на доходы физических лиц	200	18 796	255 919	254 338	358	20 535
Транспортный налог	12	1 258	5 556	5 439	7	1 370
Плата за выбросы в окружающую среду	306	330	1 480	1 198	167	473
Прочие налоги и сборы				1	1	
Итого по налогам:	373 185	45 730	602 604	288 159	57 087	44 077
Штрафы по налогам	1 188	0	1 108	0	80	0
Пени по налогам	5 908	1	5 781	2 979	3 105	0
Всего:	380 281	45 731	609 493	291 138	60 272	44 077

Дебиторская задолженность по налогам за 2010 год снизилась на 320 009 тыс. рублей. Снижение дебиторской задолженности связано с возвратом переплаты в бюджет по налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2009 образовавшейся в результате уплаты сформированного по итогам 9 месяцев 2009 налога к уплате, авансов на 4 квартал 2009 года, а также уменьшения налогового обязательства за 2006 год. В 2010 году возвращены из бюджета денежные средства по налогу на прибыль в сумме 340 641 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость на 31.12.2009 года сложившаяся в результате расчета НДС за 4 квартал 2009 года к

возмещению из бюджета подтверждена налоговым органом, сумма возврата составила 76 447 тыс. рублей.

Увеличение дебиторской задолженности по земельному налогу обусловлено уточнением налоговых обязательств за предшествующие налоговые периоды по земельным участкам, переданным выделившимся юридическим лицам в результате реорганизации.

Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование

тыс. руб.						
	Задолженность на		Начислено	Уплачено	Задолженность на	
ПОКАЗАТЕЛЬ	01.01.2010		за 2010	за 2010	01.01.2011	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Страховые взносы - всего:	6 018	39 040	481 905	475 766	1 236	40 397
в том числе:						
взнос в пенсионный фонд	300	30 025	364 588	360 604	23	33 732
обязательного медицинского страхования	29	4 397	56 493	55 667	27	5 221
социального страхования	5 675	4 618	60 824	59 495	1 172	1 444
задолженность по внебюджетным фондам	14	0			14	0
Штрафы - всего:						
Пени - всего:	32	1 152	13	70	32	1 095
ИТОГО:	6 050	40 192	481 918	475 836	1 268	41 492

Распределение налогов, штрафов и пени по уровням бюджета

тыс. руб.						
	Задолженность на		Начислено	Уплачено	Задолженность на	
ПОКАЗАТЕЛЬ	01.01.2010		за 2010	за 2010	01.01.2011	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Налоги - ВСЕГО:	373 185	45 730	602 604	288 159	57 087	44 077
Федеральный бюджет	149 027	192	235 290	99 920	13 685	220
Краевой, республиканский	204 441	26 283	185 332	-17 287	4 867	29 328
Местный	19 717	19 255	181 982	205 526	38 535	14 529

Штрафы - ВСЕГО:	1 188	0	1 108	0	80	0
Федеральный бюджет	0	0	0	0	0	0
Краевой, республиканский	37	0	0	0	37	0
Местный	1151	0	1108	0	43	0
Пени - ВСЕГО:	5 908	1	5 781	2 979	3 105	0
Федеральный бюджет	5 273	0	5226	2916	2 963	0
Краевой, республиканский	9	1	5	51	54	0
Местный	626	0	550	12	88	0
ВСЕГО:	380 281	45 731	609 493	291 138	60 272	44 077

Задолженность по налоговым платежам в бюджеты всех уровней снизилась на 1 654 тыс. рублей.

3.11. Акции Общества. Дочерние общества ОАО «Кубаньэнерго».

Уставный капитал ОАО «Кубаньэнерго»:

По состоянию на 01.01.2010 уставный капитал Общества составлял 1 786 944 000 рублей, разделенных на 17 869 440 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая, и был полностью оплачен.

25.10.2010 осуществлена государственная регистрация изменений в Устав ОАО «Кубаньэнерго», связанных с увеличением уставного капитала Общества. Увеличение уставного капитала осуществлено в связи с государственной регистрацией 12.10.2010 отчета об итогах дополнительного выпуска акций Общества (государственный регистрационный номер выпуска 1-02-00063-А-001D от 01.09.2009), размещенных путем открытой подписки.

