

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Поступило	Погашение		
					Выбыло	Списание	
Дебиторская задолженность ИТОГО	5500	2011 г.	2 905 437	65 008 107	64 869 656	276 249	2 767 639
	5520	2010 г.	2 643 941	74 498 669	73 924 823	312 350	2 905 437
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, стр. 12301 в том числе:	5501	2011 г.	337	99 966	272	-	100 031
	5521	2010 г.	999	12	674	-	337
покупатели и заказчики, стр. 123011	5502	2011 г.	337	99 966	272	-	100 031
	5522	2010 г.	727	12	402	-	337
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, стр. 12302 в том числе:	5510	2011 г.	2 905 101	64 908 141	64 869 385	276 249	2 667 608
	5530	2010 г.	2 642 942	74 498 657	73 924 149	312 350	2 905 100
покупатели и заказчики, стр. 123021	5511	2011 г.	1 746 373	42 128 927	42 142 169	148 493	1 584 638
	5531	2010 г.	1 358 329	45 322 456	44 810 656	123 755	1 746 373
авансы выданные, стр. 12304	5512	2011 г.	477 996	16 866 736	16 810 746	1 832	532 155
	5532	2010 г.	380 894	25 750 826	25 562 285	91 439	477 996
прочие дебиторы, стр. 12305	5513	2011 г.	680 731	5 912 478	5 916 470	125 924	550 815
	5533	2010 г.	903 719	3 425 376	3 551 208	97 156	680 731

5.1 Просроченная дебиторская задолженность (свыше 3-х месяцев)

Наименование показателя	код	тыс. руб.		
		На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5540	740 660	1 237 661	1 045 560

Главный бухгалтер



Озорнина Т.П.

Кредиторская задолженность
Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Поступило	Погашение		
					Выбыло	Списано	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, стр. 1520 в том числе:	5560	2011 г.	1 463 587	50 023 336	49 682 069	767	1 804 088
	5580	2010 г.	1 183 937	58 317 439	58 036 305	1 484	1 463 587
поставщики и подрядчики, стр. 15201	5561	2011 г.	762 921	21 618 362	21 218 394	-	1 162 889
	5581	2010 г.	649 391	34 083 931	33 970 205	195	762 921
авансы полученные, стр. 15207	5562	2011 г.	439 954	24 598 346	24 496 471	757	541 071
	5582	2010 г.	467 539	21 386 780	21 413 076	1 289	439 954
расчеты по налогам и сборам и внебюджетным фондам, стр. 15205, 15206	5563	2011 г.	193 444	655 746	790 044	-	59 146
	5583	2010 г.	9 839	770 322	586 716	-	193 444
прочие кредиторы, стр. 15208, 15204, 15209	5564	2011 г.	67 268	3 150 883	3 177 159	10	40 981
	5584	2010 г.	57 169	2 076 406	2 066 307	-	67 268

7.1 Просроченная кредиторская задолженность (свыше 3-х месяцев)

Наименование показателя	код	тыс. руб.		
		На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5590	1 251	6 572	7 396

Главный бухгалтер



Озорнина Т.П.

Пояснение № 8 к балансу на 31.12.2011г.

Оценочные обязательства

						тыс. руб
Наименование показателя	код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	57 358	22 196	-	35 162
в том числе: (обязательства - резерв по отпускам)	5701	-	57 358	22 196	-	35 162

Главный бухгалтер



Озорнина Т.П.

ОАО "Кубаньэнергосбыт"

Пояснение №9,13 по забалансовым счетам 001, 011 на 31.12.2011г.

Иное использование основных средств

					тыс. руб
Наименование показателя	код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7918	7918	16685	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	59126	20767	10094	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом в том числе по лизингу)	5283	559	6406	6406	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2161	0	0	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0	
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0	

Главный бухгалтер



Озорнина Т.П.

ОАО "Кубаньэнергосбыт"

Пояснение № 11,12 по забалансовым счетам 008, 009 на 31.12.2011г.

Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Полученные — всего	5800	2 200 000	0	0
в том числе:				
поручительство от ООО "Кубаньэнергосервис"	5801	1 400 000		
поручительство от ЗАО "Стройсервис"	5802	800 000		
Выданные — всего	5810	300 000	0	0
в том числе:				
поручительство за ООО "Кубаньэнергосервис"	5811	300 000		

Главный бухгалтер



Т.П. Озорнина

ОАО "Кубаньэнергосбыт"

Пояснение № 14 к отчету о прибылях и убытках на 31.12.2011г.

Затраты на производство

Наименование показателя	код	тыс. руб.	
		За 20 11 г.	За 20 10 г.
Материальные затраты	5610	33 057 127	28 461 233
Расходы на оплату труда	5620	501 433	403 428
Отчисления на социальные нужды	5630	127 627	92 238
Амортизация	5640	36 450	29 828
Прочие затраты	5650	424 737	363 064
Итого по элементам	5660	34 147 374	29 349 791
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670, 5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	34 147 374	29 349 791

Главный бухгалтер



Озорнина Т.П.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«КУБАНСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»**

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2011 год**

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Кубанская энерго-сбытовая компания» создано 1 июля 2006 года в результате реорганизации ОАО «Кубаньэнерго» в форме выделения (протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Кубаньэнерго» от 13.01.06 г.). Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Кубаньэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Кубаньэнерго», утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Кубаньэнерго» (протокол от 13.01.2006 г.).

В соответствии с Уставом ОАО «Кубаньэнергосбыт» осуществляет следующие основные виды деятельности:

- покупку электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии;
- реализацию (продажу) электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- выполнение функции гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов.

Органами управления ОАО «Кубаньэнергосбыт» являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- правление Общества;
- генеральный директор.

В состав ОАО «Кубаньэнергосбыт» входит 11 филиалов: Адыгейский, Армавирский, Ейский, Краснодарский, Лабинский, Новороссийский, Славянский, Сочи́нский, Тихорецкий, Тимашевский, Усть-Лабинский.

2. Учетная политика Общества

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.12.1998 г. № 60н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов от 29.07.1998 г. № 34 н., Положения об учетной политике ОАО «Кубанская энергосбытовая компания», утвержденного приказом № 371 от 15.11.2010 г. Бухгалтерский учет Общества ведется в автоматизированной системе с помощью бухгалтерской программы «1С. Предприятие. УПП. 8.2».

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.1. Основные средства

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

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление. Амортизация основных средств начислена линейным способом, исходя из срока полезного использования, по объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01.01.2002 г. по нормам, утвержденным Постановлением Правительства СССР от 22.10.1990 г. № 1072, а по объектам, принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01.01.2002 г., в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

Начисленный износ за 2011 год составил:

- здания — 28,39%;
- сооружения — 0,04%;
- машины и оборудование — 38,38%;
- транспортные средства — 29,20%;
- производственный и хозяйственный инвентарь — 3,99%.

