



Акционерам

Открытого акционерного общества энергетики и  
электрификации Кубани

## Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности

Открытого акционерного общества энергетики и  
электрификации Кубани

за 2013 год

## Сведения об аудиторе

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

## Сведения об аудируемом лице

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

## Аудиторское заключение

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

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

Бухгалтерская отчетность на 99 листах состоит из:

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

### *Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность*

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

### *Ответственность аудитора*

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

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

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

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

### *Основание для выражения мнения с оговоркой*

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

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

#### *Мнение*

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

#### *Прочие сведения*

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

Директор ЗАО «КПМГ»  
(доверенность от 1 октября 2013 года № 74/13)

12 марта 2014 года



Краснихина Т. Е.

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

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

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40.10.2/40.10.3
по ОКФС/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г	На 31 декабря 2012 г	На 31 декабря 2011 г
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	16 110	19 715	15
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	54	15
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	25 059	17 091	-
5.2.2.	в т.ч. затраты по незавершенным исследованиям и разработкам	1121	23 082	14 125	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6	Основные средства	1150	40 745 760	31 207 441	24 966 539
	земельные участки и объекты природопользования	1151	104 553	24 794	17 408
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	22 138 953	19 410 642	16 350 661
	другие виды основных средств	1153	471 157	154 953	188 810
5.3.5	незавершенное строительство	1154	16 499 004	10 436 102	6 454 127
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретения основных средств	1155	1 532 093	1 180 950	1 955 533
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	-	-	-
5.3.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	45 588	45 688	45 688
	инвестиции в дочерние общества	1171	45 587	45 687	45 687
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	1	1	1
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	1 032 232	1 006 530	816 460
	Прочие внеоборотные активы	1190	283 045	269 657	239 930
	Итого по разделу I	1100	42 147 794	32 566 122	26 067 932
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	2 050 130	1 914 210	1 095 421
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 050 130	1 914 210	1 095 421
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21 337	10 232	9 138
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	5 123 537	3 218 957	2 915 550
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	14 775	11 000	16 406
	покупатели и заказчики	123101	-	-	308
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	14 775	11 000	16 098
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	5 108 762	3 207 957	2 899 144
	покупатели и заказчики	123201	3 955 924	241 282	444 233
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	50 250	2 435 062	1 670 122
	прочая дебиторская задолженность	123206	1 102 588	531 613	784 789
5.4.1-5.4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 622 500	4 292 452	5 692 998
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	12 622 276	4 291 754	5 692 882
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	224	698	116
	Прочие оборотные активы	1260	706 815	972 097	766 374
	НДС с авансов, выданных под капитальное строительство	1261	275 232	212 187	350 482
	НДС с авансов полученных	1262	382 413	713 519	387 652
	Прочие	1263	49 170	46 400	28 240
	Итого по разделу II	1200	20 624 319	10 407 948	10 479 481
	<b>БАЛАНС</b>	1600	62 672 113	42 974 070	36 547 413

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г	На 31 декабря 2012 г	На 31 декабря 2011 г
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	28 286 813	14 294 283	9 746 093
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3 1. 5 1. 1	Переоценка внеоборотных активов	1340	7 713 410	8 250 871	8 194 372
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 481 916	3 428 746	3 272 288
3.1.	Резервный капитал	1360	89 347	89 347	89 347
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(11 183 120)	(9 481 984)	(7 524 145)
	прошлых лет	1371	(8 944 523)	(7 580 518)	(5 662 363)
	отчетного периода	1372	(2 238 597)	(1 901 466)	(1 861 782)
	Итого по разделу III	1300	31 388 366	16 581 263	13 777 955
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7 -5.6.8.	Заемные средства	1410	17 237 000	5 917 000	10 027 267
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	17 237 000	5 917 000	10 000 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	27 267
5.7.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	126 441	138 702	149 156
5.7.1	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	595 374	265 752	59 541
	Итого по разделу IV	1400	17 958 815	6 321 454	10 235 964
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7 -5.6.8.	Заемные средства	1510	400 000	10 027 267	5 238 151
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	400 000	10 000 000	5 201 466
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	27 267	36 685
5.6.5 -5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	11 651 767	8 278 698	5 739 087
	поставщики и подрядчики	1521	9 097 198	3 412 252	2 477 105
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	174 859	116 545	125 389
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	120 178	57 314	53 012
	задолженность по налогам и сборам	1525	81 424	47 243	63 613
	авансы полученные	1526	1 924 893	4 421 527	2 492 689
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	127
	прочая кредиторская задолженность	1528	253 215	223 817	527 152
	Доходы будущих периодов	1530	11 474	12 598	13 649
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	1 261 691	1 752 790	1 542 607
	Оценочные обязательства на оплату отпусков	1541	175 841	106 834	103 397
	Оценочные обязательства по спорной задолженности поставщиков	1542	1 085 850	1 645 956	1 439 210
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 324 932	20 071 353	12 533 494
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>62 672 113</b>	<b>42 974 070</b>	<b>36 547 413</b>

Руководитель

Гаврилов А.И.

Главный бухгалтер

Скиба И.В.

05- марта 20 14 г



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

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40.10.2/40.10.3
по ОКФС/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
5.1.1. 5.3.1.	<b>СПРАВОЧНО</b> Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 238 597)	(1 901 466)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	-10,8936	-14,9052
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2910	-10,8936	-14,9052

Руководитель

*Машин*  
(подпись)

Гаврилов А.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Скиба И.В.*  
(подпись)

Скиба И.В.

05 марта

20 14 г.



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

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

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2013
по ОКПО	00104604
ИНН	2309011660
по ОКВЭД	40 10 2/40 10 3
по ОКOPФ/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

**3.1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3100	9 746 093	-	11 466 660	89 347	(7 524 145)	13 777 955
<u>За 20 12 г.</u> (2)							
Увеличение капитала - всего.	3210	4 548 190	-	156 458	-	126	4 704 774
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	126	126
дополнительный выпуск акций	3214	4 548 190	-	156 458	x	x	4 704 648
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 901 466)	(1 901 466)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(1 901 466)	(1 901 466)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	56 499	x	(56 499)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	3200	14 294 283	-	11 679 617	89 347	(9 481 984)	15 581 263
<u>За 20 13 г.</u>							
Увеличение капитала - всего.	3310	13 992 530	-	3 053 170	-	-	17 045 700
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	13 992 530	-	3 053 170	x	x	17 045 700
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 238 597)	(2 238 597)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(2 238 597)	(2 238 597)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(537 461)	x	537 461	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.	3300	28 286 813	-	14 195 326	89 347	(11 183 120)	31 388 366

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

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

**3.3. Чистые активы**

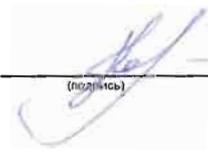
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	31 399 840	16 593 861	13 791 604

Руководитель



Гаврилов А.И.

Главный бухгалтер



Скиба И.В.

- 05 " марта " 20 14 г.

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

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

Руководитель

*М.И. Гагарин*  
Гагарин А.И.  
(подпись) (идентификация подписи)

Главный бухгалтер

*И.В. Скиба*  
Скиба И.В.

«10» мая 2014 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за 12 месяцев 20 13 г.

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
по ОКПО	00104604
ИНН	2309001660
по ОКВЭД	40 10.2 / 40.10.3
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2013 г	За 12 месяцев 2012 г
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		28 960 527	31 738 969
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	28 439 749	29 893 809
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	1 371	700
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	20 845	35 275
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	68	123
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	499 933	1 809 885
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	606	
Платежи - всего	4120	(27 917 690)	(31 075 919)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 775 671)	(25 376 809)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(108 543)	(116 048)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 746 977)	(2 440 931)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 535 351)	(1 464 362)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124		(22 272)
прочие платежи	4129	(1 859 691)	(1 771 545)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 042 837	663 050
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		655 505	526 993
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	49 830	17 312
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	457 075	504 475
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		
прочие поступления	4219	148 600	5 206
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(12 078 963)	(7 894 711)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 364 571)	(7 785 876)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229	(714 392)	(108 835)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11 423 458)	(7 367 718)

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2013 г	За 12 месяцев 2012 г
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступление - всего		28 765 700	10 621 543
в том числе	4310		
получение кредитов и займов	4311	11 720 000	5 917 000
<i>в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
<i>в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	17 045 700	4 704 543
<i>в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431301	17 045 300	4 702 460
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
<i>в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431401		
прочие поступления	4319		
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431901		
Платежи - всего	4320	(10 054 557)	(5 318 003)
в том числе			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
<i>в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
<i>в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 027 267)	(5 236 685)
<i>в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432301		
прочие платежи	4329	(27 290)	(81 318)
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	18 711 143	5 303 540
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 330 622	(1 401 128)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 291 754	5 692 882
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 622 276	4 291 754
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

*Гаврилов А.И.*  
(подпись)

Гаврилов А.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Скиба И.В.*  
(подпись)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

-05-

*И.В. Скиба*

20 14





**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ КУБАНИ**



ОАО «КУБАНЬЭНЕРГО»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД**

Краснодар  
2014

## СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	10
2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	10
2.2. Нематериальные активы (НМА).....	10
2.3. Основные средства и незавершенное строительство.....	10
2.4. Запасы.....	12
2.5. Расходы будущих периодов.....	14
2.6. Финансовые вложения.....	14
2.7. Займы и кредиты.....	15
2.8. Оценочные обязательства.....	15
2.9. Отложенные налоги.....	15
2.10. Выручка и прочие доходы.....	16
2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	16
2.12. Государственная помощь.....	17
2.13. Связанные стороны.....	17
2.14. Информация по сегментам.....	17
2.15. Информация о движении денежных средств.....	17
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ.....	18
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ.....	18
5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	18
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД.....	19
6.1. Основные средства.....	19
6.1.1. Незавершенные капитальные вложения (НЗС).....	20
6.1.2. Объекты ОС полученные в лизинг.....	21
6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы.....	21
6.3. Финансовые вложения.....	22
6.4. Государственная помощь.....	23
6.5. Дебиторская задолженность.....	23
6.6. Капитал и резервы.....	25
6.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы.....	26
6.7.1. Обеспечение обязательств.....	26
6.7.2. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства.....	27

6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	27
6.8.1. Стратегические риски и риски внешней среды .....	27
6.8.2. Риски регуляторного характера.....	28
6.8.3. Финансовые риски.....	29
6.8.4. Операционные и технологические риски.....	31
6.8.5. Риски, связанные с несоблюдением требований корпоративного управления и законодательства.....	33
6.8.6. Риски, связанные с изменениями в налоговом, природоохранном законодательстве, таможенном регулировании .....	33
6.9. Отложенные налоги.....	34
6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы .....	37
6.10.1. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов .....	38
6.11. Информация о движении денежных средств.....	38
6.12. Информация по сегментам .....	42
6.13. Информация о связанных сторонах.....	43
6.13.1. Перечень связанных сторон.....	43
6.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами и незавершенные операции со связанными сторонами.....	43
6.13.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу...	46
6.14. Допущение о непрерывности деятельности .....	48
6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы .....	48
6.16. События после отчетной даты .....	49
Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах...	50

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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

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

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

Зарегистрировано 10 февраля 1993 года.