Общий объем указанного дополнительного выпуска по номинальной стоимости составляет 5 943 779 700 рублей.

По состоянию на 31.12.2010г. уставный капитал Общества полностью оплачен, составляет 7 730 723 700 рублей и состоит из 77 307 237 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Привилегированные акции Обществом не выпускались.

Акции ОАО «Кубаньэнерго» дополнительного выпуска:

25.10.2010 внеочередное Общее собрание акционеров ОАО «Кубаньэнерго» (протокол от 26.10.2010 №28) приняло решения:

- об определении предельного размера объявленных обыкновенных именных акций в количестве 400 000 000 штук номинальной стоимостью 100 рублей каждая на общую сумму 40 млрд. рублей,

- о внесении изменений в Устав Общества в части объявления к размещенным обыкновенным именным акциям дополнительно 400 000 000 обыкновенных именных акций,

- об увеличении уставного капитала Общества путем размещения 31 732 913 дополнительных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая на общую сумму 3 173 291 300 рублей.

10.11.2010 ИФНС России №3 по г. Краснодару осуществлена государственная регистрация изменений в устав ОАО «Кубаньэнерго», связанных с увеличением количества объявленных обыкновенных именных бездокументарных акций Общества до 400 млн. штук.

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

С 01.01.2011 осуществляется размещение акций указанного дополнительного выпуска, которое продлится по 13.05.2011, если последняя акция дополнительного выпуска не будет размещена ранее.

Дочерние и зависимые общества ОАО «Кубаньэнерго»:

По состоянию на 31.12.2010 у ОАО «Кубаньэнерго» имелось три дочерних общества, в которых Общество владеет 100 % размещенных ими обыкновенных акций, составляющих 100 % их уставных капиталов:

Наименование дочернего общества		Место нахождения	Изменение доли ОАО «Кубаньэнерго» в уставных капиталах дочерних обществ	Вид деятельности дочернего общества и его значение для деятельности эмитента
полное	сокращенное			
Открытое акционерное общество «Оздоровительный комплекс «Пламя»	ОАО «ОК «Пламя»	352856, Краснодарский край, Туапсинский район, п. Новомихайловский - 2	Доля не изменялась с даты учреждения дочернего общества – с 2004 г.	Организация отдыха и оздоровления детей и взрослых, в первую очередь, детей сотрудников Общества, с предоставлением услуг по проживанию, питанию, оздоровлению; проведение учебно-тренировочных сборов и соревнований спортивных команд; организация и проведение семинаров и конференций
Открытое акционерное общество «Краснодарэнерго-сетьремонт»	ОАО «Краснодар-энергосетьремонт»	350080, г. Краснодар, ул. Новороссийская, 47	Доля не изменялась с даты учреждения дочернего общества – с 2005 г.	Проектирование, монтаж, наладка, эксплуатация и ремонт оборудования, зданий и сооружений электрических и тепловых сетей, подъемных сооружений
Открытое акционерное общество «Пансионат отдыха «Энергетик»	ОАО «П/о «Энергетик»	353490, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, 4	С даты учреждения дочернего общества в 2004 г. до 2006 г. доля ОАО «Кубаньэнерго» составляла 100 %. В 2006 г. 100 % акций дочернего общества были проданы ЗАО «Атлантис». В соответствии с соглашением от 17.01.2007 между ОАО «Кубаньэнерго» и ЗАО «Атлантис» стороны данного договора приведены в первоначальное положение, существовавшее до его заключения. Во исполнение соглашения Общество вернуло покупателю денежные средства, получив взамен 100 % акций ОАО «П/о «Энергетик». С 2007 года доля ОАО «Кубаньэнерго» не изменялась.	Организация отдыха и оздоровления детей и взрослых с предоставлением услуг по проживанию по проживанию, питанию, оздоровлению; проведение учебно-тренировочных сборов и соревнований спортивных команд; организация и проведение семинаров и конференций

3.12. Товарообменные (бартерные) операции.