По земельным участкам и объектам жилищного фонда амортизация не начислялась.

Доходы и расходы от реализации основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов. Всего в 2011 году реализовано 224 единицы основных средств на общую сумму 2389 тыс. руб. (без НДС). Расходы от реализации основных средств составили 1320 тыс. руб., в том числе остаточная стоимость — 1154 тыс. руб.

Расходы от списания основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов. Расходы от ликвидации и списания основных средств составили 632 680 руб., в том числе:

- списание незавершенного строительства «Парк транспортных средств г. Сочи, пер. Виноградный» — 159 683 руб., в том числе НДС 18% — 19 935 руб.;
- списание основного средства навес для автотранспорта 2 шт. — 394 140 руб.;
- машины, оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь — 78 857 руб.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

активы и обязательства

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

2.3. Инвестиции в акции

Вложения в акции не осуществлялись.

2.4. Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало государственной помощи.

2.5. Основные дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

2.6. Материально-производственные запасы

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2011 году по средней стоимости каждой единицы.

Списание электрической энергии на производственно-хозяйственные нужды осуществлялось по методологии, утвержденной учетной политикой Общества и рекомендациями РЭК.

2.7. Незавершенное производство

Незавершенного производства в Обществе нет.

2.8. Расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

По состоянию на 31.12.2011 г. в Общество имеет следующие виды расходов, относящихся к последующим отчетным периодам, на сумму 18 886 тыс. руб.:

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
1	Страхование автотранспорта	2033
2	Программные продукты	16 733
3	Подписка на газеты и журналы	105
4	Ремонт картриджей	15

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, определенных в соответствии с нормами действующего законодательства в области ценообразования в электроэнергетике. Фактическая среднеотпускная цена на продажу электроэнергии конечным потребителям ОАО «Кубаньэнергосбыт» с учетом

тарифов, установленных РЭК — ДЦТ Краснодарского края на 2011 год, и применения свободных (нерегулируемых) цен, сложилась на уровне 288,13 коп/кВт.ч.

2.10. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, принятой учетной политикой, Общество формирует следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату отпусков;
- резерв по сомнительным долгам.

2.11. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов и отражена в Отчете о прибылях и убытках (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках).

В состав доходов по обычным видам деятельности (строка 21102, 21103 Отчета о прибылях и убытках) включаются также нетарифные доходы, а именно:

- продажа электроэнергии на оптовом рынке;
- услуги по подключению, отключению потребителей, выполняемые сетевыми организациями;
- консалтинговые услуги;
- сдача в аренду активов Общества.

В прочие доходы Общества включаются пени, штрафы за неисполнение договоров, прочие доходы от выбытия и реализации ТМЦ, основных средств, другие прочие доходы от разовых сделок.

2.12. Заемные средства

В ОАО «Кубаньэнергосбыт» действует положение о кредитной политике, утвержденное советом директоров Общества 21.07.2008 г. (протокол № 4.1). Совет директоров установил 15.11.2011 г. (протокол № 9.12) стоимостные параметры заимствований на следующих условиях: заключение Обществом кредитных договоров и дополнительных соглашений к кредитным договорам, в т.ч. договоры о кредитовании банковского счета (овердрафта) с ОАО «Альфа-Банк», ОАО «УРАЛСИБ», ОАО Банк «Петрокоммерц», ОАО «Сбербанк России», ОАО АКБ «РОСБАНК», ОАО «Банк Москвы», а также с любой кредитной организацией:

- максимальный размер общей единовременной ссудной задолженности ОАО «Кубаньэнергосбыт» по всем кредитным продуктам — 3 800 000 000 (Три миллиарда восемьсот миллионов) руб. без оформления залога;
- процентная ставка за пользование кредитом не более 25% годовых на дату заключения кредитного договора и дополнительных соглашений к кредитным договорам, в т.ч. договора о кредитовании банковского счета (овердрафта);
- срок действия кредитных договоров и дополнительных соглашений к кредитным договорам, в т.ч. договора о кредитовании банковского счета (овердрафта) не более чем до 01.01.2014 г.

2.13. Информация по налогам, страховым взносам, подлежащим к уплате в бюджет

ОАО «Кубаньэнергосбыт» имеет в своем составе обособленные подразделения. Кроме головной организации, компания включает подразделения, не имеющие полной самостоятельности (филиалы организации).

Все имущество числится на балансе самой организации, а обособленным подразделениям передается только для выполнения ими своих функций. Имущество, которое было приобретено подразделениями, также учитывается на балансе организации, поскольку приобретается от ее имени.

Ни одно обособленное подразделение не является самостоятельным налогоплательщиком. Статьей 19 НК РФ установлено, что налогоплательщиками и плательщиками сборов признаются только организации (юридические лица) и физические лица, а обособленные подразделения российских организаций лишь исполняют обязанности по уплате налогов и сборов по месту своего нахождения. Расчет и уплату налогов обособленное подразделение осуществляет самостоятельно, полномочия по уплате налогов делегированы самому обособленному подразделению.

2.13.1. Налог на прибыль

Налог на прибыль и авансовые платежи по нему ОАО «Кубаньэнергосбыт» уплачивает в федеральный бюджет по месту нахождения головного офиса без распределения указанных сумм по обособленным подразделениям и в бюджет субъекта Российской Федерации — по месту нахождения головного офиса и обособленных подразделений, исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения.

Ставка налога, подлежащего зачислению, составляет:
— в федеральный бюджет — 2%;
— в бюджеты субъектов Российской Федерации — 18%.

Перечисляет авансовые платежи и налог в федеральный бюджет и в бюджет субъекта Российской Федерации головная организация.

В налоговые органы по месту нахождения головного офиса и каждого обособленного подразделения представляется декларация по налогу на прибыль.

2.13.2. Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС, подлежащая уплате в бюджет, по операциям реализации (передачи, выполнения, оказания для собственных нужд) товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации уплачивается по месту учета налогоплательщика. При этом распределение сумм налога по обособленным подразделениям не производится.

Ставка по НДС — 18%.

Декларация по НДС, в которой отражаются сведения обо всех операциях, являющихся объектом обложения НДС, а также о суммах вычетов в целом по организации (включая данные обособленных подразделений), представляется только по месту нахождения головной организации.

2.13.3. Налог на доходы физических лиц

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет по месту нахождения обособленного подразделения за отчетный период, определяется исходя из суммы дохода, подлежащего налогообложению, начисляемого и выплачиваемого работникам этих обособленных подразделений.

Филиалы и иные обособленные подразделения российских организаций исполняют обязанности этих организаций по уплате налогов и сборов по месту нахождения этих филиалов и иных обособленных подразделений.