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

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

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

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

**Основными видами деятельности Общества являются:**

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

Таблица – 1 Лицензии

Вид деятельности	Выдавший орган	Реквизиты	Срок действия
1	2	3	4
На право пользования недрами (добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого технологического водоснабжения в г. Краснодаре)	Министерство природных ресурсов РФ	КРД № 03378 ВЭ	17.07.2007 - 20.07.2014
На осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Управление ФСБ России по Краснодарскому краю	ГТ 0062143, регистрационный номер 1223	06.08.2013-06.08.2018
Допуск к работам по строительству, реконструкции и капитальному ремонту	Саморегулируемая организация НП «Энергострой»	0212.03-2012-2309001660-С060	18.12.2012-бессрочная

1	2	3	4
Допуск к работам по подготовке проектной документации объектов капитального строительства	Саморегулируемая организация НП «Энергопроект»	П-0263-01-2010-0274	26.12.2012-бессрочная
На право пользования недрами (добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого и технологического водоснабжения в ст. Тверская)	Министерство природных ресурсов РФ	КРД №03813 ВЭ	17.12.2009-01.01.2015
На эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВП-30-003995 серия АВ №087343	11.11.2011 - бессрочная

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

Таблица – 2 Филиалы ОАО «Кубаньэнерго»

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

**Среднегодовая численность работающих** в ОАО «Кубаньэнерго» за отчетный период составила 8168 чел., в предыдущем 2012 году - 7593 чел., в году, предшествовавшем предыдущему в 2011 году - 7624 чел.

**Реестродержатель Общества:**

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

**Аудитор Общества:**

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

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

**Генеральный директор Общества:** Гаврилов Александр Ильич;

**Главный бухгалтер Общества:** Скиба Инна Викторовна.

Таблица – 3 Состав Совета директоров

№	ФИО	Основное место работы и занимаемая должность	Статус в Совете директоров
1.	Магадеев Руслан Раисович	Заместитель директора Ситуационно-аналитического центра ОАО "Россети"	Председатель Совета директоров
2.	Вагапов Сулейман Геланиевич	Заместитель генерального директора ОАО "Курорты Северного Кавказа"	Член Совета директоров
3.	Варварин Александр Викторович	Управляющий директор по корпоративным отношениям и правовому обеспечению РСПП	Член Совета директоров
4.	Гайченя Иван Алексеевич	Директор Департамента безопасности ОАО "Россети"	Член Совета директоров
5.	Катина Анна Юрьевна	Заместитель начальника Управления - начальник отдела анализа, контроля и корпоративного Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ОАО "Россети"	Член Совета директоров
6.	Коляда Андрей Сергеевич	Начальник Управления акционерного капитала Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ОАО "Россети"	Член Совета директоров
7.	Лаврова Марина Александровна	Начальник управления экономики ДЗО Департамента экономического планирования и бюджетирования ОАО "Россети"	Член Совета директоров
8.	Неганов Леонид Валерьевич	Министр энергетики Московской области	Член Совета директоров
9.	Солод Александр Викторович	Генеральный директор филиала ОАО "ФСК ЕЭС"-МЭС Юга	Член Совета директоров
10.	Лихов Хасан Муштафаевич	Заместитель Директора Департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Минэнерго России	Член Совета директоров
11.	Черезов Андрей Владимирович	Заместитель министра энергетики РФ	Член Совета директоров

Таблица – 4 Состав Правления

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Правлении
1	2	3	4
1.	Гаврилов Александр Ильич	Генеральный директор ОАО «Кубаньэнерго»	Председатель Правления
2.	Кочерга Виталий Александрович	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ОАО «Кубаньэнерго»	Заместитель Председателя Правления, Член Правления

1	2	3	4
3.	Статуев Владислав Андреевич	Заместитель генерального директора по безопасности	Член Правления
4.	Голов Андрей Валерьевич	Заместитель генерального директора по логистике и МТО	Член Правления
5.	Костецкий Вячеслав Юрьевич	Заместитель генерального директора ОАО «Кубаньэнерго» по развитию и реализации услуг ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
6.	Скиба Инна Викторовна	Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
7.	Натхо Инвер Юсуфович	Директор филиала ОАО «Кубаньэнерго» Краснодарские электрические сети	Член Правления
8.	Головаха Людмила Алексеевна	Заместитель генерального директора - руководитель аппарата	Член Правления
9.	Головаха Дмитрий Николаевич	Директор филиала Юго-Западные ЭС	Член Правления
10.	Герасько Андрей Леонидович	Директор филиала ОАО «Кубаньэнерго» Сочинские электрические сети	Член Правления
11.	Зинченко Павел Васильевич	Заместитель генерального директора по техническим вопросам - главный инженер ОАО «Кубаньэнерго»	Член Правления
12.	Белик Вячеслав Александрович	Начальник департамента по управлению персоналом и организационному проектированию	Член Правления

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

Таблица – 5 Состав Ревизионной комиссии

№	ФИО	Место работы и занимаемая должность	Статус в Ревизионной комиссии
1	2	3	4
1.	Шмаков Игорь Владимирович	Начальник Управления контроля и рисков Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО "Россети"	Председатель Ревизионной комиссии
2.	Адлер Юрий Вениаминович	Начальник отдела стандартов и методологии Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Россети»	Член Ревизионной комиссии
3.	Богашов Александр Евгеньевич	Исполняющий обязанности советника отдела Управления Росимущества	Член Ревизионной комиссии

1	2	3	4
4.	Кириллов Артем Николаевич	Начальник отдела инвестиционного аудита ОАО "Россети"	Член Ревизионной комиссии
5.	Пронин Николай Николаевич	Начальник Департамента экономической безопасности ОАО «ФСК ЕЭС»	Член Ревизионной комиссии

Таблица – 6 Основные дочерние и зависимые Общества

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

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

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

#### **2.4. Запасы**

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

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 2001 года № 44н);

- при изготовлении своими силами – исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов осуществляется в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции (п.7 ПБУ 5/01);

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **2.5. Расходы будущих периодов**

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

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

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

## **2.6. Финансовые вложения**

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

Вклады в уставные капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет

вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе инвестора.

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

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

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

### **2.7. Займы и кредиты**

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

### **2.8. Оценочные обязательства**

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

### **2.9. Отложенные налоги**

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

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

## **2.10. Выручка и прочие доходы**

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

Выручка признается в бухгалтерском учете Общества при наличии следующих условий:

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

2) сумма выручки может быть определена;

3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

4) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

5) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

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

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

## **2.12. Государственная помощь**

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

## **2.13. Связанные стороны**

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

## **2.14. Информация по сегментам**

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

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

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

### 3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ

Изменения в учетную политику Общества в течении 2013 года не вносились.

### 4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ

Изменения учетной политики на 2014 год, связаны с изменением методики учета транспортно-заготовительных расходов. Другие изменения в учетную политику на год, следующий за отчетным, коснулись уточнения понятия неликвидных материалов и формирования резерва под снижения стоимости МПЗ. В разделе «Учет расходов будущих периодов» определены виды затрат не учитываемых в составе РБП. Резерв под оценочное обязательство, обусловленное возможными выплатами компенсаций по неиспользованным отпускам в 2014 году подлежит корректировке ежемесячно. Внесены изменения в раздел «Учет основных средств», принято решение об отказе от проведения переоценки основных средств. Для основных электросетевых объектов установлена минимально необходимая структура для выделения в качестве самостоятельных инвентарных объектов. Иные изменения в учетную политику на 2014 год на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год не вносились.

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

Общество внесло корректировку в форму 4 «Отчет о движении денежных средств» за 2013 год в части сопоставимых данных за предыдущий отчетный период (2012 год), направленные на уточнение отражения платежей по оплате труда работников. Данные платежи отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам и т. д.):

#### До корректировки

Наименование строки ОДДС	код строки	2012
В связи с оплатой труда работников	4122	(2 131 845)

Прочие платежи	4129	(2 080 735)
----------------	------	-------------

После корректировки

Наименование строки ОДДС	код строки	2012
В связи с оплатой труда работников	4122	(2 440 931)
Прочие платежи	4129	(1 771 649)

Общество внесло корректировку в форму 4 «Отчет о движении денежных средств» за 2013 год в части сопоставимых данных за предыдущий отчетный период (2012 год), направленные на уточнение отражения суммы поступления денежных средств от выпуска акций. В Отчете о движении денежных средств Общества ошибочно поступившие (стр. 4 313) и перечисленные денежные средства (стр.4 129) в сумме 104 тыс.руб. отражены свернуто.

До корректировки

Наименование строки ОДДС	код строки	2012
От выпуска акций, увеличения долей участия	4313	4 704 647
Прочие платежи	4129	(1 771 649)

После корректировки

Наименование строки ОДДС	код строки	2012
От выпуска акций, увеличения долей участия	4313	4 704 543
Прочие платежи	4129	(1 771 545)

## 6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД

### 6.1. Основные средства

Переоценка однородных групп основных средств по состоянию на 31.12.2013 года не производилась.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, за период с 01 января года по 31 декабря 2013 года нет.

Основных средств, приобретенных за счет займов и кредитов, за период с 01 января по 31 декабря 2013 года нет.

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

### 6.1.1. Незавершенные капитальные вложения (НЗС)

Инвестиционная программа ОАО «Кубаньэнерго» на 2013 год сформирована в соответствии с:

- положением об инвестиционной деятельности ОАО «Кубаньэнерго»;
- регламентом формирования корректировки инвестиционной программы и подготовки отчетности об её исполнении, введённым в действие приказом ОАО «Кубаньэнерго» от 29.02.2012 №170;
- положением о технической политике в распределительном сетевом комплексе.

Источники финансирования капитальных вложений в 2013 году:

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

На основании доведенных источников финансирования по освоению капитальных вложений инвестиционная программа на 2013 год сформирована со следующими основными параметрами:

Таблица – 7 Параметры инвестиционной программы на 2013

Показатель	Единицы измерения	Всего по инвестиционной программе	в т.ч. по Олимпийской программе
1	2	3	4
Объем капитальных вложений	тыс. руб.	18 307 400	13 734 478
Объем финансирования	тыс. руб.	22 081 113	16 682 003
Ввод основных фондов	тыс. руб.	25 746 669	21 194 124
Вводимая трансформаторная мощность	МВА	354,055	294,31
Вводимая мощность линий электропередач	км	1085,901	785,72

Фактически в 2013 году ОАО «Кубаньэнерго» выполнило строительство, реконструкцию и ввод в эксплуатацию 356,65 км линий электропередачи, в том числе:

- ВЛ 110 кВ – 94,779 км;
- ВЛ 10 кВ – 65,287 км;
- КЛ 3-10 кВ – 39,398 км;
- ВЛ 0,4 кВ – 157,186 км.

В 2013 году ОАО «Кубаньэнерго» осуществило строительство и выполнило ввод в эксплуатацию на территории Краснодарского края Подстанции 110 кВ «Туапсе – Терминал».

ОАО «Кубаньэнерго» выполнена реконструкция трех ПС 110 кВ, в том числе:

- Подстанция «Хаджок»;
- Подстанция «Джемете»;
- Подстанция «Анапская»;

трех ПС 35 кВ в том числе:

- ПС «Агроном-II»;
- ПС «Пионерская»;
- ПС «Аэропорт».

В качестве незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе Общества отражены сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств, без учета НДС. По состоянию на 31 декабря 2013 года сумма авансов и предварительной оплаты услуг, связанных со строительством и приобретением основных средств составила 1 532 093 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 275 232 тыс. руб.

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

#### **6.1.2. Объекты ОС полученные в лизинг**

Объекты основных средств, полученные в лизинг по состоянию на 31.12.2013 г. отсутствуют. В предстоящем периоде лизинговые платежи не планируются.