В 2010 г. продажи по товарно-материальным ценностям, основным средствам, оказанным услугам на условиях товарообмена не осуществлялись.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности (регулируемым и не регулируемым), по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 23 % и составила 24 535 530 тыс. руб.

	2009г.	2010г.	Сумма отклонения
Выручка всего (стр. 010 формы №2)	19 947 511	24 535 530	+ 4 588 019
в том числе:			
Услуги по транспортировке электроэнергии	17 609 651	23 289 219	+ 5 679 568
Технологическое присоединение	2 270 744	1 168 831	- 1 101 913
Аренда	20 159	12 834	-7 325
Прочие	46 957	64 646	+ 17 689

Увеличение выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим на 4 588 019 тыс. руб. связано с увеличением объемов услуг по транспортировке электроэнергии на 32,25%.

3.14. Прочие доходы.

Прочие доходы состоят из следующих групп:

	тыс. руб.	
	2009	2010
Прочие доходы	252 567	185 972
в том числе:		
от реализации основных средств	1 125	13 622
от реализации квартир		2 360
от реализации МПЗ	9 828	5 971
от продажи ценных бумаг		4 250
от реализации других активов	37 790	5 058
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	133 666	62 135
пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании		3 655
Кредиторская задолженность более трех лет	2 912	15 765
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	3 986	560
Доход безвозмездно полученных основных средств	1 415	1 271
Прочие	61 845	71 325

Снижение объема прочих доходов в 2010 году составило 66 595 тыс.руб.

3.15. Прочие расходы.

Прочие расходы состоят из следующих групп:

	2009	2010
Прочие расходы	2 141 876	821 826

в том числе:		
от реализации основных средств	118	10 978
от реализации квартир		604
от реализации МПЗ	7 203	4 269
от продажи ценных бумаг		250
от реализации других активов	41 444	5 058
услуги банков	52 385	61 099
выбытие активов без дохода	308	
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	1 448 526	261 822
пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	63 486	16 538
Дебиторская задолженность более трех лет	97 672	128 191
Резерв под обесценение финансовых вложений		44 436
Госпошлины по хоз.договорам	1 952	4 099
Судебные издержки	3 948	929
Хищения, недостачи	1 110	7 358
Издержки по исполнительному производству		247
расходы на проведение спортивных мероприятий	2 640	2 789
расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	2 498	1 084
Расходы на благотворительность		
Погашение стоимости квартир работников		825
Прочие	418 586	271 250

В 2010г. произошло значительное снижение прочих расходов по сравнению с 2009г. на 1 320 050 тыс.руб. Это связано с уменьшением убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде на 1 186 704 тыс.руб.

3.16. Результат чрезвычайных обстоятельств.

За 2010 год на территории Краснодарского края и республики Адыгея произошел ряд стихийных явлений, краж и противоправных действий третьих лиц, приведших к повреждению энергетических объектов ОАО «Кубаньэнерго».

Самые крупные страховые случаи наступили вследствие следующих событий:

- в период с 09.03.2010 по 13.03.2010 в шести филиалах общества из-за гололедообразования на проводах линий электропередач и сильного ветра произошло массовое повреждение объектов электрических сетей. Вследствие данного события имуществу ОАО «Кубаньэнерго» был нанесен ущерб на общую сумму 18,5 млн. рублей;

- в период с 02.12.2010 по 03.12.2010 в четырех филиалах Общества из-за гололедообразования на проводах линий электропередач и сильного ветра произошло массовое повреждение объектов электрических сетей. Вследствие данного события имуществу ОАО «Кубаньэнерго» был нанесен ущерб на общую сумму около 28 млн. рублей;

- 16.10.2010 в филиале ОАО «Кубаньэнерго» Сочинские электрические сети произошло наводнение, которое повлекло массовое повреждение объектов электрических сетей. Вследствие данного события имуществу ОАО «Кубаньэнерго» был нанесен ущерб на общую сумму около 14 млн. рублей.

По перечисленным страховым случаям со страховой компанией ведется работа по урегулированию убытка и получению страхового возмещения.

Страховое возмещение планируется получить в 2011 году

Имущество ОАО «Кубаньэнерго» застраховано договорами страхования имущества. В соответствии с условиями договоров все случаи были заявлены в страховую компанию ОАО «АльфаСтрахование».