2.13.4. Страховые взносы

Обособленные подразделения, имеющие отдельный баланс, расчетный счет и начисляющие выплаты и иные вознаграждения в пользу физических лиц, исполняют обязанности организации по уплате страховых взносов, а также обязанности по представлению расчетов по ним по месту своего нахождения.

Сумма страховых взносов, подлежащая уплате по месту нахождения обособленного подразделения, определяется исходя из величины базы для начисления страховых взносов, относящейся к этому обособленному подразделению.

2.14. Учет на забалансовых счетах

Забалансовые счета предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке и т.п.), условных прав и обязательств, а также для контроля за отдельными хозяйственными операциями.

Бухгалтерский учет указанных объектов ведется в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н.

2.15. Сравнительные данные

Сравнительные данные в отчетности за 2011 год сформированы путем данных на 01.01.2011 г. и 31.12.2011 г.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 бухгалтерского баланса)

В течение отчетного периода Общество не располагало активами, которые могут быть признаны нематериальными.

3.2. Результаты исследований и разработок (строка 1120 бухгалтерского баланса)

В течение отчетного периода Обществом не производились расходы на НИОКР.

3.3. Основные средства (строка 1130 бухгалтерского баланса)

Расшифровка основных средств Общества по состоянию на 31.12.2011 г. по группам:

млн руб.

№ п/п	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.2011 г.	Остаточная стоимость		В % к итогу
			31.12.2011 г.	31.12.2011 г.	
1	Здания	496	366	75,46	
2	Сооружения	0,4	0,4	0,08	
3	Машины и оборудование	115,6	67,4	13,9	
4	Транспортные и другие основные средства	77	40,2	8,29	
5	Земельные участки	11	11	2,27	
	ИТОГО	700	485	100	

Основные средства на 31.12.2010 г. составляли 372 млн руб., на 31.12.2011 г. — 485 млн руб.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности (строка 1140 бухгалтерского баланса)

В течение отчетного периода Обществом не осуществлялись доходные вложения в материальные ценности.

3.5. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения Обществом представлены следующей таблицей:

Наименование финансовых вложений	Сумма на 31.12.2010 г., млн руб.	Сумма на 31.12.2011 г., млн руб.
Участие в долевом строительстве административного здания по адресу: г. Краснодар, ул. Гимназическая, 55/1, договор № 316, 317 от 15.07.2009 г.	101,6	164,6
ИТОГО	101,6	164,6

3.6. Отложенные налоговые активы (строка 1160 бухгалтерского баланса)

№ п/п	Виды активов	Остаток на 31.12.2010 г.	Признание	Погашение	Остаток на 31.12.2011 г.
1	Убыток от реализации права требования долга, подлежащий зачету в 2012 году	-	2434	-	2434
2	Основные средства	1401	780	430	1751
3	Убыток от реализации основных средств	18	10	6	22
4	Резерв на оплату отпусков	-	11 472	4439	7033
	ИТОГО	1419	14 696	4875	11 240

В соответствии с п. 2 ст. 279 НК РФ по дебету счета 09 «Отложенные налоговые обязательства» отражено признание отложенного налогового актива, возникшего по причине непризнания в налоговом учете, при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль за 2011 год, 50% полученного убытка от реализации права требования долга по договору уступки прав требования № 738 от 27.12.2011 г. Данный актив подлежит погашению в I квартале 2012 года.

В соответствии с учетной политикой Общества резерв на оплату отпусков создается только в бухгалтерском учете. По правилам применения ПБУ № 18 это привело к возникновению отложенного налогового актива на сумму 11 472 тыс. руб., отраженного по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» и кредиту сче-

та 68.04.02 «Расчеты по налогу на прибыль». По кредиту счета 09 отражено признание отложенного налогового актива в части списания отпускных начисленных за счет резерва.

3.7. Прочие внеоборотные активы (статья 1170 бухгалтерского баланса)

В составе «Прочих внеоборотных активов» Общество отражает:

3.7.1. Незавершенное строительство, в том числе:

Наименование	Сумма, млн руб.
Строительство недвижимого имущества	44
Реконструкция недвижимого имущества	1
Прочие вложения во внеоборотные активы	1
ИТОГО	46

На начало 2011 года затраты по незавершенному строительству составляли 45,6 млн руб., на конец года — 46 млн руб.

3.7.2. Авансовые платежи по строительно-монтажным работам

Авансовые платежи по строительно-монтажным работам на конец года составили 1755 тыс. руб.

3.8. Запасы (статья 1210 бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 15 068 тыс. руб., что составляет 0,31% от всех активов Общества.

3.9. Дебиторская задолженность (статья 1230 бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам).

Расшифровка дебиторской задолженности:

	На начало года	На конец года	Рост (+), снижение (-)
Всего дебиторская задолженность: статья 1230	2905,4	2767,6	-137,8

млн руб.

В том числе: покупатели и заказчики статья 12301 статья 12302	0,3 1746,4	100,0 1584,6	99,7 -161,8
ИТОГО	1746,7	1684,6	-62,1
Авансы выданные			
статья 123014 статья 12304	- 478,0	- 532,2	- 54,2
ИТОГО	478,0	532,2	54,2
Прочие дебиторы статья 123015 статья 12305	- 680,7	- 550,8	- -129,9
ИТОГО	680,7	550,8	-129,9

Общая дебиторская задолженность ОАО «Кубань-энергосбыт» по состоянию на 31.12.2011 г. составила 2767,6 млн руб. и уменьшилась по сравнению с началом отчетного года на 137,8 млн руб., или 4,7%. Долгосрочная дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам увеличилась на 99,7 млн руб. и составила 100 млн руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам уменьшилась на 161,8 млн руб., или 9,3%, и по состоянию на 31.12.2011 г. составила 1584,6 млн руб. По сравнению с состоянием на 31.12.2010 г. произошло увеличение на 54,2 млн руб., или 11,3%, дебиторской задолженности по авансам выданным и по состоянию на 31.12.2011 г. составили 532,2 млн руб., прочие дебиторы — 550,8 млн руб. Задолженность прочих дебиторов уменьшилась на 129,9 млн руб., или 19,1%.