#### **6.2. Прочие внеоборотные и оборотные активы**

По состоянию на 31 декабря 2013 года расходы будущих периодов составляют 332 215 тыс. руб., в зависимости от срока списания, установленных на дату принятия к учету, данные расходы отражены в бухгалтерском балансе:

- 1) неисключительные права на программы для ЭВМ:
  - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)  
263 939 тыс. руб.;
  - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)  
35 907 тыс. руб.;
- 2) лицензии:
  - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)  
4 954 тыс. руб.;
  - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)  
3 640 тыс. руб.;
- 3) прочие:
  - срок использования свыше 12 месяцев (строка 1190)  
14 152 тыс. руб.;
  - срок использования в течение 12 месяцев (строка 1263)  
9 623 тыс. руб.

### **6.3. Финансовые вложения**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 №126н (далее – ПБУ 19/02), Положением об учетной политике на 2013 год ОАО «Кубаньэнерго», утвержденным приказом общества от 29.12.2012 №1165, комиссия по проверке наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго», созданная приказом ОАО «Кубаньэнерго» от 17 января 2013 № 22 «О проведении проверки наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго», осуществила проверку наличия обесценения финансовых вложений ОАО «Кубаньэнерго» по состоянию на 31 декабря 2013 года и по результатам проверки установила следующее: создать резерв под обесценение ОАО «Энергосервис Кубани» в размере 100% от его первоначальной стоимости по состоянию на 31 декабря 2013 года в размере 100 тыс.руб. Резерв под снижение других финансовых вложений представляется целесообразным оставить без изменений. Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в приложениях 5.4.1; 5.4.2.

#### 6.4. Государственная помощь

Из краевого бюджета Краснодарского края, в соответствии с соглашением от 23.12.2013 года № 96/407/30-2434, получена частичная компенсация стоимости путёвок, приобретенных для детей работников Общества в размере 1 451 тыс.руб. Расчет суммы компенсации произведен Министерством социального развития и семейной политики Краснодарского края. Учет полученных сумм осуществлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 №92н.

Информация в приложении 5.9.

#### 6.5. Дебиторская задолженность

Таблица – 8 Расчеты с бюджетом

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на		Начислено за 2013 год	Уплачено за 2013 год	Задолженность на	
	31 декабря 2012 года				31 декабря 2013 года	
	Дт	Кт			Дт	Кт
1	2	3	4	5	6	7
Налог на добавленную стоимость	329 259	12	(722 684)	(245 628)	806 312	9
Налог на имущество	99	18 671	138 485	126 559	128	30 626
Налог на прибыль	2 394	-	-	-	2 394	-
Плата за землю	72 297	1 223	(24 556)	(56 822)	41 051	2 243
Налог на доходы физ.лиц	742	25 585	489 245	472 510	625	42 203
Транспортный налог	-	1 476	6 246	6 068	-	1 654
Плата за выбросы в окружающую среду	76	161	587	605	78	145
Прочие налоги и сборы	-	-	2	2	-	-
<b>Итого по налогам:</b>	<b>404 867</b>	<b>47 128</b>	<b>(112 675)</b>	<b>303 294</b>	<b>850 588</b>	<b>76 880</b>
Штрафы по налогам	37	-	4 544	(34)	2	4 543
Пени по налогам	10 701	115	(218)	(6 162)	4 643	1
<b>Всего:</b>	<b>415 605</b>	<b>47 243</b>	<b>(108 349)</b>	<b>297 098</b>	<b>855 233</b>	<b>81 424</b>

Дебиторская задолженность по налогам и сборам увеличилась в 2013 году на 439 628 тыс. руб.

Существенный рост дебиторской задолженности произошел по налогу на добавленную стоимость. Дебиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость отражает сумму налога к возмещению из бюджета в соответствии с налоговыми декларациями за 3 и 4 квартал 2013 года, а также уточнение налоговых обязательств по НДС за предшествующие периоды. Сумма налога к возмещению составила 82 757 тыс. руб. и 538 788 тыс. руб. за

3 и 4 кварталы 2013 года соответственно. В отношении заявленных к возмещению из бюджета сумм НДС проводится камеральная налоговая проверка, по окончании которой, переплата НДС в бюджет планируется к возврату. Погашение задолженности по переплате в бюджет ожидается в первом полугодии 2014 года.

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

Таблица – 9 Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на		Начислено за 2013 год	Уплачено за 2013 год	Задолженность на	
	31 декабря 2012 года				31 декабря 2013 года	
	Дт	Кт			Дт	Кт
1	2	3	4	5	6	7
Страховые взносы - всего:	3 327	57 314	1 092 607	1 028 492	2 076	120 178
в том числе:						
взнос в пенсионный фонд	811	46 473	798 012	751 289	214	92 599
обязательного медицинского страхования	46	9 450	177 536	168 057	34	18 917
социального страхования	2 470	1 391	117 059	109 146	1 828	8 662
Штрафы - всего:	-	-	5	5	-	-
Пени - всего:	1	-	10	10	1	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 328</b>	<b>57 314</b>	<b>1 092 622</b>	<b>1 028 507</b>	<b>2 077</b>	<b>120 178</b>

Таблица – 10 Распределение налогов, штрафов и пени по уровням бюджета

(тыс.руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на		Начислено за 2013 год	Уплачено за 2013 год	Задолженность на	
	31 декабря 2012 года				31 декабря 2013 года	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Налоги - ВСЕГО:	404 867	47 128	(112 675)	303 294	850 588	76 880
Федеральный бюджет	329 784	41	(722 589)	(245 503)	806 865	36
Краевой, республиканский	2 362	35 178	460 515	436 721	2 318	58 928
Местный	72 721	11 909	149 399	112 076	41 405	17 916
Штрафы - ВСЕГО:	37	-	4 544	(34)	2	4 543
Федеральный	-	-	4 544	1	-	4 543

бюджет						
Краевой, республиканский	37	-	-	(35)	2	-
Местный	-	-	-	-	-	-
Пени - ВСЕГО:	<b>10 701</b>	<b>115</b>	<b>(218)</b>	<b>(6 162)</b>	<b>4 643</b>	<b>1</b>
Федеральный бюджет	10 679	-	(98)	(6 300)	4 477	-
Краевой, республиканский	20	-	(6)	21	48	1
Местный	2	115	(114)	117	118	-
<b>ВСЕГО:</b>	<b>415 605</b>	<b>47 243</b>	<b>(108 349)</b>	<b>297 098</b>	<b>855 233</b>	<b>81 424</b>

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

### 6.6. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2012 года уставный капитал Общества составлял 14 294 283 000 рублей и состоял из 142 942 830 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Завершена эмиссия дополнительных акций ОАО «Кубаньэнерго», выпуск которых зарегистрирован ФСФР России 06.05.2013г. за государственным номером 1-02-00063-А-004D. 28.11.2013 г. Банк России зарегистрировал отчет об итогах указанного дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Кубаньэнерго», размещенных путем открытой подписки. По итогам дополнительной эмиссии размещено 139 925 300 обыкновенных именных акций данного выпуска, что составило 65,12% от общего объема эмиссии. В оплату размещенных акций указанного выпуска Обществом получено 17 045,7 млн.руб.

17.01.2014г. ИФНС №3 по г. Краснодару осуществлена государственная регистрация изменений в Устав ОАО «Кубаньэнерго», составляющего в настоящее время 28 286 813 000 рублей и разделенного на 282 868 130 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. (см приложения - 2.2).

Привилегированные акции Обществом не выпускались.

Объявленные и невостребованные акционерами дивиденды в текущем периоде отсутствуют.

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

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

## 6.7. Кредиторская задолженность, кредиты и займы

Кредиторская задолженность по налоговым платежам увеличилась на 34 181 тыс. рублей и образована в основном по итогам расчета налоговых обязательств в соответствующие уровни бюджета за последний налоговый период.

Выданных векселей и размещенных облигаций ОАО «Кубаньэнерго» по состоянию на 31 декабря 2013 года не имеет.

Таблица – 11 Суммы и сроки погашения займов, кредитов ОАО «Кубаньэнерго»

				(тыс.руб.)
Наименование банка	№ кредитного договора	Дата предоставления кредита/займа	Дата погашения кредита/займа	Сумма фактической задолженности на 31 декабря 2013 года
1	2	3	4	5
КБ «РЭБ» (ЗАО)	№1071009	29.10.2012	28.10.2014	400 000
<i>Итого по КБ «РЭБ» (ЗАО)</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	<i>400 000</i>
<b>Итого по краткосрочным кредитам:</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	<b>400 000</b>
ОАО «Газпромбанк»	№0712-095	07.11.2012	06.11.2015	917 000
	№ 0711-038	20.05.2011	20.05.2016	1 304 000
	№ 0711-044	11.07.2011	11.07.2016	1 000 000
	№0713-063	23.08.2013	22.08.2016	1 000 000
	№ 0711-054	05.09.2011	02.09.2016	696 000
	№0713-054	26.06.2013	25.06.2018	2 000 000
<i>Итого по ОАО «Газпромбанк»</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	<i>8 637 000</i>
ОАО «Сбербанк России»	№59/1	05.05.2011	30.04.2015	1 600 000
	№74	26.08.2013	25.08.2016	2 000 000
	№68	08.11.2013	07.11.2016	4 000 000
	№94	28.11.2013	27.11.2016	1 000 000
<i>Итого по Астраханское отделение №8625 ОАО «Сбербанк России»</i>		<i>x</i>	<i>x</i>	<i>8 600 000</i>
<b>Итого по долгосрочным кредитам:</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	<b>17 237 000</b>
<b>ВСЕГО ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ:</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	<b>17 637 000</b>

### 6.7.1. Обеспечение обязательств

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

По состоянию на 31 декабря 2013 года на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» сумма банковских

гарантий, полученных в обеспечение выполнения обязательств по договорам подряда/ поставки и возврату платежей (авансов) составила 179 523 тыс.руб.

Имущество, находящееся в залоге по договору купли-продажи квартиры – 1 238 тыс.руб. (см приложение 5.8.)

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

Таблица – 12 **Неиспользованные Обществом кредитные линии**

(тыс.руб.)

Банк - кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользованной о лимита	Процентная ставка, %
ОАО «Газпромбанк»	№0713-085 от 08.11.2013 г.	3 280 000	9,5

### **6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

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

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

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

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

**Страновые риски.** Состояние экономики страны во многом зависит от эффективности принимаемых и осуществляемых органами власти РФ

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

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

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

Территория производственной деятельности ОАО «Кубаньэнерго» является политически стабильной, риск возникновения в них внутренних военных конфликтов и чрезвычайных положений минимален. В то же время, ввиду меньшей стабильности соседних регионов, в связи с проведением Олимпийских и Паралимпийских игр в городе Сочи в 2014 году, существует риск диверсионных и террористических актов на энергетических объектах, принадлежащих Обществу. С целью минимизации этого риска ОАО «Кубаньэнерго» тесно взаимодействует с соответствующими государственными органами и принимает согласованные с ними меры обеспечения безопасности производства. Кроме того, в Обществе осуществляются целевые мероприятия по защите объектов энергетики от диверсионно-террористических актов.

### ***6.8.2. Риски регуляторного характера***

**Отраслевые риски.** В результате реформирования отрасли электроэнергетики для ее предприятий сложились новые условия функционирования. Недостаточный уровень проработки нормативной базы, регламентирующей взаимоотношения на розничном рынке электроэнергии, и, как следствие, разногласия с энергосбытовыми компаниями в отношении

объемов потребления электроэнергии, являются факторами, способствующими росту уровня дебиторской задолженности Общества.