Всего за 2010 год в страховую компанию заявлено 194 страховых случаев по договорам страхования имущества. По 130 случаям ОАО «Кубаньэнерго» получило страховые возмещения.

За 2010 год Обществом получено страховое возмещение в размере 23 840,1 тыс. руб.

3.17. Прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

	2009 г.	2010 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	- 2 182 592	- 1 942 073
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	17 869,44	77 307,24
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	- 122,14	-25,12

ОАО "Кубаньэнерго" не выпускало конвертируемых облигаций, разводненная прибыль отчетного года в расчете равна базовой прибыли отчетного года.

3.18. Аффилированные лица.

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

- крупнейшие акционеры Общества - ОАО «Холдинг МРСК» (владеет 40,63% уставного капитала Общества), Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (26,94% уставного капитала), ООО «Нефть-Актив» (26,28 % уставного капитала);

- лица, входящие в состав органов управления Общества.

ОАО «Кубаньэнерго» контролирует деятельность своих дочерних обществ.

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

В 2010 году ОАО «Кубаньэнерго» заключило 38 сделок, в совершении которых имеется заинтересованность:

№ док	Контрагент	Сумма договора, рублей	Предмет сделки
	1 квартал 2010 года:		
1	ОАО "Главсетьсервис"	0	Соглашение о расторжении договора о возмещении затрат
2	ОАО "СО ЕЭС"	845139,72	соглашение о порядке компенсации затрат, связанных с эксплуатацией нежилых помещений по договору аренды недвижимого имущества
3	ОАО "СО ЕЭС"	0	Дополнительное соглашение о продлении срока договора аренды имущества
4	ОАО "СО ЕЭС"	7556280	Дополнительное соглашение об увеличении цены по договору аренды имущества
5	ОАО "СО ЕЭС"	13668,00	аренда движимого имущества
6	ОАО "П/о "Энергетик"	9998780,00	приобретение путевок
7	ОАО "Кубаньэнергосбыт"	0	Доп. соглашение к договору о возмещении затрат на коммунальные услуги и охрану помещения Успенского РРЭС об изменении порядка определения объема услуг
8	ОАО "Кубаньэнергосбыт"	0	Доп. соглашение к договору о возмещении затрат на коммунальные услуги и охрану конторы филиала "Армавирские электрические сети" в г. Гулькевичи об изменении порядка определения объема услуг
	2 квартал 2010 года		
9	Член Правления ОАО "Кубаньэнерго" Брижань Алексей Васильевич	220 896,00	договор найма жилого помещения
10	ОАО "Кубаньэнергосбыт"	163 964,00	аренда недвижимого имущества
11	ОАО "Кубаньэнергосбыт"	152 528,27	аренда недвижимого имущества
12	ОАО "Кубаньэнергосбыт"	142 477,30	аренда недвижимого имущества
13	ОАО "Кубаньэнергосбыт"	137 266,30	аренда недвижимого имущества
14	ОАО "МРСК Юга"	10 974 469,00	аренда недвижимого имущества
15	ОАО "МРСК Юга"	351 782,20	аренда недвижимого имущества
16	ОАО "МРСК Юга"	0,00	Дополнительное соглашение к договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа о внесении изменений в текст договора в части определения понятия налоговой поправки
17	ОАО " П/о "Энергетик"	122 278,68	услуги по обеспечению проведения семинара-совещания на тему "Эксплуатация оборудования"
18	ОАО "Южный ИЦЭ"	1 770 000,00	выполнение проектно-изыскательских работ и авторского надзора
19	ОАО "Южный ИЦЭ"	179 119,28	аккредитация метрологической службы ОАО "Кубаньэнерго"
20	ОАО "Южный ИЦЭ"	0,00	Дополнительное соглашение к договору на проектно-изыскательские работы в части изменения реквизитов и продление срока без увеличения цены