Наибольшая сумма дебиторской задолженности среди потребителей электроэнергии числится за следующими контрагентами:

ФГБУ «Управление мелиорации земель и водного хозяйства по Краснодарскому краю» — в сумме 119,2 млн руб. за потребленную электроэнергию по договору энергоснабжения (в т.ч. исковая 107,7 млн руб.);

ООО «Новоросметалл» — в сумме 99,8 млн руб. (долгосрочная — отсрочка оплаты до 27.02.2018 г. на основании мирового соглашения);

МУП г. Сочи «Ремонтно-эксплуатационная организация общежитий» № 9 — в сумме 44,3 млн руб. (мораторная — 40,2 млн руб., безнадежная — 4,1 млн руб.);

ОАО «Кубаньэнерго» — в сумме 40,4 млн руб. по договору купли-продажи электроэнергии в целях компенсации потерь в собственных сетях (текущая);

ОАО «Оборонэнерго» — в сумме 39,4 млн руб. (в т.ч. текущая — 24,6 млн руб.);

ООО «Майкопская ТЭЦ» — в сумме 15,2 млн руб. по договору купли-продажи электроэнергии в целях компенсации величины технологического расхода (потерь) электроэнергии при ее передаче (текущая);

ООО «Югэнергоэксперт» — в сумме 8,3 млн руб. по договору купли-продажи электроэнергии в целях компенсации величины технологического расхода (потерь) электроэнергии при ее передаче (в т.ч. текущая — 2,9 млн руб.);

филиал ОАО «АТЭК» «Майкопские тепловые сети» — в сумме 8,1 млн руб. (текущая);

МУП «Жилищно-коммунальное хозяйство г. Туапсе» —

в сумме 7,5 млн руб. (в т.ч. просроченная — 2,9 млн руб.);

ООО «Жилищно-коммунальное управление» г. Сочи — в сумме 7 млн руб. (безнадежные долги);

ООО «РОСТЕК», Приморско-Ахтарский район — в сумме 7 млн руб. (в т.ч. мораторная — 2,6 млн руб.);

МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения» — в сумме 6,2 млн руб. (в т.ч. просроченная — 4,9 млн руб.);

ЗАО фирма «Агрокомплекс», Выселковский район — в сумме 6,1 млн руб. (текущая);

Федеральное казенное учреждение «Исправительная колония №2 УФСИН по Краснодарскому краю», Усть-Лабинский район — в сумме 6 млн руб. (в т.ч. исковая 2,5 млн руб.);

МУП «Услуга», Теучежский район — в сумме 5,9 млн руб. (в т.ч. исковая 4,1 млн руб.);

ОАО Птицефабрика «Майкопская» — в сумме 5,8 млн руб. (безнадежные долги);

ООО «Жилсервис», Туапсинский район — в сумме 5,7 млн руб. (безнадежные долги);

ООО «УК жилищным фондом «Альпик-Сити» г. Сочи — в сумме 5,7 млн руб. (в т.ч. просроченная — 4,6 млн руб.);

ЗАО «Староджерелиевское», Красноармейский район — в сумме 5 млн руб. (безнадежные долги);

МП Гиагинский «Жилкомсервис» МО Гиагинское сельское поселение — в сумме 4,3 млн руб. (мораторная).

По состоянию на 01.01.2012 г. просроченная дебиторская задолженность (свыше 1 мес.) по потребителям электро- и теплоэнергии ОАО «Кубаньэнерго» составила 731,9 млн руб., в том числе:

возможная к взысканию — 518,7 млн руб.;

в том числе:

реструктуризированная — 100,1 млн руб.;

исковая — 184,7 млн руб.;

прочая не реструктуризированная — 233,8 млн руб.;

мораторная — 72,7 млн руб.;

безнадежные долги — 140,5 млн руб.

Наибольшая сумма дебиторской задолженности по авансам выданным числится за ОАО «Кубаньэнерго» — текущая задолженность 462,5 млн руб.

Дебиторская задолженность бюджета по налогам перед ОАО «Кубаньэнерго» в течение 2011 года изменилась следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Бюджет	Переплата на 01.01.2011 г.		Переплата на 31.12.2011 г.	
		основная переплата	в т.ч. пени и штрафы	основная переплата	в т.ч. пени и штрафы
1	Федеральный бюджет (строка баланса 123052)	112	91,7	11 829,7	62,2
	в том числе:				
	налог на прибыль			11 747	
	НДС				
	аренда федеральных земельных участков	20,4		20	
	плата за загрязнение окружающей среды			0,5	
	пени	91,7	91,7	62,2	62,2
2	Региональный бюджет (строка баланса 123053)	1	-	102 392,7	0,5
	в том числе:				
	налог на прибыль			102 375	
	земельный налог			16,2	
	плата за загрязнение окружающей среды			1	
	пени	1		0,5	0,5
3	Местный бюджет (строка баланса 123054)	73	-	222,7	
	в том числе:				
	аренда местных земельных участков	73		221,7	
	плата за загрязнение окружающей среды			1	
	НДФЛ				
	ВСЕГО	186	91,7	114 445,1	62,7

На 31.12.2011 г. Общество имеет переплату по налоговым платежам в размере 114 445,1 тыс руб.

3.10. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)

Краткосрочные финансовые вложения Обществом представлены следующей таблицей:

Наименование финансовых вложений	Сумма на 31.12.2010 г., млн руб.	Сумма на 31.12.2011 г., млн руб.
Размещение срочного банковского депозита	425	67
Займы, предоставленные сторонним организациям на срок менее 12 месяцев		1350
ИТОГО	425	1147

3.11. Капитал и резервы

3.11.1. Уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

Уставный капитал ОАО «Кубаньэнергосбыт» составляет 10 006 886 руб. 40 коп. и разделен на обыкновенные

именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 0,56 руб. каждая в количестве 17 869 440 штук на общую сумму по номинальной стоимости 10 006 886 руб.

	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	17 869 440	0-56	10 006 886
Привилегированные акции	-	-	-
ИТОГО	17 869 440	0-56	10 006 886

Общее количество акционеров (участников) эмитента: 2 212.

Из них по состоянию на 31.12.2011 г.:
физических лиц: 2 142;
юридических лиц: 62;
номинальных держателей: 8.

3.11.2. Собственные акции, выкупленные у акционеров (строка 1320 бухгалтерского баланса)

В течение 2009, 2010, 2011 гг. Общество не выкупало у акционеров собственные акции.

3.11.3. Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал уменьшился на сумму 492 тыс. руб. 86 коп. в результате присоединения суммы дооценки жилого дома площадью 50,2 кв. м, расположенного по адресу: Краснодарский край, Абинский район, ст. Холмская, ул. Украинская, 3 по причине его реализации.

По состоянию на 31.12.2011 г. добавочный капитал, связанный с результатами переоценки основных средств, составил 198 167 тыс. руб.

3.11.4. Добавочный капитал без переоценки (строка 1350 бухгалтерского баланса)

Изменений добавочного капитала без учета переоценки за 2009, 2010, 2011 гг. не произошло.

3.11.5. Резервный капитал (строка 1360 бухгалтерского баланса)

Общество создает резервный фонд в размере 5 (Пяти) процентов от уставного капитала Общества. Отчисления в резервный фонд осуществляются за счет чистой прибыли Общества по решению общего собрания акционеров.