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

**Регуляторные риски.** В связи с реализуемой Правительством РФ политикой сдерживания роста тарифов на услуги естественных монополий и установлением роста предельного уровня тарифа на электроэнергию, в размере 4,2% в 2014 году, а также переносом сроков индексации на второе полугодие 2014 года, существуют риски установления регулирующими органами тарифов на услуги по передаче электроэнергии ниже экономически обоснованного уровня. Так как основным видом деятельности ОАО «Кубаньэнерго» является оказание услуг по передаче электроэнергии и технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям, утверждаемые регулирующими органами уровни тарифов прямым образом влияют на объемы получаемой Обществом выручки. Данный риск может повлечь за собой невозможность полной компенсации экономически обоснованных расходов и ограничить объемы инвестирования в развитие распределительного электросетевого хозяйства ОАО «Кубаньэнерго».

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

### ***6.8.3. Финансовые риски***

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

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

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

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

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

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

нарушившим условия договора с Обществом, ведется претензионная работа и начисляются штрафные санкции (пени).

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

- организует и согласовывает со всеми необходимыми инстанциями своевременную корректировку инвестиционной программы;
- контролирует своевременность проведения конкурсных процедур по объектам инвестиционной программы;
- перераспределяет средства, полученные от экономии по результатам конкурсных процедур между различными объектами инвестиций;
- осуществляет контроль сроков заключения и исполнения инвестиционных договоров.

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

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

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

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

- проводит анализ ситуаций с целью предвидения возникновения рисков при реализации производственной программы и принятия мер по защите от их влияния;

- осуществляет коммерческое страхование имущества, опасных производственных объектов, транспортных средств, гражданской ответственности, а также страхование персонала от несчастных случаев;
- формирует программы технического обслуживания и ремонтов;
- реализует действия по повышению надежности энергосистемы, в том числе за счет контроля закупок и мониторинга качества поставляемого оборудования и материалов.

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

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

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

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

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

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

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

- Кодекс корпоративного управления ОАО «Кубаньэнерго»,
- Положение об инсайдерской информации,
- Положение об информационной политике,
- Положение о дивидендной политике,
- Положения об органах управления и контроля Общества, а также порядок взаимодействия с дочерними и зависимыми обществами.

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

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

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

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

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

**Налоговые риски.** Риски, связанные с неоднозначными трактовками норм налогового законодательства, способны привести к некорректному

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

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

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

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

## **6.9. Отложенные налоги**

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

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

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

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

Общество определило в 2013 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб.:

Таблица –13 Налог на прибыль

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Прибыль убыток до налогообложения	(2 267 894)	20%	(453 579)	Условный доход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	59 454	20%	11 891	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	(77 305)	20%	(15 461)	начислены отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	136 759	20%	27 352	погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:	965 746	20%	193 149	Отложенный налоговый актив
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	2 393 815	20%	478 763	начислены отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(1 428 069)	20%	(285 614)	погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	2 963 966	20%	592 793	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы	(125 355)	20%	(25 071)	Постоянный налоговый актив
Налоговая база	1 595 917	20%	319 183	Текущий налог

**Постоянное налоговое обязательство (актив), повлекшее корректировку условного дохода по налогу на прибыль, всего тыс.руб.**

567 722

в том числе:

постоянный налоговый актив, возникший в результате выявленных доходов прошлых лет

(23 569)

постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате выявленных убытков прошлых лет

199 233

постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате различий в учете основных средств

101 108

постоянное налоговое обязательство, возникшее в результате создания резерва по оценочным обязательствам

83 238

прочие постоянные налоговые обязательства (активы)	207 712
<b>Признание отложенных налоговых активов на сумму вычитаемых временных разниц, всего тыс.руб.</b>	<b>669 367</b>
в том числе:	
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по сомнительным долгам	392 506
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по неиспользованным отпускам	64 052
признание отложенного налогового актива на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	22 198
признание отложенного налогового актива на сумму уточнения налоговых обязательств предшествующих периодов	190 604
признание отложенных налоговых активов на сумму прочих вычитаемых временных разниц	7
<b>Погашение отложенных налоговых активов на сумму вычитаемых временных разниц, всего тыс.руб.</b>	<b>(643 665)</b>
в том числе:	
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по сомнительным долгам	(227 520)
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете резерва по неиспользованным отпускам	(50 236)
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	(6 002)
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете убытков, подлежащих переносу на будущее	(319 183)
выбытие отложенных налоговых активов, связанное с выбытием активов	(38 868)
погашение отложенного налогового актива на сумму разницы в учете убытка от реализации амортизируемого имущества	(1 151)
погашение отложенных налоговых активов на сумму прочих вычитаемых временных разниц	(705)
<b>Признание отложенных налоговых обязательств на сумму временных налогооблагаемых разниц, всего тыс.руб.</b>	<b>(15 461)</b>
в том числе:	
признание отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	(13 751)
признание отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете прочих временных налогооблагаемых разниц	(1 710)
<b>Погашение отложенных налоговых обязательств на сумму временных налогооблагаемых разниц, всего тыс.руб.</b>	<b>27 722</b>
в том числе:	
погашение отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете начисления амортизации основных средств для целей налогообложения и финансовой отчетности	24 997

погашение отложенного налогового обязательства на сумму разницы в учете прочих временных налогооблагаемых разниц	2 355
выбытие отложенных налоговых обязательств, связанное с выбытием актива или вида обязательства	370

Общество уменьшило налоговую базу текущего налогового периода на часть суммы убытков, понесенных в предыдущих налоговых периодах в сумме 1 595 917 тыс. рублей, списание отложенного налогового актива составило 319 183 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 370 тыс. руб., отложенный налоговый актив в сумме 38 868 тыс. рублей. Информация по налогообложению прибыли, движению отложенных налогов раскрыта в приложении 2.3 и 5.7.2.

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

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

**Таблица –14 Расшифровка статьи «Прочие затраты» в составе себестоимости**

(тыс.руб.)

Показатель		За 2013 год	За 2012 год
Наименование	Код		
Себестоимость продаж	6510	32 201 425	28 119 207
в том числе			
прочие затраты	6515	17 636 452	15 851 612
в том числе			
Услуги распределительных сетевых компаний		10 024 337	9 696 190
Услуги ОАО «ФСК ЕЭС»		4 877 739	4 462 234
Прочие расходы		2 734 376	1 693 188

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

Таблица –15 Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

п/п	Принятые целевые показатели/индикаторы	ед. изм.	2012(факт)	2013(факт)
1	2	3	4	5
1.1.	Потери электроэнергии, в т.ч.	млн.руб. с НДС млн.кВтч	8 764,449 2 674,777	9 792,183 2 792,930
1.1.1.	Расход на собственные нужды подстанций	млн.руб. с НДС млн.кВтч	44,957 13,720	66,986 19,106
1.2.	Потребление ресурсов на хозяйственные нужды, в т.ч. по видам ресурсов	млн.руб. с НДС	82,409	95,855
1.2.1.	топлива и энергии, в т.ч.	млн.руб. с НДС т.у.т.	79,694 12 273,531	91,557 12 613,494
1.2.1.1	Электроэнергия	млн.руб. с НДС тысяч кВтч тысяч кВтч на м2 площади помещений	69,574 32 697,375 0,099	81,764 34 062,561 0,102
1.2.1.2	тепловая энергия	млн.руб. с НДС Гкал Гкал на м2 площади помещений	9,303 5 467,566 0,017	8,746 4 548,899 0,013
1.2.2.	водоснабжение горячее	тысяч м3 млн.руб. с НДС	1,928 0,253	3,040 0,242
1.2.3.	водоснабжение холодное	тысяч м3 млн.руб. с НДС	77,519 2,462	101,929 4,056
1.2.4.	природный газ	тысяч м3 млн.руб. с НДС	170,542 0,818	176,056 1,047
1.3.	Оснащенность приборами учета энергоресурсов, потребляемых на хозяйственные нужды Общества	%	100	100
1.4.	Оснащенность приборами учета электроэнергии потребителей на розничном рынке, в соответствии с программой ППРСУ	%	28	29

### 6.11. Информация о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общества ошибочно поступившие (стр. 4 313) и перечисленные денежные средства (стр.4 129) в сумме 1 787 520 тыс.руб. отражены свернуто, в соответствии с ПБУ 23/2011. 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 «Прочие перечисления» Формы 4 «Отчет о движении денежных средств» в сумме – 91 513 тыс. руб., в том числе:

НДС в составе поступивших сумм	5 145 725
НДС в составе перечисленных сумм	(5 489 167)
НДС, уплаченный в бюджет	(142 574)
НДС, возврат из бюджета	394 503
<b>Результат:</b>	<b>(91 513)</b>

Высоколиквидных финансовых вложений (денежных эквивалентов), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости за период с 01 января по 31 декабря 2013 года не осуществлялось.

Таблица –16 Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31 декабря 2013 года

(тыс.руб.)

Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Процентная ставка	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4	5
<b>ОАО «Газпромбанк»</b>				<b>2 256 248</b>
Подтверждение сделки № 311	13.12.2013	09.01.2014	5,80	51 000
Подтверждение сделки № 310	11.12.2013	13.01.2014	5,90	35 000
Подтверждение сделки № 323	31.12.2013	13.01.2014	5,00	70 840
Подтверждение сделки № 307	09.12.2013	15.01.2014	5,90	60 000
Подтверждение сделки № 312	16.12.2013	16.01.2014	5,90	21 000
Подтверждение сделки № 313	17.12.2013	17.01.2014	5,90	68 000
Подтверждение сделки № 314	18.12.2013	20.01.2014	5,90	50 000
Подтверждение сделки № 315	19.12.2013	20.01.2014	5,90	98 000
Подтверждение сделки № 316	20.12.2013	20.01.2014	5,90	50 500
Подтверждение сделки № 317	23.12.2013	23.01.2014	6,10	97 000

Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Процентная ставка	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4	5
Подтверждение сделки № 318	24.12.2013	24.01.2014	6,10	123 000
Подтверждение сделки № 319	25.12.2013	27.01.2014	6,10	40 000
Подтверждение сделки № 320	26.12.2013	27.01.2014	6,10	80 000
Подтверждение сделки № 366	29.11.2013	09.01.2014	5,90	22 000
Подтверждение сделки № 387	16.12.2013	13.01.2014	5,80	20 000
Подтверждение сделки № 399	20.12.2013	13.01.2014	5,80	101 000
Подтверждение сделки № 415	31.12.2013	13.01.2014	5,00	83 608
Подтверждение сделки № 397	19.12.2013	14.01.2014	5,80	18 000
Подтверждение сделки № 401	23.12.2013	15.01.2014	5,80	12 000
Подтверждение сделки № 413	30.12.2013	15.01.2014	5,60	10 000
Подтверждение сделки № 380	09.12.2013	16.01.2014	5,90	60 000
Подтверждение сделки № 351	18.11.2013	20.01.2014	6,20	50 000
Подтверждение сделки № 384	12.12.2013	27.01.2014	5,90	10 000
Подтверждение сделки № 359	25.11.2013	03.02.2014	6,25	100 000
Подтверждение сделки № 371	02.12.2013	03.02.2014	6,25	50 000
Подтверждение сделки № 412	30.12.2013	03.02.2014	6,10	60 000
Подтверждение сделки № 350	18.11.2013	17.02.2014	6,40	24 000
Подтверждение сделки № 403	24.12.2013	24.02.2014	6,25	46 000
Подтверждение сделки № 358	25.11.2013	03.03.2014	6,40	45 000
Подтверждение сделки № 370	02.12.2013	03.03.2014	6,40	50 000
Подтверждение сделки № 349	18.11.2013	19.03.2014	6,45	50 000
Подтверждение сделки № 363	27.11.2013	01.04.2014	6,45	11 300
Подтверждение сделки № 369	02.12.2013	02.04.2014	6,45	50 000
Подтверждение сделки № 348	18.11.2013	18.04.2014	6,50	50 000
Подтверждение сделки № 368	02.12.2013	05.05.2014	6,50	50 000
Подтверждение сделки № 341	13.11.2013	13.05.2014	6,70	65 000

Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Процентная ставка	Сумма минимального неспяжаемого остатка
1	2	3	4	5
Подтверждение сделки № 345	15.11.2013	15.05.2014	6,70	39 000
Подтверждение сделки № 347	18.11.2013	19.05.2014	6,70	100 000
Подтверждение сделки № 354	20.11.2013	20.05.2014	6,70	35 000
Подтверждение сделки № 367	02.12.2013	02.06.2014	6,70	200 000
<b>Краснодарское отделение №8619 ОАО «Сбербанк России»</b>				<b>8 055 000</b>
Доп. соглашение № 439	30.12.2013	09.01.2014	4,50	263 000
Доп. соглашение № 438	30.12.2013	16.01.2014	5,70	510 000
Доп. соглашение № 437	30.12.2013	20.01.2014	5,70	510 000
Доп. соглашение № 436	30.12.2013	23.01.2014	5,80	510 000
Доп. соглашение № 435	30.12.2013	27.01.2014	5,90	510 000
Доп. соглашение № 419	16.12.2013	31.01.2014	5,30	230 000
Доп. соглашение № 434	30.12.2013	03.02.2014	6,00	510 000
Доп. соглашение № 417	13.12.2013	07.02.2014	5,40	250 000
Доп. соглашение № 433	30.12.2013	10.02.2014	6,00	510 000
Доп. соглашение № 416	11.12.2013	14.02.2014	5,50	523 000
Доп. соглашение № 432	30.12.2013	17.02.2014	6,00	510 000
Доп. соглашение № 414	09.12.2013	21.02.2014	5,60	490 000
Доп. соглашение № 412	06.12.2013	28.02.2014	5,60	432 000
Доп. соглашение № 430	27.12.2013	03.03.2014	6,10	770 000
Доп. соглашение № 428	26.12.2013	17.03.2014	6,20	777 000
Доп. соглашение № 426	25.12.2013	31.03.2014	6,25	750 000
<b>Астраханское отделение №8625 ОАО «Сбербанк России»</b>				<b>778 500</b>
Извещение №110	31.12.2013	09.01.2014	4,19	778 500
<b>Итого</b>				<b>11 089 748</b>

Денежные средства на условиях овердрафта Общество не получало.

Поручительства третьих лиц, полученные и не использованные Обществом для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь Общество, по состоянию на 31 декабря 2013 года отсутствуют.

Денежные средства (или их эквивалентов) недоступные для использования Обществом (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2013 года.

По состоянию на 31 декабря 2013 года отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

## 6.12. Информация по сегментам

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

### Обществом определен состав отчетных сегментов:

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

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

### Таблица –17 Покупатели, выручка от продажи которым составляет не менее 10% общей выручки Общества

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование покупателя (заказчика)	Общая величина выручки	В том числе: передача электроэнергии.	В том числе: прочие услуги
1	ОАО «Независимая энергосбытовая компания»	11 303 442	11 303 442	
2	ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	16 057 744	16 045 654	12 090

Кроме того информация по отчетным сегментам представлена в приложение 5.13.

## 6.13. Информация о связанных сторонах

### 6.13.1. Перечень связанных сторон

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

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

ОАО «Кубаньэнерго» контролирует деятельность своих дочерних обществ.

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

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

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

Таблица –18 Доходы и связанная с ними задолженность за 2012 год

(тыс.руб.)

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

Таблица –19 Доходы и связанная с ними задолженность за 2013 год

(тыс.руб.)

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

Таблица –20 Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2012 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2011 года	Начисленно	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2012 года
1	2	3	4	5
ОАО "МРСК Юга" <sup>*</sup>				
- торговые операции	(6 887)	(2 004)	4 936	(3 955)
- прочая задолженность	(90 385)	(15 009)	20 990	(84 404)
ОАО "Холдинг МРСК" <sup>*</sup>				
- приобретение акций	-	(4 702 460)	4 702 460	-
- прочая задолженность	-	(4 513)	-	(4 513)
- аванс	3 008	90 252	(93 260)	-
ОАО «Кубанские магистральные сети» <sup>*</sup>				
- прочая задолженность	(17 422)	-	11 087	(6 335)
- прочая задолженность	14 747	(1 276)	(13 471)	-
резерв	(14747)	-	14747	-
ОАО «МОЭСК» <sup>*</sup>				
- аванс под ОС	-	9 585	(9 585)	-
ОАО «ФСК ЕЭС» <sup>*</sup>				
- торговые операции	(430 975)	(5 295 037)	5 307 072	(418 940)
- прочая задолженность	(267 771)	(1 837)	268 764	(844)
- аванс под ОС	-	37 037	(37 037)	-
- прочая задолженность	173 397	30 259	(869)	202 787
резерв	(169 486)	(169 037)	169 486	(169 037)
ОАО "НИИЦ МРСК" <sup>*</sup>				
- прочая задолженность	-	(1 491)	-	(1 491)

1	2	3	4	5
ОАО "П/о "Энергетик"***				
- прочая задолженность	-	(9 991)	9 991	-
ОАО "Южный ИЦЭ"*				
- торговые операции	(7 139)	(278 619)	165 998	(119 760)
- прочая задолженность	-	(273)	273	-
- аванс под ОС	26 734	320	(26 052)	1 002
ОАО «Энергосервис Кубани»***				
- прочая задолженность	612	15281	(15893)	-

Таблица – 21 Расходы, прочие операции и связанная с ними задолженность за 2013 год

(тыс.руб.)

Контрагент	По состоянию на 31 декабря 2012 года	Начисленно	Погашено	По состоянию на 31 декабря 2013 года
1	2	3	4	5
ОАО "МРСК Юга"*				
- торговые операции	(3 955)	(2 565)	4 837	(1 683)
- прочая задолженность	(84 404)	(15 193)	5 767	(93 830)
ОАО "Холдинг МРСК"*				
- прочая задолженность	(4 513)	-	4 513	-
ОАО «Россети»***				
- приобретение акций	-	(17 045 700)	17 045 700	-
- прочая задолженность	-	(90 852)	86 339	(4 513)
ОАО «Кубанские магистральные сети»				
- прочая задолженность	(6 335)	-	1 584	(4 751)
ОАО «ФСК ЕЭС»*				
- торговые операции	(381 940)	(5 755 732)	3 199 710	(2 937 962)
- прочая задолженность	(844)	(140)	110	(874)
- прочая задолженность резерв	202 787	760 219	(750 708)	212 298
	(169 037)	(168 076)	169 037	(168 076)
ОАО "НИИЦ МРСК"*				
- прочая задолженность	(1 491)	-	1 491	-
ОАО "П/о "Энергетик"***				
- прочая задолженность	-	(8428)	8428	-
ОАО "Мобильные ГТЭС"*				
- торговые операции	-	(127)	54	(73)
- прочая задолженность	-	(1 232)	-	(1 232)
ООО «АйТи Энерджи Сервис»*				
- прочая задолженность	-	(1 133)	850	(283)
ОАО «МРСК Волги»*				
- прочая задолженность	-	(71 984)	-	(71 984)
ОАО «Энергосервис Кубани»***				
- прочая задолженность	-	(11)	11	-

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

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

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

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

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

Решением Совета директоров от 18.03.2013 (протокол от 18.03.2013 №155/2013) с 18.03.2013 досрочно прекращены полномочия и трудовой договор генерального директора Общества Султанова Георгия Ахмедовича. С 19.03.2013 исполняющим обязанности генерального директора назначен Гаврилов Александр Ильич. Решением Совета директоров от 04.06.2013 (протокол от 05.06.2013 №165/2013) генеральным директором ОАО «Кубаньэнерго» избран Гаврилов Александр Ильич сроком на три года.

Таблица –22 Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Виды выплат	Генеральный директор		Заместители генерального директора, директора филиалов		Члены совета директоров		Члены ревизионной комиссии		Члены правления		
	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	
<b>1. Краткосрочные вознаграждения, т.ч.</b>											
1.1. Оплата труда за отчетный период(без отпускных)	5943	8042	74659	63519	2612	5580	833	653	1884	1765	
а) премии	5260	6139	53084	43512	2183	4274	638	500	1478	1404	
б) бонусы	933	275	18418	4568	0	0	0	0	0	0	
в) иные выплаты стимулирующего характера основанием для начисления которых являются конкретные показатели труда или итогов деятельности	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
г) иные выплаты стимулирующего характера основанием для начисления которых являются конкретные показатели труда или итогов деятельности	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>1.2. Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде</b>	127	929	4112	3810	0	0	0	0	0	0	
<b>1.3. Иные платежи в пользу основного управленческого персонала (независимо от наличия условия в трудовом договоре) всего, в т.ч.</b>	0	0	8627	6837	0	0	0	0	0	0	
а) оплата Обществом коммунальных услуг.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
б) оплата Обществом медицинского обслуживания, в том числе лечения.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
в) единовременные выплаты материальной помощи к отпуску.	0	0	3016	3491	0	0	0	0	0	0	
г) полная или частичная оплата отдыха.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
д) полная или частичная оплата обучения в личных интересах;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
е) другие (указать какие) в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
компенсация аренды жилого помещения	0	0	3684	3346	0	0	0	0	0	0	
мат. помощь на погашение ипотечного кредита	0	0	1927	0	0	0	0	0	0	0	
<b>1.4. Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствии с бюджетными и внебюджетными фондами.</b>	556	974	8836	9360	429	1306	195	153	406	361	
<b>2. Долгосрочные вознаграждения, в том числе:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.1. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
а) платежи по договорам добровольного страхования, заключенным со страховыми организациями;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
б) платежи по договорам государственного пенсионного обеспечения, заключенным с государственными пенсионными фондами;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
в) иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании ими трудовой деятельности;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.2. Иные долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3. Начисления на долгосрочные вознаграждения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>3. ИТОГО вознаграждений (краткосрочных и долгосрочных) без учета начислений на них</b>	5387	7068	65823	54159	2183	4274	638	500	1478	1404	
<b>4. ИТОГО начислений на вознаграждения (краткосрочных и долгосрочных)</b>	556	974	8836	9360	429	1306	195	153	406	361	

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

В 2013 и 2012 годах Общество понесло убытки в размере 2 238 597 тыс. руб. и 1 901 466 тыс. руб., соответственно. Для улучшения финансового состояния и повышения эффективности деятельности Обществом разработана Программа управления эффективностью.

В 2014 году основными приоритетными задачами Программы являются:

- сокращение операционных расходов и расходов по эксплуатации;
- снижение потерь электроэнергии;
- оптимизация закупочной деятельности;
- снижение инвестиционных затрат;
- повышение производительности труда;
- повышение эффективности финансовой и прочей неоперационной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

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

В 2013 году Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства, связанные с возможными выплатами компенсаций за неиспользованные отпуска, со спорными требованиями поставщиков в части несогласованного объема покупки электроэнергии в целях компенсации потерь, услуг по передаче электроэнергии. Оценочное обязательство организации в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска на начало отчетного периода отражено в сумме 106 834 тыс. руб. Начисления за 2013 год составили 338 276 тыс. руб., частично списано ранее сформированное оценочное обязательство в сумме 269 269 тыс. руб., остаток на конец отчетного периода 175 841 тыс. руб.