21	ОАО "Южный ИЦЭ"	0,00	Дополнительное соглашение к договору на проектно-изыскательские работы в части изменения реквизитов и продление срока без увеличения цены
22	ОАО "Южный ИЦЭ"	0,00	Дополнительное соглашение к договору на проектно-изыскательские работы в части изменения реквизитов и продление срока без увеличения цены
	3 квартал 2010 года:		
23	ОАО "Холдинг МРСК"	1 992 458 556,00	приобретение акций ОАО "Кубаньэнерго" дополнительного выпуска, размещаемых посредством открытой подписки
24	ОАО "Холдинг МРСК"	0,00	осуществление действий по финансированию строительства и реконструкции объектов, предусмотренных Программой строительства олимпийских объектов и развития города Сочи как горноклиматического курорта, утвержденной постановлением Правительства РФ от 29.12.2007г. №991
	4 квартал 2010 года:		
25	ОАО "Кубанская генерирующая компания"	15 985 976,00	купля-продажи имущества
26	ОАО "Кубаньэнергосбыт"	0,00	о расторжении договора аренды недвижимого имущества
27	ОАО "МРСК Юга"	3 190,00	Аренда мест для размещения и установки приборов видеонаблюдения
28	ОАО "МРСК Юга"	389 902 938,48	установление размера постоянной составляющей стоимости услуг в период с 01.04.2010 по 31.12.2010, а также внесение изменений в расчет переменной составляющей стоимости услуг
29	ОАО "МРСК Юга"	0,00	о расторжении договора аренды транспортных средств с экипажем
30	ОАО "МРСК Юга"	0,00	о расторжении договора аренды транспортных средств
31	ОАО "ФСК ЕЭС"	27 627 826,00	выполнение работ по реконструкции объекта ОРУ 110кВ ПС 110/35/10
32	ОАО "Южный ИЦЭ"	17 031 671,60	проектно-изыскательские работы по объекту №"Реконструкция сети 110 кВ, прилегающей к проектируемой ПС 220 кВ "Бужора"
33	ОАО "Южный ИЦЭ"	839 994,80	на осуществление авторского надзора
34	ОАО "Южный ИЦЭ"	582 353,60	проектно-изыскательские работы и авторский надзор
35	ОАО "Южный ИЦЭ"	73 299,24	проектно-изыскательские работы и авторский надзора
36	ОАО "Южный ИЦЭ"	0,00	о продлении срока без увеличения цены
37	ОАО "Южный ИЦЭ"	0,00	о продлении срока без увеличения цены

38	ОАО "Южный ИЦЭ"	0,00	Дополнительное соглашение к договору на проектно-изыскательские работы в части изменения реквизитов и продление срока без увеличения цены
	Всего:	2 477 134 454,47	

В соответствии с законодательством Российской Федерации списки аффилированных лиц ОАО «Кубаньэнерго» публикует на своем сайте по адресу: <http://www.kubanenergo.ru/rus/stockholders/listpersons/index.shtml>

3.19. Информация по сегментам.

Первичная информация – операционные сегменты.

В деятельности Общества могут быть выделены следующие операционные сегменты:

- передача электроэнергии
- услуги по технологическому присоединению к электросетям Общества
- выполненные работы и оказанные услуги промышленного характера, прочих товаров, работ, услуг непромышленного характера.

Другие виды хозяйственной деятельности Общества включают в себя услуги по аренде, по ремонтным работам, услуги транспорта, техобслуживание, услуги по жилищно-коммунальному хозяйству и прочим услугам, работам, выполняемых филиалами. Ни один из них не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленных ПБУ 12/2000 "Информация по сегментам", поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

тыс. руб.

	Передача эл. энергии	Техприсоеди- нение к сетям Общ-ва	Прочая продукци я	Итого по Обществу
За 2009 г.				
Выручка сегмента	17 609 651	2 270 744	67 116	19 947 511
Прибыль (убыток) сегмента	969 231	124 981	4 195	1 097 907
Расходы, не распределенные по сегментам	-		-	14 544 447
Капитальные вложения	3 099 364	399 660	11 814	3 510 838
Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год	920 260	118 667	3 508	1 042 435
Амортизационные отчисления по нематериальным активам за отчетный год	-		-	-
За 2010 г.				
Выручка сегмента	23 289 219	1 168 831	77 480	24 535 530
Прибыль (убыток) сегмента	(757 298)	(37 977)	(2 553)	(797 828)
Расходы, не распределенные по сегментам				21 082 489
Капитальные вложения	2 371 548	118 927	7 995	2 498 470
Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год	1 080 495	54 184	3 643	1 138 322
Амортизационные отчисления по нематериальным активам за отч. год				