По состоянию на 31.12.2011 г. резерв создан полностью в сумме 500 тыс. руб.

3.11.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 бухгалтерского баланса)

В соответствии с протоколом годового общего собрания акционеров ОАО «Кубаньэнергосбыт» б/н от 01.06.2011 г. принято решение о распределении суммы чистой прибыли, полученной Обществом по итогам 2010 года в общей сумме 826 502 тыс. руб., в том числе: на выплату дивидендов — 600 598,3 тыс. руб. (в размере 33,61035 руб. на одну обыкновенную акцию Общества в денежной форме);

на погашение убытка прошлых лет — 183 755,4 тыс. руб.;

на развитие производства — 42 148,2 тыс. руб.;

нераспределенная прибыль за 2006—2009 год в общей сумме 163 501 тыс. руб. распределена следующим образом;

на погашение убытков прошлых лет — 146 328,6 тыс. руб.;

на развитие производства — 17 172,4 тыс. руб.

на основании нормы п. 5 ст. 42 Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах» и Протокола Центральной инвентаризационной комиссии по результатам инвентаризации имущества и финансовых обязательств ОАО «Кубаньэнергосбыт» за 2011 год в составе нераспределенной прибыли Общества восстановлены дивиденды не выплаченные и не востребованные акционерами Общества по результатам 2006 года на общую сумму 24 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2011 г. сумма нераспределенной прибыли Общества составила 781 187 тыс. руб.

3.12. Долгосрочные займы и кредиты (строка 1410 бухгалтерского баланса)

Долгосрочные кредиты и займы на балансе Общества отсутствуют и за отчетный период Обществом не привлекались.

3.13. Краткосрочные обязательства. Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам на начало отчетного периода составила 1134,1 млн руб., по состоянию на 01.01.2012 г. — 1400,1 млн руб. Таким образом, задолженность по краткосрочным кредитам и займам за отчетный финансовый год выросла на 266,0 млн руб.

3.14. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 бухгалтерского баланса)

№ п/п	Виды обязательств	Остаток на 31.12.2010 г.	Погашение	Признание	Остаток на 31.12.2011 г.
1	Материалы	26	19	10	17
2	Основные средства	893	312	85	668
3	РБП на оплату отпусков	15	15	-	-
4	Расходы по договору добровольного медицинского страхования	-	16	1053	1037
5	Лизинговые платежи	490		5957	6447
	ИТОГО	1424	362	7103	8167

В соответствии с требованиями ПБУ № 18, в уменьшение налогооблагаемой базы по налогу на прибыль за текущий налоговый период, Общество отражает расходы в части лизинговых платежей по договорам лизинга на приобретение основных средств (без НДС), превышающим суммы ежемесячной амортизации, начисленной в налоговом учете над суммами ежемесячных лизинговых платежей в размере 5957 тыс. руб., что приводит к начислению отложенного налогового обязательства по кредиту счета 77 «Отложенные налоговые обязательства».

3.15. Кредиторская задолженность (статья 1520 бухгалтерского баланса)

Общая сумма кредиторской задолженности ОАО «Кубаньэнергосбыт» (с краткосрочных кредитов и займов) по состоянию на 01.01.2011 г. составляла 2597,7 млн руб. За отчетный период общая кредиторская задолженность (с учетом краткосрочных кредитов и займов) Общества увеличилась на 606,5 млн руб., или 23,3%, и по состоянию на 31.12.2011 г. составила 3204,2 млн руб.

Кредиторская задолженность без учета кредитов и займов составляла на 01.01.2011 г. 1463,6 млн руб. По состоянию на 31.12.2011 г. кредиторская задолженность Общества составила 1804,1 млн руб. и увеличилась за проверяемый период на 340,5 млн руб., или 23,3%. Увеличение кредиторской задолженности (без учета краткосрочных кредитов и займов) за проверяемый период произошло по следующим статьям баланса: — задолженность другим поставщикам и подрядчикам — 1162,9 млн руб. (увеличение на 399,9 млн руб.);

— задолженность перед государственными и внебюджетными фондами — 6,7 млн руб. (увеличение на 0,8 млн руб.);

— авансы полученные — 541,1 млн руб. (увеличение на 101,1 млн руб.).

Уменьшение кредиторской задолженности (без учета краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов) за проверяемый период произошло по следующим статьям баланса:

— прочие кредиторы — 21,2 млн руб. (уменьшение на 23,9 млн руб.);

— задолженность по налогам и сборам — 52,5 млн руб. (уменьшение на 135,1 млн руб.).

Основными кредиторами ОАО «Кубаньэнергосбыт» по состоянию на 31.12.2011 г. являются следующие организации-контрагенты: ОАО «Кубаньэнерго» — 157,8 млн руб., ЗАО «ЦФР» — 325,2 млн руб., ОАО «Э.ОН Россия» — 130,8 млн руб., ООО «Русэнергосбыт» — 66,8 млн руб., ООО «Лукойл-Кубаньэнерго» — 62,9 млн руб., ОАО «Концерн Росэнергоатом» — 62,2 млн руб., ОАО «Энел ОГК-5» — 31,3 млн руб., ОАО «РусГидро» — 32,7 млн руб. В структуре кредиторской задолженности ОАО «Кубаньэнергосбыт» по состоянию на 31.12.2011г. наибольший удельный вес занимает кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам — 1162,9 млн руб. (64,5%), авансы полученные — 541,1 млн руб. (30,0%), задолженность по налогам и сборам — 52,5 млн руб. (2,9%), прочая кредиторская задолженность — 21,3 млн руб. (1,2%).

Кредиторская задолженность ОАО «Кубаньэнергосбыт» перед бюджетом по налогам в течение 2011 года изменилась следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Бюджет	Задолженность на 01.01.2011 г.		Задолженность на 31.12.2011 г.	
		основной долг	в т.ч. пени и штрафы	основной долг	в т.ч. пени и штрафы
1	Федеральный бюджет (строка баланса 152061)	142 384	-	46 002,3	
	в том числе:				
	налог на прибыль	3858			
	НДС	138 498		45 972,3	
	плата за загрязнение окружающей среды	28		30	
	аренда федеральных земельных участков				

2	Региональный бюджет (строка баланса 152062)	43 380	-	4892,3	
	в том числе:				
	налог на прибыль в краевой бюджет	38 762,9			
	налог на имущество	2059,7		2618,6	
	плата за загрязнение окружающей среды	66,3		60,2	
	земельный налог	2,8			
	НДФЛ	2406,6		2107,5	
	транспортный налог	81,7		106	
3	Местный бюджет (строка баланса 152063)	1783	-	1559,5	
	в том числе:				
	плата за загрязнение окружающей среды	55,4		60,2	
	земельный налог	22,1		32,6	
	аренда местных земельных участков	1705,5		1466,7	
	НДФЛ				
	ВСЕГО	187 547		52 454,1	

За 2011 год ОАО «Кубаньэнергосбыт» начислено 791,6 млн руб. налогов и сборов, в том числе в федеральный бюджет — 532 млн руб., в региональный бюджет — 231,8 млн руб., в местный бюджет — 27,8 млн руб.

