

ПАО «Кубаньэнерго»

Консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2014 г. (пересмотрено)
Прим.			
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль/ (убыток) за отчетный год		2 289 594	(6 054 589)
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация	13, 14	2 564 872	2 241 475
Убытки от обесценения основных средств	13	-	4 597 557
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	8	2 097 412	305 217
Резерв под обесценение запасов		471	3 377
Резерв по судебным искам	8	575 170	1 951 688
Финансовые расходы	11	2 202 896	884 323
Финансовые доходы	11	(501 183)	(646 640)
Убыток от выбытия основных средств	8	83 877	207 014
Убыток от выбытия нематериальных активов	8, 14	1 577	194 460
Расход/ (Доход) по налогу на прибыль		940 129	(1 039 359)
Прибыль от выбытия дочерней компании		(11 307)	-
Прочие неденежные операции		(2 858 745)	176 297
Потоки денежных средств от операционной деятельности до учета изменений оборотного капитала и резервов		7 384 763	2 820 820
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(3 181 517)	1 168 664
Изменение финансовых активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		(147 635)	16 834
Изменение запасов		181 912	(111 658)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		180 984	(96 020)
Изменение государственных субсидий		(24 949)	105 744
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(77 314)	5 428
Изменение резервов		(977 688)	(727 245)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		3 338 556	3 182 567
Возврат/(уплата) налога на прибыль		(35)	22 700
Проценты уплаченные (включая капитализированные проценты)		(2 191 815)	(1 801 081)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		1 146 706	1 404 186
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(5 733 038)	(7 364 441)
Поступления от продажи основных средств		1 479	6 514
Проценты полученные		508 762	619 139
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(5 222 797)	(6 738 788)

Показатели консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 10 - 59, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

		За год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2014 г. (пересмотрено)
	Прим.		
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Привлечение кредитов и займов		5 335 663	401 983
Поступления от выпуска облигаций		7 000 000	—
Выплаты по кредитам и займам		(12 753 574)	(620 032)
Чистый поток денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(417 911)	(218 049)
Нетто уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(4 494 002)	(5 552 651)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	19	7 071 753	12 624 404
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года	19	2 577 751	7 071 753

Консолидированный отчет о движении денежных средств

За год, закончившийся 31 декабря 2014 года	Раскрыто в отчетности за предыдущий период	Эффект от пересмотра представления	Пересмотрено
<i>Корректировки:</i>			
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	490 269	(185 052)	305 217
Резерв под обесценение авансов, связанных с капстроєм	(185 052)	185 052	-
Резерв по неиспользованным отпускам	29 090	(29 090)	-
Убытки от выбытия основных средств	139 875	67 139	207 014
Прочие неденежные операции	269	176 028	176 297
Потоки денежных средств от операционной деятельности до учета изменений оборотного капитала и резервов	2 606 743	214 077	2 820 820
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	762 987	405 677	1 168 664
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	207 981	(304 001)	(96 020)
Потоки денежных средств, от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	2 866 814	315 753	3 182 567
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	1 088 433	315 753	1 404 186
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(7 063 703)	(300 738)	(7 364 441)
Поступления от продажи основных средств	6 239	275	6 514
Проценты полученные	634 429	(15 290)	619 139
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(6 423 035)	(315 753)	(6 738 788)

4 ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

Во многих случаях положения учетной политики Группы и правила раскрытия информации требуют определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств. Справедливая стоимость определялась для целей оценки и раскрытия информации с использованием указанных ниже методов. Где это применимо, дополнительная информация о допущениях, сделанных в процессе определения справедливой стоимости актива или обязательства, раскрывается в примечаниях, относящихся к данному активу или обязательству.

(а) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Справедливая стоимость долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности оценивается по приведенной стоимости будущих потоков денежных средств, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату. Руководство полагает, что справедливая стоимость краткосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости. Данная справедливая стоимость определяется для целей раскрытия информации.

(б) Непроизводные финансовые обязательства

Справедливая стоимость производных финансовых обязательств, определяемая для целей раскрытия информации, рассчитывается на основе оценки приведенной стоимости будущих потоков денежных средств по основной сумме и процентам, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату. Применительно к договорам финансовой аренды рыночная ставка процента определяется исходя из ставок по подобным договорам аренды.