На 31 декабря 2009 г.				
Активы сегмента	27 851 675	3 591 444	106 163	31 549 282
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	-	330 426
Активы – всего	-		-	31 879 708
Обязательства сегмента	18 514 481	2 387 423	70 572	20 972 476
Обязательства, не распределенные по сегментам	-		-	10 907 232
Обязательства – всего	-		-	31 879 708
На 31 декабря 2010г.				
Активы сегмента	32 762 378	1 642 951	110 451	34 515 780
Активы, не распределенные по сегментам				533 672
Активы – всего				35 049 452
Обязательства сегмента	25 698 272	1 288 704	86 635	27 073 611
Обязательства, не распределенные по сегментам				7 975 841
Обязательства – всего				35 049 452

Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Операции с другими сегментами не осуществляются. Сальдированный финансовый результат по сегментам отличается от прибыли от продаж организации, показанной в графе "Итого по организации", строке "Прибыль (убыток) сегмента", на величину не распределенных по сегментам общехозяйственных расходов, относящихся к деятельности Общества в целом. Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, проценты к уплате и получению, доходы от участия в других организациях, а также чрезвычайные доходы и расходы не включены в расчет прибыли (убытка) сегмента. Распределение прочих операционных доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы. Активы сегментов включают, преимущественно, основные средства, нематериальные активы, незавершенное строительство, материально-производственные запасы, незавершенное производство, дебиторскую задолженность, денежные средства и прочие оборотные активы. Финансовые вложения не включены в состав активов сегментов. К обязательствам сегментов отнесены, в основном, краткосрочные обязательства, за исключением обязательств перед бюджетом по налогу на прибыль и обязательств по кредитам и займам, полученным на финансирование деятельности Общества в целом. Капитальные вложения сегментов включают капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы.

Совокупная доля в чистой прибыли зависимых обществ, общая величина вложений в эти общества не раскрываются в данном разделе, поскольку анализ информации по сегментам относится к деятельности Общества, а не Группы.

Вторичная информация – географические сегменты

Общество ведет деятельность в Краснодарском крае, республики Адыгея Российской Федерации

тыс. руб.

	Выручка за 2010 г.	Активы на 31.12.2010 г.	Капитальные вложения за 2010 год
--	-------------------------------	------------------------------------	---

Краснодарский край	24 518 415	33 685 883	2 324 374
Республика Адыгея	17 115	1 363 569	174 096
ИТОГО:	24 535 530	35 049 452	2 498470

3.20. Претензионно - исковая работа.

Претензионно - исковая работа ведется на основании Положения «О порядке ведения претензионно – исковой работы в ОАО «Кубаньэнерго», утвержденного управляющим директором Общества, которое устанавливает единый порядок рассмотрения и предъявления претензий и исковых заявлений в ОАО «Кубаньэнерго».

Иски предъявленные ОАО «Кубаньэнерго»

За отчетный период ОАО «Кубаньэнерго» предъявлено 106 исков на общую сумму 1 237 550 618,92 рублей, из которых:

- удовлетворено исков 64 на сумму 93 656 103,45 руб.;
- фактически взыскано по решениям судов на сумму 61 071 911,97 руб.;
- в стадии рассмотрения находится 42 исков на сумму 1 143 894 515,47 руб.;

Иски предъявленные к ОАО «Кубаньэнерго»

За отчетный период к ОАО "Кубаньэнерго" предъявлено 49 исков на общую сумму 2 199 018 424,48 рублей, из которых:

- удовлетворено 18 исков на сумму 155 060 145,91 руб.;
- фактическое взыскание по решению суда на сумму 135 080 642,56 руб.;
- отказано и оставлено без рассмотрения 10 исков на сумму 8 241 741,14 руб.;
- в стадии рассмотрения находится 21 иск на сумму 2 035 716 537,43 руб.;

Претензии предъявленные ОАО «Кубаньэнерго».