За отчетный период ОАО «Кубаньэнергосбыт» перечислило в федеральный бюджет 638,6 млн руб., в региональный бюджет — 356,9 млн руб., в местный бюджет — 28 млн руб.

По состоянию на 31.12.2011 г. кредиторская задолженность ОАО «Кубаньэнергосбыт» перед бюджетом составляет 52,4 млн руб., что составляет 2,91% общей суммы кредиторской задолженности Общества.

Задолженность ОАО «Кубаньэнергосбыт» перед бюджетом по налоговым платежам носит текущий характер в соответствии со сроками уплаты налоговых платежей за IV квартал 2011 года, установленными Налоговым кодексом РФ, и планируется к погашению в I квартале 2012 года.

3.16. Оценочные обязательства

Согласно п. 21 «Резерва на оплату отпусков» Приложения № 1 к Положению об учетной политике ОАО «Кубаньэнергосбыт» Общество создает резерв на оплату отпусков. Размер резерва определяется ежеквартально на основании инвентаризации обязательств.

В 2011 году был создан резерв на оплату отпусков на сумму 22,2 млн руб., в том числе включая и суммы страховых взносов в ПФ РФ, ФОМС, ФСС. По состоянию на 31.12.2011 г. остаток резерва составил — 16,7 млн руб.

В соответствии с пунктом 70 Приказа Минфина России от 24.12.2010 г. № 186 и принятой учетной политикой Обществом с 01.01.2011 г. ежеквартально формируется резерв по сомнительным долгам. В 2011 году начислено в резерв — 3256 млн руб., списано безнадежных долгов — 274 млн руб., восстановлено - 2981 млн руб.

3.17. Данные, отраженные на забалансовых счетах

Справка о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении Общества, условных правах и обязательствах:

тыс. руб.

№ п/г	Наименование	На 31.12. 2011 г.	На 31.12. 2010 г.	На 31.12. 2009 г.
	1	2	3	4
1	Арендованные основные средства	559	6406	6406
	в т.ч. по лизингу	-	5847	5847
2	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	575	-	-
3	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	606 167	329 918	17 568
4	Обеспечения обязательств и платежей полученные	2 200 000	-	-
5	Обеспечения обязательств и платежей выданные	300 000	-	-
6	Износ основных средств	88	-	-
7	Бланки строгой отчетности	2	4	3
8	Основные средства, сданные в аренду	7918	6494	7571

4. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В связи с вступлением в силу Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011 г. возникает ряд различий данных текущего и предшествующего года, в результате которых они являются несопоставимыми. Поэтому показатели отчета за 2010 год подлежали корректировке исходя из правил, установленных ПБУ 23/2011 г.

Остаток денежных средств на конец 2010 года изменен в соответствии с правилами п. 6 ПБУ 23/2011, согласно которым остатки денежных средств включают денежные эквиваленты. К денежным эквивалентам организация относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости. Критерии для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений установлены в учетной политике ОАО «Кубаньэнергосбыт», согласно которой денежными эквивалентами являются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, высоколиквидные векселя, краткосрочные финансовые вложения в виде предоставленных займов, сроком до трех месяцев. Остаток денежных средств на конец 2010 г. составлял 208 853 тыс. руб. С учетом суммы денежных эквивалентов строка 4500 составила 633 853 тыс. руб., из них 425 000 тыс. руб. — денежные эквиваленты в виде депозитного вклада (строка баланса 1240), 208 853 тыс. руб. — денежные средства (строка 1250 баланса, за минусом денежных документов 59 тыс. руб.).

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода за 2011 г. составил 231 538 тыс. руб., в состав которых вошли 164 538 тыс. руб. денежные средства (строка 1250 баланса, за минусом денежных документов 55 тыс. руб.) и 67 000 тыс. руб. денежные эквиваленты в виде депозитного вклада (строка баланса 1240).

5. Экономические показатели финансово-хозяйственной деятельности

5.1. Доходы и расходы по видам деятельности. Основные показатели производственной деятельности ОАО «Кубаньэнергосбыт» за 2011 год

ОАО «Кубаньэнергосбыт» поставляет электроэнергию 1,2 млн бытовым потребителям и 38,6 тыс. потребителям — юридическим лицам на территории Краснодарского края и Республики Адыгея. В 2011 году потребителям отпущено 11 862,4 млн кВт·ч при плане 11 243,308 млн. кВт·ч (с учетом продажи электроэнергии с целью компенсации потерь в сетях РСК), при этом выручка компании от продажи электроэнергии потребителям составила 34 178,7 млн руб. при плане 34 041,115 млн руб. без НДС.

Основные технико-экономические показатели ОАО «Кубаньэнергосбыт» за 2011 год представлены в следующей таблице:

№ п/п	Наименование	12 месяцев, план	12 месяцев, факт	Отклонение	
				абс.	%
1	ВЫРУЧКА, ВСЕГО, в т.ч.:	34 911 009,2	35 784 951,8	873 942,6	2,5
1.1	выручка от продажи электроэнергии и мощности, ВСЕГО	33 802 875,3	33 999 408,4	196 533,0	0,6
1.2	выручка от прочей деятельности, в т.ч.:	1 108 121,8	1 785 527,5	677 405,7	61,1
1.3	вознаграждение по агентским договорам	12,0	15,9	3,9	32,5
2	ЗАТРАТЫ (по ф. 2):	32 918 131,7	32 967 884,6	49 752,9	0,2
2.1	расходы на покупку э/э и мощности, всего:	16 540 901,7	16 581 544,7	40 643,1	0,2
2.2	услуги по передаче электроэнергии	15 253 914,4	15 176 395,0	-77 519,4	-0,5
2.3	затраты по прочей деятельности	1 123 315,7	1 209 944,9	86 629,2	7,7
3	ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ, в т.ч.:	1 992 877,4	2 817 067,2	824 189,7	41,4
3.1	от продажи электроэнергии и мощности	2 008 059,3	2 241 468,6	233 409,3	11,6
3.2	от прочей деятельности, в т.ч.:	-15 193,8	575 582,7	590 776,5	
4	оплата услуг операторов рынка, биржи	34 679,2	38 683	4003,8	11,5
5	собственные затраты по основной деятельности	1 152 148,6	1 140 806,7	-11 341,9	-1
6	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТ ПРОДАЖ, в т.ч.:	806 049,6	1 637 577,5	831 527,9	103,2
6.1	от продажи электроэнергии и мощности	821 231,4	1 061 978,9	240 747,5	29,3
6.2	от прочей деятельности, в т.ч.:	-15 193,8	575 582,7	590 776,5	
7	проценты к получению	2710	36 010,9	33 300,9	1228,8
8	проценты к уплате	49 000	47 011,3	-1 988,7	-4,1
9	прочие доходы, всего	66 242,4	552 387,9	486 145,5	733,9

10	прочие расходы, всего	377 169,6	1 347 638,8	970 469,2	257,3
11	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	448 832,4	831 326,2	382 493,8	85,2
17	ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	325 802,3	647 839,4	322 037,1	98,8

5.2. Программа реализации электроэнергии и мощности

Цель: обеспечение доходной части бюджета компании.