В течение 2012 и 2013 годов Обществом были подписаны акты приема-передачи потерь и услуг по передаче электроэнергии с разногласиями, касающимися несогласованного объема потерь и услуг по передаче электроэнергии, и одновременно оформлены возражения к указанным актам. Оценивая вероятность удовлетворения спорных требований поставщиков в течение двенадцати месяцев в судебном порядке как высокую, Обществом принято решение о признании оценочного обязательства. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на начало отчетного периода отражена в бухгалтерской отчетности в сумме 1 645 956 тыс.

руб., в том числе 1 641 354 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 4 602 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Начисления составили 914 555 тыс. руб., в том числе 910 042 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь (2012 год – 498 317 тыс.руб.; 2013 год - 411 725 тыс.руб.), 4 513 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии. Величина оценочного обязательства по неурегулированным требованиям поставщиков на конец отчетного периода – 1 085 850 тыс. руб., в том числе 1 080 252 тыс. руб. в части несогласованного объема потерь, 5 598 тыс. руб. в части услуг по передаче электроэнергии (приложение 5.7.1.).

Сформированных условных обязательств и условных активов по состоянию на 31 декабря 2013 года нет.

### 6.16. События после отчетной даты

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

17 января 2014 года регистрирующим органом ИФНС России №3по г. Краснодару осуществлена государственная регистрация изменений в устав ОАО «Кубаньэнерго», связанных с увеличением уставного капитала по окончании эмиссии дополнительных акций Общества, проведенной в 2013 году. Данное существенное событие после отчетной даты отражено в бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Иные факты хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2013 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2013 год отсутствуют.

Генеральный директор  
ОАО «Кубаньэнерго»



Гаврилов А.И.

Главный бухгалтер

Скиба И.В.

«05» марта 2014 года

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

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

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	Код	Период	Изменения за период						На конец периода									
			На начало года			Изменения за период			Переоценка		На конец периода							
			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
<b>Нематериальные активы - всего</b>			19 661	-	-	19 661	4 313	-	-	-	(7 864)	-	-	-	23 974	(7 864)	-	16 110
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2013 г	-	-	-	-	2 543	-	-	-	(602)	-	-	-	2 543	(602)	-	1 941
в том числе:	5111	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	51011	за 2013 г	-	-	-	-	2 351	-	-	-	(587)	-	-	-	2 351	(587)	-	1 764
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2013 г	-	-	-	-	192	-	-	-	(15)	-	-	-	192	(15)	-	177
Деловая репутация Общества	5103	за 2013 г	19 661	-	-	19 661	1 770	-	-	-	(7 262)	-	-	-	21 431	(7 262)	-	14 169
Прочие	5113	за 2012 г	-	-	-	-	19 661	-	-	-	-	-	-	-	19 661	-	-	19 661

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
<b>НИОКР - всего</b>	5140	за 20 13 г. (1)	2 966	-	-	-	-	(989)	2 966	(989)	
	5150	за 20 12 г. (2)	-	-	2 966	-	-	-	2 966	-	
Из них:											
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 13 г. (1)	2 966	-	-	-	-	(989)	2 966	(989)	
	5151	за 20 12 г. (2)	-	-	2 966	-	-	-	2 966	-	
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5152	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5153	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5154	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 13 г. (1)	14 125	11 308	-	(2 351)	23 082
	5170	за 20 12 г. (2)	-	36 752	-	(22 627)	14 125
В том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 13 г. (1)	13 625	3 457	-	(1 500)	15 582
	5171	за 20 12 г. (2)	-	21 434	-	(7 809)	13 625
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 13 г. (1)	500	7 851	-	(851)	7 500
	5172	за 20 12 г. (2)	-	3 466	-	(2 966)	500
Технологические работы	5163	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5173	за 20 12 г. (2)	-	11 852	-	(11 852)	-
Прочие	5164	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5174	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 13 г. (1)	54	139	-	(193)	-
	5190	за 20 12 г. (2)	15	39	-	-	54
В том числе:							
у правообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 13 г. (1)	54	139	-	(193)	-
	5194	за 20 12 г. (2)	15	39	-	-	54
Прочие	5185	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5195	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013 г.	56 443 719	(36 853 330)	19 590 389	5 568 762	(145 723)	(1 152 581)	566 035	(1 712 219)	-	-	60 859 900	(36 145 237)	22 714 663
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2013 г.	52 117 839	(35 560 960)	16 556 879	4 594 211	(1 543)	(268 331)	139 929	(1 430 756)	-	-	56 443 719	(36 853 330)	19 590 389
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2013 г.	4 954 563	(2 437 921)	2 516 642	198 182	(55 731)	(20 178)	11 695	(87 876)	-	-	60 755 347	(36 145 237)	22 610 110
	52111	за 2012 г.	4 553 785	(2 325 605)	2 228 180	412 430	(41 485)	(11 652)	6 675	(77 506)	-	-	4 954 563	(2 437 921)	2 516 642
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2013 г.	1 715 381	(546 403)	1 168 978	167 071	(1 116)	(8 894)	2 529	(80 079)	-	-	1 873 558	(625 069)	1 248 489
	52112	за 2012 г.	1 234 020	(487 579)	746 441	482 188	(1 594)	(827)	691	(57 921)	-	-	1 715 381	(546 403)	1 168 978
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2013 г.	17 113 149	(10 213 990)	6 899 159	2 380 102	(24)	(602 448)	227 558	(430 163)	-	-	18 890 803	(10 416 619)	8 474 184
	52113	за 2012 г.	16 087 131	(9 873 210)	6 213 921	1 205 689	63	(179 671)	66 621	(407 464)	-	-	17 113 149	(10 213 990)	6 899 159
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2013 г.	28 551 403	(21 729 262)	6 822 141	2 033 140	(88 475)	(183 429)	181 853	(716 469)	-	-	30 401 114	(22 352 353)	8 048 761
	52114	за 2012 г.	26 527 752	(21 167 230)	5 360 522	2 078 318	(50 292)	(54 667)	50 041	(561 781)	-	-	28 551 403	(21 729 262)	6 822 141
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2013 г.	46 664	(37 185)	9 479	1 627	(5)	(1 983)	1 259	(3 867)	-	-	46 308	(39 796)	6 510
	52115	за 2012 г.	49 359	(34 667)	14 692	145	225	(2 841)	2 024	(4 767)	-	-	46 664	(37 185)	9 479
прочие	52016	за 2013 г.	4 037 765	(1 888 569)	2 149 196	708 881	(372)	(335 649)	141 141	(393 765)	-	-	4 410 997	(2 141 565)	2 269 432
	52116	за 2012 г.	3 648 384	(1 672 669)	1 975 715	408 054	91 540	(18 673)	13 877	(321 317)	-	-	4 037 765	(1 888 569)	2 149 196

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	
											персональная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2013 г.	24 794	-	24 794	79 759	-	-	-	-	-	-	104 553	-	104 553	
в том числе:																
земельные участки	5211	за 2012 г.	17 408	-	17 408	7 386	-	-	-	-	-	-	24 794	-	24 794	
объекты природопользования	5202	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2013 г.	-	-	24 794	79 759	-	-	-	-	-	-	104 553	-	104 553	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5213	за 2012 г.	-	-	17 408	7 386	-	-	-	-	-	-	24 794	-	24 794	
имущество для передачи в лизинг	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
имущество, предоставляемое по договору аренды	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
имущество, предоставляемое по договору аренды	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5222	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	20-1714	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	25-1200	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	12-1500	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	5-923	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	4-1200	линейный
Прочие	7006	1-1714	линейный

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

Наименование показателя	Код	За 2013 год	За 2012 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	165 853	581 296
в том числе:			
производственные здания	5261	17 232	105 393
сооружения, кроме ЛЭП	5262	5 113	5 856
линии электропередачи и устройства к ним	5263	129 159	333 103
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	13 301	70 353
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	1 048	66 591
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(239 872)	(97 183)
в том числе:			
производственные здания	5271	(8 626)	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	(6)
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(216 224)	(95 372)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(15 022)	(498)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	(1 307)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

#### 5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г. (1)	На 31 декабря 2012 г. (2)	На 31 декабря 2011 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	32 387	30 133	60 263
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 803 384	3 662 114	3 933 692
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 240 599	161 266	153 916
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	6 652	6 652	6 652
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

**5.3.5. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 13 г. (1)	10 436 102	11 815 851	(565 278)	(5 187 671)	16 499 004
в том числе:	5250	за 20 12 г. (2)	6 454 127	8 895 674	(329 041)	(4 584 658)	10 436 102
Производственного назначения	5241	за 20 13 г. (1)	10 436 102	11 815 851	(565 278)	(5 187 671)	16 499 004
	5251	за 20 12 г. (2)	6 454 127	8 895 674	(329 041)	(4 584 658)	10 436 102
незавершенное строительство	52411	за 20 13 г. (1)	9 406 244	9 159 010	(47 578)	(3 922 333)	14 595 343
	52511	за 20 12 г. (2)	5 529 448	8 346 078	(24 224)	(4 445 058)	9 406 244
приобретение основных средств	52412	за 20 13 г. (1)	6 788	1 262 087	(1 415)	(1 260 671)	6 789
	52512	за 20 12 г. (2)	8 744	132 800	(2 542)	(132 214)	6 788
оборудование к установке	52413	за 20 13 г. (1)	1 023 070	1 389 681	(515 879)	-	1 896 872
	52513	за 20 12 г. (2)	915 935	409 351	(302 216)	-	1 023 070
прочие	52414	за 20 13 г. (1)	-	5 073	(406)	(4 667)	-
	52514	за 21 12 г. (2)	-	7 445	(59)	(7 386)	-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52421	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	52521	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52422	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	52522	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52423	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	52523	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
прочие	52424	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	52524	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление			выбытие		На конец периода		учетные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учетные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	начисленные	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	восстановление резерва	учетные по условиям договора			величина резерва по сомнительным долгам
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 13 г. (1)	1 408 975	(15 838)	1 542 259	-	(434 096)	(709 814)	(70)	-	15 839	2 241 350	(434 025)	
	5292	за 20 12 г. (2)	2 326 700	(20 685)	825 410	-	(15 838)	(1 739 852)	(3 283)	-	17 402	1 408 975	(15 838)	
в том числе:														
капитальное строительство	52911	за 20 13 г. (1)	1 157 226	(13 113)	1 517 410	-	(431 186)	(503 699)	-	-	13 113	2 170 937	(431 186)	
	52921	за 20 12 г. (2)	1 327 435	(17 846)	729 990	-	(13 113)	(897 030)	(3 169)	-	14 677	1 157 226	(13 113)	
приобретение основных средств	52912	за 20 13 г. (1)	40 756	-	1 624	-	-	(38 045)	-	-	-	4 335	-	
	52922	за 20 12 г. (2)	7 160	(114)	40 345	-	-	(6 635)	(114)	-	-	40 756	-	
прочие	52913	за 20 13 г. (1)	210 993	(2 725)	23 225	-	(2 910)	(168 070)	(70)	-	2 726	66 078	(2 839)	
	52923	за 20 12 г. (2)	992 105	(2 725)	55 075	-	(2 725)	(836 187)	-	-	2 725	210 993	(2 725)	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год



Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53131	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	531311	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530312	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531312	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	530313	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	531313	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	53032	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53132	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	53033	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	530331	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53034	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 20 13 г. (1)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	(100)	62 924	(17 336)
	5313	за 20 12 г. (2)	62 924	(17 236)	-	-	-	-	-	62 924	(17 236)