За отчетный период ОАО "Кубаньэнерго" предъявлено 48 претензий на сумму 896 392 800,57 рублей, из которых:

- фактически удовлетворено 0 претензий;
- отказано и оставлено без рассмотрения 40 претензий на сумму 642 397 654,63 руб.;
- в стадии рассмотрения находится 8 претензий на сумму 253 995 145,94 руб.;

Претензии, предъявленные к ОАО «Кубаньэнерго».

За отчетный период к ОАО «Кубаньэнерго» предъявлено 69 претензий на сумму 404 876 967,54 рублей, связанных с невыполнением ОАО «Кубаньэнерго» обязательств по расчетам за поставленный товар либо оказанные услуги, из которых:

- фактически удовлетворено 0 претензий;
- отказано и оставлено без рассмотрения 49 претензии на сумму 363 267 803,30 руб.

- в стадии рассмотрения находится 20
на сумму

претензий

41 609 164,24 руб.

3.21. События после отчетной даты.

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.

3.22. Условные обязательства.

В настоящий момент ОАО «Кубаньэнерго» участвует в следующих судебных процессах:

№ п/п	Истец	Ответчик	Размер исковых требований	Предмет иска	Примечан ия	Риски
1.	ОАО «Кубаньэне рго»	ОАО «Нижноватомэ нергосбыт»	63 466 910 руб.	Взыскание суммы задолженности по договору по передаче электрической энергии.	Дело находится на рассмотрени и в суде 1-й инстанции	Вероятность взыскания оценивается, как высокая.
2.	ОАО «Кубаньэне рго»	ОАО «Кубанские магистральные сети»	59 345 620 руб.	Взыскание суммы неосновательно го обогащения	Дело находится на рассмотрени и в суде 1-й инстанции	Вероятность взыскания оценивается, как низкая
3.	ООО «Стройэнер гокомплекс »	ОАО «Кубаньэнерго »	46 713 500 руб.	Взыскание задолженности по договорам подряда	Дело находится на рассмотрени и в суде 1-й инстанции.	Вероятность взыскания оценивается, как средняя
4.	ОАО «Кубаньэне ргосбыт»	ОАО «Кубаньэнерго »	49 335 400 руб.	Взыскание суммы неосновательно го обогащения	Дело находится на рассмотрени и в суде 1-й инстанции	Вероятность взыскания оценивается, как низкая
5.	ОАО «Кубаньэне рго»	ОАО «НЭСК»	142 213 420 руб.	Взыскание задолженности по договору по передаче электрической энергии	Дело находится на рассмотрени и в суде 1-й инстанции	Вероятность взыскания оценивается, как низкая
6.	ОАО «Кубаньэне рго»	ОАО «НЭСК»	499 471 350 руб.	Взыскание задолженности по договору по передаче электрической	Дело находится на рассмотрени и в суде 1-й	Вероятность взыскания оценивается, как низкая

				энергии	инстанции	
7.	ОАО «Кубаньэнерго»	ОАО «НЭСК»	18 730 000 руб.	Взыскание задолженности по договору по передаче электрической энергии	Дело находится на рассмотрении в суде 1-й инстанции	Вероятность взыскания оценивается, как низкая
8.	ОАО "Уральская энергетическая управляющая компания"	ОАО «Кубаньэнерго»	10 873 840 руб.	Взыскание задолженности по агентскому договору	Дело находится на рассмотрении в суде 3-й инстанции	С учетом подписания обществом актов выполненных работ, вероятность взыскания оценивается, как высокая
9.	ОАО «Кубаньэнерго»	ОАО «Кубаньэнерго сбыт», ОАО «Кубанская генерирующая компания», ОАО «Кубанские магистральные сети»	89 618 137,50 руб.	Взыскание солидарной задолженности		Решением АС КК от 08.02.2011 в удовлетворении исковых требований отказано.

Генеральный директор
ОАО «Кубаньэнерго»



Г.А. Султанов

Главный бухгалтер

Л.В. Лоскутова