Основные пути выполнения программы:

- сохранение и расширение клиентской базы;
- недопущение снижения плановой величины полезного отпуска электроэнергии;
- правильное применение свободных (нерегулируемых) цен при расчетах с потребителями в соответствии с действующим законодательством.

Основными рисками невыполнения производственной программы являются:

- уход потребителей к конкурирующим энергосбытовым компаниям или на оптовый рынок;
- уменьшение объема продаж и ухудшение платежеспособности потребителей в связи с повышением цен и полной либерализацией цен на электроэнергию для всех потребителей на розничном рынке электроэнергии, кроме населения и приравненных к нему категорий потребителей;
- аномальные погодные условия.

№ п/п	Виды продукции	Ед. изм. натур. показателей	12 месяцев, план	12 месяцев, факт	Отклонение	
					абс.	%
	ВЫРУЧКА, ВСЕГО, в т. ч.:	тыс. руб.	34 911 009,2	35 784 951,8	873 942,6	2,5
	ПРОДАЖА Э/Э, ВСЕГО	тыс. руб.	34 875 929,9	35 743 624,3	867 694,4	2,5
		млн кВт·ч	12 056,1	13 469,3	1413,2	11,7
		коп/кВт·ч	289,3	265,4	-23,9	-8,3
1	Продажа э/э на розничном рынке (выручка от основной деятельности) в т.ч.:	тыс. руб.	33 802 875,3	33 999 408,4	196 533	0,6
		млн кВт·ч	11 171	11 807,5	636,4	5,7
		коп/ кВт·ч	302,6	287,9	-14,6	-4,8
1.1	по регулируемым ценам, в т. ч.:	тыс. руб.	5 681 664,3	5 601 305,5	-80 358,8	-1,4
		млн. кВт·ч	2856,3	2848,1	-8,2	-0,3
		коп/ кВт·ч	198,9	196,7	-2,3	-1,1
1.2	по нерегулируемым ценам, в т.ч.:	тыс. руб.	28 121 211	28 398 102,9	276 891,9	1
		млн. кВт·ч	8 314,7	8 959,3	644,6	7,8
		коп/ кВт·ч	338,2	317,0	-21,2	-6,3
1.2.1	юридическим лицам	тыс. руб.	19 694 934,5	19 322 558,5	-372 376	-1,9
		млн. кВт·ч	5 722,4	6 054,6	332,2	5,8
		коп/ кВт·ч	344,2	319,1	-25,0	-7,3
1.2.2	на компенсацию потерь сетевым компаниям	тыс. руб.	8 426 276,5	9 075 544,4	649 267,9	7,7
		млн. кВт·ч	2 592,3	2 904,7	312,4	12,1
		коп/ кВт·ч	325,0	312,4	-12,6	-3,9
2	выручка от прочей деятельности, в т.ч.:	тыс. руб.	1 108 121,8	1 785 527,5	677 405,7	61,1
2.1	продажа электроэнергии и мощности на оптовом рынке	тыс. руб.	834 814,5	1 564 907	730 092,5	87,5
		млн кВт·ч	812,8	1 606,9	794	97,7
		коп/кВт·ч	102,7	97,4	-5,3	-5,2
2.2	продажа электроэнергии в зоне обслуживания ОАО НЭСК	тыс. руб.	238 240	179 308,9	-58 931,2	-24,7
		млн кВт·ч	72,3	55	-17,3	-23,9
		коп/кВт·ч	329,7	326,2	-3,4	-1
2.3	другие прочие виды деятельности, в т.ч.:	тыс. руб.	35 067,3	41 311,6	6 244,4	17,8
2.3.1	отключение/ подключение потребителей	тыс. руб.	6800	5386,5	-1413,5	-20,8
2.3.2	сдача помещений в аренду	тыс. руб.	1886,9	3641,2	1754,3	93
2.3.3	реализация консалтинговых услуг потребителям	тыс. руб.	23 720,3	28 472,1	4751,8	20
2.3.4	услуги печатного центра/размещение рекламы	тыс. руб.	2660	3811,8	1151,7	43,3
2.4	вознаграждение по агентским договорам	тыс. руб.	12	15,9	3,9	32,5

Объем продаж в натуральном выражении Фактический объем полезного отпуска электроэнергии за 12 месяцев 2011 года составил 11 862,426 млн кВт.ч, что больше запланированного (11 243,308 млн кВт.ч) на 619,118 млн кВт.ч (5,5%), в том числе:

- потребителям, находящимся в зоне деятельности ОАО «Кубаньэнергосбыт» как ГП, — 11 807,459 млн кВт.ч, что на 636,419 млн кВт.ч (5,7%) больше запланированной величины (11 171,040 млн кВт.ч), в том числе:
 - для компенсации потерь РСК — 2797,428 млн кВт.ч. при плане 2475,332 млн кВт.ч. Отклонение от плана +332,096 млн кВт.ч, или 13,0%;
 - для компенсации потерь прочим сетевым организациям — 107,283 млн кВт.ч, что на — 9,708 млн кВт.ч (8,3%) меньше плана (116,991 млн кВт.ч.);
- потребителям, находящимся вне зоны деятельности ОАО «Кубаньэнергосбыт» как ГП, — 54,967 млн кВт.ч, что на 17,301 млн кВт.ч (23,9%) меньше запланированной величины (72,268 млн кВт.ч).

Среднеотпускной тариф (без НДС)

На 2011 год среднеотпускная цена была запланирована на уровне 302,77 коп/кВт.ч, фактическая среднеотпускная цена по ОАО «Кубаньэнергосбыт» с учетом тарифов, установленных РЭК — ДЦТ Краснодарского края на 2011 год, и применения свободных (нерегулируемых) цен сложилась на уровне 288,13 коп/кВт.ч., отклонение от плана составило 14,64 коп/кВт.ч., или 4,8%.