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



Наименование показателя	Код	Период	На начало года		6	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Вклады в уставные (складочные) капиталы	53071	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Других обществ - всего	53171	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых Вложений - ИТОГО</b>	<b>5300</b>	<b>за 20 13 г. (1)</b>	<b>62 924</b>	<b>(17 236)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(100)</b>	<b>62 924</b>	<b>(17 336)</b>
	<b>5310</b>	<b>за 20 12 г. (2)</b>	<b>62 924</b>	<b>(17 236)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>62 924</b>	<b>(17 236)</b>

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(17 236)	(100)	-	-	(17 336)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	17 236	100	-	-	17 336
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	17 236	100	-	-	17 336
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	17 234	100	-	-	17 334
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	2	-	-	-	2
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	72123	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

## 5.5. Материально-производственные запасы

### 5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 13 г. (1)	1 919 050	(4 840)	1 663 663	(1 525 326)	4 840	(7 257)	x	2 057 387	(7 257)
	5420	за 20 12 г. (2)	1 095 703	(282)	2 456 034	(1 632 687)	282	(4 840)	x	1 919 050	(4 840)
сырье и материалы	5401	за 20 13 г. (1)	1 919 050	(4 840)	1 663 663	(1 525 326)	4 840	(7 257)	-	2 057 387	(7 257)
	5421	за 20 12 г. (2)	1 095 703	(282)	2 456 034	(1 632 687)	282	(4 840)	-	1 919 050	(4 840)
незавершенное производство	5402	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год





Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года					Выбытие					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление процентов, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 13 г. (1)	726 683	(195 070)	737 846	-	(238 332)	(89 515)	(3 656)	(25 012)	191 598	4 390	1 340 736	(238 148)	
в том числе:	5536	за 20 12 г. (2)	991 842	(207 053)	476 649	-	(195 968)	(740 479)	(3 070)	(4 346)	204 881	6 087	726 683	(195 070)	
беспроцентные векселя	55161	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
55361	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 13 г. (1)	415 604	-	514 758	-	-	(50 352)	-	(24 779)	-	-	855 231	-	
55362	за 20 12 г. (2)	600 702	(24)	413 022	-	-	-	(597 977)	(24)	(119)	-	-	415 604	-	
реализация имущества	55163	за 20 13 г. (1)	7 334	(6 202)	506	-	(3 951)	(1)	(2 251)	-	3 951	-	5 588	(3 951)	
55363	за 20 12 г. (2)	9 805	(6 342)	5	-	(6 202)	(2 249)	(87)	(140)	(87)	6 202	-	7 334	(6 202)	
прочие	55164	за 20 13 г. (1)	303 745	(188 868)	222 582	-	(234 381)	(49 162)	(1 405)	(233)	187 647	4 390	479 917	(234 197)	
55364	за 20 12 г. (2)	381 335	(200 687)	63 622	-	(189 766)	(140 253)	(4 140)	(2 906)	(4 140)	198 679	6 087	303 745	(188 868)	
Из общей суммы краткосрочной задолженности:	5517	за 20 13 г. (1)	1 500	(1 000)	424	-	(1 000)	-	-	-	1 000	-	1 924	(1 000)	
5537	за 20 12 г. (2)	2 316	(1 700)	494	-	(1 000)	(1 310)	-	-	-	1 700	-	1 500	(1 000)	
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 13 г. (1)	1 500	(1 000)	424	-	(1 000)	-	-	-	1 000	-	1 924	(1 000)	
55371	за 20 12 г. (2)	2 316	(1 700)	494	-	(1 000)	(1 310)	-	-	-	1 700	-	1 500	(1 000)	
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
55372	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 20 13 г. (1)	4 381 730	(1 162 773)	5 005 927	-	(1 530 147)	(2 668 532)	(39 839)	(25 851)	1 123 183	-	6 653 435	(1 529 898)	
5520	за 20 12 г. (2)	3 728 518	(812 968)	1 682 401	-	(1 163 671)	(1 011 670)	(13 045)	(4 474)	800 821	800 821	-	4 381 730	(1 162 773)	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

## 5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	948 745	1 239 124	(948 797)	1 239 072
<i>в том числе</i>					
<i>по передаче электроэнергии</i>	7311	677 818	1 046 990	(676 045)	1 048 763
<i>по передаче мощности</i>	7312	269 340	186 176	(269 340)	186 176
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	7313	-	-	-	-
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	7314	-	-	-	-
<i>по доходам от аренды</i>	7315	-	39	(25)	14
<i>прочие</i>	7316	1 587	5 919	(3 387)	4 119
Авансы выданные	7330	34 796	486 787	(34 880)	486 703
Прочая дебиторская задолженность	7320	195 070	238 332	(195 254)	238 148
<b>Итого</b>	<b>7300</b>	<b>1 178 611</b>	<b>1 964 243</b>	<b>(1 178 931)</b>	<b>1 963 923</b>

### 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013г. (1)		На 31 декабря 2012 г. (2)		На 31 декабря 2011 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	2 860 361	1 924 328	912 608	93 137	1 039 962	343 793
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	2 432 446	1 787 240	624 101	18 658	728 841	259 778
<i>по передаче электроэнергии</i>	55411	2 236 649	1 779 264	464 461	9 444	235 398	235 143
<i>по техприсоединению</i>	55412	190 520	4 344	154 092	5 254	477 285	11 596
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	55413	-	-	-	-	-	-
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	55414	-	-	-	-	-	-
<i>по доходам от аренды</i>	55415	1 417	1 403	841	841	1 575	1 268
<i>прочие</i>	55416	3 860	2 229	4 707	3 119	14 583	11 771
Прочая дебиторская задолженность	5542	427 915	137 088	288 507	74 479	311 121	84 015

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	данные Общества 2	данные контрагента 3	Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)		данные Общества 8	данные контрагента 9
			данные Общества 4	данные контрагента 5	данные Общества 6	данные контрагента 7		
ОАО "Кубаньэнергобыт"	342 086	342 086	222 768	222 768	-	-	564 854	564 854
ОАО "Оборонэнергобыт"	18 592	18 592	6 237	6 237	-	-	24 829	24 829
ОАО "НЭСК"	71 459	71 459	(71 459)	(71 459)	-	-	-	-
ООО "РУСЭНЕРГОСБЫТ"	73 420	73 420	(73 420)	(73 420)	-	-	-	-
ООО "РУСЭНЕРГОРЕСУРС"	48 705	48 705	(48 705)	(48 705)	-	-	-	-
ЗАО "МАРЭМ+"	1 017	1 017	(1 017)	(1 017)	-	-	-	-
ООО "РН-Энерго"	9 359	9 359	(9 359)	(9 359)	-	-	-	-
ОАО "Магнит Энерго"	-	-	869	869	-	-	869	869
ООО "Майкопская ТЭЦ"	670	670	785	785	-	-	1 455	1 455

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		начисленные проценты, штрафы и иные начисления	выбытие			перевод из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>			265 752	589 791	-	-	-	(260 169)	595 374	
в том числе:			59 541	258 462	-	(10 943)	-	(41 308)	265 752	
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 13 г. (1)	1 132	12 283	-	-	-	(1 132)	12 283	
	5572	за 20 12 г. (2)	2 055	835	-	(571)	-	(1 187)	1 132	
в том числе:			213	12 283	-	-	-	(213)	12 283	
строительство	55521	за 20 13 г. (1)	213	12 283	-	-	-	(213)	12 283	
	55721	за 20 12 г. (2)	919	213	-	-	-	(919)	213	
прочие	55522	за 20 13 г. (1)	2 055	622	-	(571)	-	(1 187)	919	
	55722	за 20 12 г. (2)	264 620	577 508	-	-	-	(259 037)	583 091	
Прочая кредиторская задолженность	5573	за 20 12 г. (2)	57 486	257 627	-	(10 372)	-	(40 121)	264 620	
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55741	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55742	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>			8 278 698	9 166 001	-	(6 046 618)	(6 483)	260 169	11 651 767	
в том числе:			5 739 087	5 986 765	-	(3 488 353)	(109)	41 308	8 278 698	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 13 г. (1)	3 412 252	7 939 961	-	(2 252 473)	(3 674)	1 132	9 097 198	
	5581	за 20 12 г. (2)	2 477 105	2 533 128	-	(1 599 145)	(23)	1 187	3 412 252	
в том числе:			1 595 714	917 182	-	(1 207 837)	(1 117)	213	1 304 155	
строительство	55811	за 20 12 г. (2)	808 886	1 448 866	-	(662 038)	-	-	1 595 714	
	55612	за 20 13 г. (1)	1 816 538	7 022 779	-	(1 044 636)	(2 557)	919	7 793 043	
прочие	55812	за 20 12 г. (2)	1 668 219	1 084 262	-	(937 107)	(23)	1 187	1 816 538	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		начисленные проценты, штрафы и иные начисления	выбытие		перевод из долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Авансы полученные	5562	за 20 13 г. (1)	4 421 527	731 680	-	(3 480 740)	(449)	252 875	1 924 893	
в том числе:	5582	за 20 12 г. (2)	2 492 689	3 133 090	-	(1 242 894)	(69)	38 711	4 421 527	
по передаче электроэнергии	55621	за 20 13 г. (1)	1 270 827	2 188	-	(1 268 808)	-	-	4 207	
	55821	за 20 12 г. (2)	319 135	1 269 442	-	(317 750)	-	-	1 270 827	
по перекредитованию	55622	за 20 13 г. (1)	3 142 646	727 074	-	(2 208 154)	(137)	252 875	1 914 304	
	55822	за 20 12 г. (2)	2 164 609	1 860 226	-	(920 865)	(35)	38 711	3 142 646	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55823	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55824	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
по участию в других организациях	55625	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55825	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
по услугам аренды	55626	за 20 13 г. (1)	161	30	-	(152)	(9)	-	30	
	55826	за 20 12 г. (2)	23	153	-	(15)	-	-	161	
по прочим	55627	за 20 13 г. (1)	7 893	2 388	-	(3 626)	(303)	-	6 352	
	55826	за 20 12 г. (2)	8 922	3 269	-	(4 264)	(34)	-	7 893	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5583	за 20 12 г. (2)	127	-	-	(127)	-	-	-	
Векселя к уплате	5564	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 13 г. (1)	57 314	120 178	-	(57 314)	-	-	120 178	
	5585	за 20 12 г. (2)	53 012	57 314	-	(53 012)	-	-	57 314	
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 13 г. (1)	47 243	81 424	-	(47 243)	-	-	81 424	
	5586	за 20 12 г. (2)	63 613	47 243	-	(63 613)	-	-	47 243	
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 13 г. (1)	116 545	174 859	-	(116 545)	-	-	174 859	
	5567	за 20 12 г. (2)	125 389	116 545	-	(125 389)	-	-	116 545	
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 13 г. (1)	223 817	117 899	-	(92 303)	(2 360)	6 162	253 215	
	5588	за 20 12 г. (2)	527 152	99 445	-	(404 173)	(17)	1 410	223 817	
Из общей суммы краткосрочной	5569	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		начисленные проценты, штрафы и иные начисления	выбытие		перевод из долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5		6	7		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>задолженности</b>	5589	за 20 12 г. (2)	93	-	-	(93)	-	-	-	
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55891	за 20 12 г. (2)	93	-	-	(93)	-	-	-	
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55892	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Итого</b>	5550	за 20 13 г. (1)	8 544 450	9 755 792	-	(6 046 618)	(6 483)	-	12 247 141	
	5570	за 20 12 г. (2)	5 798 628	6 245 227	-	(3 499 296)	(109)	-	8 544 450	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г. (1)	На 31 декабря 2012 г. (2)	На 31 декабря 2011 г. (3)
1	2	3	4	5
Всего	5590	5 814 970	1 271 648	1 120 873
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	5 673 785	1 124 103	938 302
в т. ч.				
строительстве	55911	490 231	487 980	203 670
прочие	55912	5 183 554	636 123	734 632
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	-	17	17
Расчеты по налогам и сборам	5594	-	-	286
Задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	141 185	147 528	182 268

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

## 5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 20 13 г. (1)	5 917 000	11 720 000	-	-	-	(400 000)	17 237 000
	7430	за 20 12 г. (2)	10 027 267	5 917 000	-	-	-	(10 027 267)	5 917 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 13 г. (1)	5 917 000	11 720 000	-	-	-	(400 000)	17 237 000
	7431	за 20 12 г. (2)	10 000 000	5 917 000	-	-	-	(10 000 000)	5 917 000
Займы	7412	за 20 13 г. (1)	(0)	-	-	-	-	-	(0)
	7432	за 20 12 г. (2)	27 267	-	-	-	-	(27 267)	(0)
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 13 г. (1)	10 027 267	-	1 535 351	(10 027 267)	(1 535 351)	400 000	400 000
	7440	за 20 12 г. (2)	5 238 151	-	1 462 895	(5 236 685)	(1 464 361)	10 027 267	10 027 267
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 13 г. (1)	10 000 000	-	-	(10 000 000)	-	400 000	400 000
	7441	за 20 12 г. (2)	5 200 000	-	-	(5 200 000)	-	10 000 000	10 000 000
Проценты по кредитам	74211	за 20 13 г. (1)	-	-	1 535 351	-	(1 535 351)	-	-
	74411	за 20 12 г. (2)	1 466	-	1 462 895	-	(1 464 361)	-	-
Займы	7422	за 20 13 г. (1)	27 267	-	-	(27 267)	-	-	-
	7442	за 20 12 г. (2)	36 685	-	-	(36 685)	-	27 267	27 267

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	825 799	709 552
списанные на прочие расходы	7511	825 799	709 552
включенные в стоимость активов	7512	-	-
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521	-	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	825 799	709 552
начисленные %	7531	825 799	709 552
другие затраты	7532	-	-

## 5.7. Условные активы и обязательства

### 5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	1 752 790	1 252 831	(1 743 918)	(12)	1 261 691
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	106 834	338 276	(269 257)	(12)	175 841
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	-	-	-	-	-
По ремонту основных средств	5703	-	-	-	-	-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704	-	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация	5705	-	-	-	-	-
ликвидационные обязательства	5706	-	-	-	-	-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	-	-	-	-	-
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5709	1 645 956	914 555	(1 474 661)	-	1 085 850
<b>Из общей суммы оценочных обязательств:</b>						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710		736 450			
Созданные за счет прочих расходов	5720		499 781			
Включенные в стоимость актива	5730		16 600			

### 5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	5 032 650	1 006 530	693 510	138 702
Доход	7710	3 346 835	669 367	77 305	15 461
Расход	7720	(3 023 985)	(604 797)	(136 760)	(27 352)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	-	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(194 340)	(38 868)	(1 850)	(370)
Остаток на конец отчетного периода	7800	5 161 160	1 032 232	632 205	126 441

## 5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2013 г. (1)	2012 г. (2)	2011 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	180 761	2 620 441	3 416 422
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	1 238	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021	1 238	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	58024	179 523	2 620 441	3 416 422
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	58124	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2013 г. (1)				За 2012 г. (2)			
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2			3				4	
Получено бюджетных средств - всего	5900			1 451				406	
в том числе:									
на текущие расходы	5901			-				-	
компенсации чернобыльцам	5902			-				-	
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903			-				-	
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904			-				-	
на вложения во внеоборотные активы	5905			-				-	
прочие цели	5906			1 451				406	
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5913	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2013 год	За 2012 год
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие доходы всего</b>	<b>8000</b>	<b>1 601 414</b>	<b>1 046 902</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	625	31 419
От реализации квартир	8002	400	3 274
От реализации МПЗ	8003	12 601	4 704
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	47 579	4 204
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8009	13 972	-
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8010	49 001	60 940
Прибыль 2010 г., выявленная в отчетном периоде	8011	42 342	918
Прибыль до 01.01.2010 г., выявленная в отчетном периоде	8012	12 529	6 985
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	66 070	2 186
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)	8014	6 483	109
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	33 070	540
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	1 467	467
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	1 068	1 107
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	23 813	2 920
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 139 022	818 223
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	12	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	4 840	282
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	14 835
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	59 880	42 862
Страховые выплаты к получению	8026	76 485	17 308
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	16	3
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Прочие	8032	10 139	33 616

Показатель		За 2013 год	За 2012 год
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие расходы всего</b>	<b>8100</b>	<b>(4 511 622)</b>	<b>(2 197 596)</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(235)	(6 846)
От реализации квартир	8102	-	(1 162)
От реализации МПЗ	8103	(12 780)	(4 462)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	(46 416)	(23 123)
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(17 200)	(11 212)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 964 243)	(1 179 509)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(100)	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(7 257)	(4 840)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(1 417)	(36 705)
Выбытие активов без дохода	8116	-	-
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(686 321)	-
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(56 086)	(47 473)
Убыток 2010 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(138 099)	(10 480)
Убыток до 01.01.2010 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(115 657)	(334 330)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(28 488)	(81 850)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(4 211)	(6 443)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	(14 848)
Невозмещаемый НДС	8127	(1 311)	(11 870)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(1 944)	(1 959)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(25 851)	(4 474)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(4 562)	(551)
Хищения, недостачи	8133	-	(119)
Издержки по исполнительному производству	8134	(740)	(1 045)
Погашение стоимости квартир работников	8135	(469)	(1 827)
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(168 856)	(133 899)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(8 672)	(9 233)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(1 144)	(1 998)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(1 615)	(1 191)
Расходы на благотворительность	8140	-	-
Прочие	8141	(1 217 948)	(266 147)

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

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

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

Показатель	Код	На 31 декабря 2013 г. (1)	На 31 декабря 2012 г. (2)	На 31 декабря 2011 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	3 803 384	3 662 114	3 931 835
в том числе: по лизингу	82001	-	545 104	981 983
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	5 837	3 539	19 891
Материалы, принятые в переработку	8202	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	8203	-	-	16 980
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	354 540	289 440	374 231
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	3 882	3 625	4 476
Бланки строгой отчетности	8207	4	4	4
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	101 826	72 741	35 111
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.13. Информация по отчетным сегментам

Показатель	код	период	передача электроэнергии	технологическое присоединение	Наименование отчетного сегмента 6	Наименование отчетного сегмента 7	Наименование отчетного сегмента 8	Прочие сегменты	Итого
Выручка от внешних покупателей	8310	2013	30 505 345	3 335 847	-	-	-	62 566	33 903 758
	8315	2012	27 194 306	843 394	-	-	-	80 806	28 118 506
Выручка от продаж между сегментами	8320	2013	-	-	-	-	-	-	-
	8325	2012	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	2013	30 505 345	3 335 847	-	-	-	62 566	33 903 758
	8305	2012	27 194 306	843 394	-	-	-	80 806	28 118 506
В т.ч.									
выручка от перепродаж	8301	2013	30 505 345	-	-	-	-	-	30 505 345
	8306	2012	27 194 306	-	-	-	-	-	27 194 306
выручка от техприсоединения	8302	2013	-	3 335 847	-	-	-	-	3 335 847
	8307	2012	-	843 394	-	-	-	-	843 394
прочая выручка	8303	2013	-	-	-	-	-	62 566	62 566
	8308	2012	-	-	-	-	-	80 806	80 806
Проценты к получению	8330	2013	-	-	-	-	-	475 329	475 329
	8335	2012	-	-	-	-	-	446 963	446 963
Проценты к уплате	8340	2013	1 426 435	108 976	-	-	-	-	1 535 351
	8345	2012	1 346 535	116 360	-	-	-	-	1 462 895
Расходы по налогу на прибыль	8350	2013	525 795	(553 180)	-	-	-	56 682	29 297
	8355	2012	466 526	(100 382)	-	-	-	(100 284)	265 860
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	2013	(4 224 586)	2 212 720	-	-	-	(226 729)	(2 238 597)
	8365	2012	(2 704 129)	401 529	-	-	-	401 134	(1 901 466)
Активы сегментов	8370	2013	56 698 024	5 699 280	-	-	-	274 809	62 672 113
	8375	2012	41 504 407	1 216 578	-	-	-	253 085	42 974 070
в т.ч. внеоборотные активы	8371	2013	37 886 134	4 138 470	-	-	-	123 190	42 147 794
	8376	2012	32 341 774	100 700	-	-	-	123 648	32 566 122
Обязательства сегментов	8380	2013	55 515 642	5 973 719	-	-	-	1 182 752	62 672 113
	8385	2012	32 664 091	5 186 296	-	-	-	5 123 683	42 974 070
Амортизация ОС и НМА	8390	2013	1 707 515	3 023	-	-	-	3 185	1 713 723
	8395	2012	1 416 898	4 462	-	-	-	3 427	1 424 787

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

Показатель		За 2013 г.	За 2012 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	32 201 425	28 119 207
в том числе			
материальные затраты	6511	9 143 190	8 132 384
затраты на оплату труда	6512	2 871 822	2 099 930
отчисления на социальные нужды	6513	836 238	610 494
амортизация	6514	1 713 723	1 424 787
прочие затраты	6515	17 636 452	15 851 612
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [-], уменьшение [+]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
<b>Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)</b>	<b>6500</b>	<b>32 201 425</b>	<b>28 119 207</b>
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	-	-
услуг управления на сторону	6540	-	-
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
отчисления на социальные нужды	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	-	-
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	-	-
отчисления на социальные нужды	6563	-	-
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	-	-

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

Показатель		За 2013 год	За 2012 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
<b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>	6610	(2 238 597)	(1 901 466)
Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>	6611		
<b>Базовая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	6612	(2 238 597)	(1 901 466)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	205 497	127 571
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)</b>	6620	-10,8936	-14,9052
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	-	-
<b>Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении</b>	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
<b>Разводненная прибыль на акцию (руб.)</b>	6640	-10,8936	-14,9052
скорректированная величина базовой прибыли	6641	(2 238 597)	(1 901 466)
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	205 497	127 571

### 2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2013 год	За 2012 год
1	2	3	4
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	6710	(2 267 894)	(2 167 326)
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	(2 267 894)	(2 167 326)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
<b>Постоянные разницы</b>	6711	2 838 611	1 141 282
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	965 746	434 194
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	59 454	31 251
Налоговая база	6714	1 595 917	(560 599)
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	6720	(262 975)	(369 418)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(453 579)	(433 465)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	567 722	228 256
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221	(38 498)	4 685
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(114 143)	205 209
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	(126 034)	198 959
изменение отложенного налогового обязательства	67232	11 891	6 250
Текущий налог на прибыль	6724		
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	190 604	64 047
<b>Иные налоговые платежи и санкции из прибыли</b>	6730	(47 164)	(3 396)
в том числе по существенным статьям	6731		
<b>Прибыль (убыток) от обычной деятельности</b>	6740	(2 238 597)	(1 901 466)

Руководитель



(подпись)

Гаврилов А.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Скиба И.В.

(расшифровка подписи)

05 марта 2014 г.