Объем продаж в денежном выражении (без НДС)

За 12 месяцев 2011 года объем продаж электрической энергии сложился на уровне 34 178,717 млн руб., что больше запланированного (34 041,115 млн руб.) на 137,602 млн руб. (0,4%), в том числе:

- по потребителям, находящимся в зоне деятельности ОАО «Кубаньэнергосбыт» как ГП, — 33 999,408 млн руб., увеличение от плана (33 802,875 млн руб.) на 196,533 млн руб., или 0,6%, в том числе:
 - для компенсации потерь РСК 8740,047 млн руб., увеличение от плана (7993,371 млн руб.) на 746,676 млн руб., или 9,3%;
 - для компенсации потерь прочим сетевым организациям — 335,497 млн руб., что меньше запланированного (432,905 млн руб.) на 97,408 млн руб., или 22,5%;
- по потребителям, находящимся вне зоны деятельности ОАО «Кубаньэнергосбыт» как ГП, — 179,309 млн руб., снижение от плана (238,24 млн руб.) на 58,931 млн руб., или 24,7%.

5.3. Движение потоков наличности

За 12 месяцев 2011 года от потребителей в оплату за

№ п/п	Виды продукции	Ед. изм. натур. показателей	12 месяцев, план	12 месяцев, факт	Отклонение	
					абс.	%
	УСЛОВНО-ПЕРЕМЕННЫЕ ЗАТРАТЫ. ВСЕГО	тыс. руб.	32 933 698,7	32 984 954,0	51 255,3	0
1	Расходы на покупку э/э и мощности всего, в т.ч.:	тыс. руб.	17 624 539,9	17 755 681,5	131 141,6	1
		млн кВт.ч	12 166,3	13 564,1	1397,8	11
		коп/кВт.ч	144,9	130,9	-14,0	-10

потребленную электроэнергию поступило 39 987 736 млн руб., что обусловило уровень реализации (оплата с учетом кредита) 98,9% от начисления при плане 99,02%, в том числе:

- от потребителей, находящихся в зоне деятельности ОАО «Кубаньэнергосбыт» как ГП, — 39 775,99 млн руб., или 98,89% от начисления при плане 99,03%, в том числе:

- за компенсацию потерь РСК — 10 225,926 млн руб., или 99,61% при плане 100%;
- от прочих сетевых организаций — 217,831 млн руб., или 54,98% от начисления при плане 61,86%;

— от потребителей, находящихся вне зоны деятельности ОАО «Кубаньэнергосбыт» как ГП, — 211,747 млн руб., или 100,26% от начисления при плане 97,9%.

5.4. Поставка электроэнергии РСК в целях компенсации потерь

Сетевая компания ОАО «Кубаньэнерго» приобретает электроэнергию у ОАО «Кубаньэнергосбыт» в целях компенсации потерь в собственных сетях.

За 12 месяцев 2011 года фактический объем потерь сложился на уровне 2797,428 млн кВт.ч. при плане 2475,332 млн кВт.ч. Отклонение составило +322,096 млн кВт.ч, или 13%. Вследствие этого произошло увеличение фактической выручки от ранее запланированной на 746,676 млн руб. (без НДС), или 9,3%.

5.5. Электроэнергия, реализуемая на ОРЭМ

В целом основным фактором роста выручки от продажи в РСВ за 2011 год явилось заключение свободных двусторонних договоров купли-продажи электрической энергии, которые не были учтены при первоначальном прогнозировании.

Рост объемов продажи на БР и выручки от продажи на БР за 2011 год объясняется резкими колебаниями объема потребления вследствие неустойчивой погоды (особенно в ноябре 2011 года), которая вызвала существенное увеличение объема энергопотребления и, как следствие, изменение структуры покупки и продажи в БР.

В целом за 2011 год выручка от продажи на БР увеличилась на 2 млн руб. (0,8%) относительно запланированной.

5.6. Условно-переменные затраты

1.1	Покупка по РД	тыс. руб.	3 055204,2	2 985 137,1	-70 067,1	-2
		млн кВт.ч	2908,1	2908,1	0	0
		коп/кВт.ч	105,1	102,6	-2,4	-2
1.2	Покупка по свободным ценам	тыс. руб.	14 084 002,4	14 355 159,3	271 156,9	2
		млн кВт.ч	9024,5	10 431,5	1406,9	16
		коп/кВт.ч	156,1	137,6	-18,4	-12
1.3	Покупка электроэнергии и мощности с розничного рынка	тыс. руб.	485 333,3	415 385,1	-69 948,2	-14
		млн кВт.ч	233,6	224,5	-9,2	-4
		коп/кВт.ч	207,7	185,1	-22,7	-11
2	Услуги по передаче электроэнергии	тыс. руб.	15 286 946,8	15 201 204,7	-85 742,1	-1
		млн кВт.ч	8177,2	8466,5	289,4	4
		коп/кВт.ч	186,9	179,5	-7,4	-4
3	Оплата услуг операторов рынка	тыс. руб.	34 679,2	38 683	4003,8	12
3.1	НП АТС	тыс. руб.	7690	8124,4	434,4	6
3.2	ЗАО ЦФР	тыс. руб.	2640,7	2 789,8	149,2	6
3.3	Комиссия операторам рынка (НП «АТС», ЗАО «ЦФР»)	тыс. руб.	117,5	96,1	-21,4	-18
3.4	Оплата услуг биржи	тыс. руб.	120	2390,8	2270,8	
3.5	Членские взносы в НП «Совет рынка»	тыс. руб.	168	172	4	2
3.6	Услуги СО	тыс. руб.	23 943,1	25 109,9	1 166,8	5

5.7. Покупка электроэнергии и мощности

В целом за 2011 год расходы на покупку электроэнергии и мощности сложились на 0,7% выше планируемых показателей что в основном объясняется ранее не учтенным в плане заключением свободных двусторонних договоров с ОАО «ТГК-1», ОАО «ТГК-9», ОАО «ТГК-5», ростом энергопотребления по сравнению с показателями, утвержденными в балансе.

Снижение фактической величины стоимости покупки электроэнергии от производителей розничного рынка (блок-станций) в IV квартале 2011 года на 13,8% по сравнению с ранее запланированной обусловлено уменьшением объемов вырабатываемой электроэнергии наиболее дорогих станций.

Увеличение в IV квартале 2011 года фактических объемов потребления потребителей ОАО «Кубаньэнергосбыт», присоединенных к сетям ОАО «РЖД», по сравнению с договорными привело к увеличению фактической стоимости покупки электроэнергии у ООО «Русэнергосбыт» на 26,4% по сравнению с ранее запланированной.

Значительное снижение (на 35,9%) в IV квартале фактической стоимости покупки электроэнергии для потребителей ОАО «Кубаньэнергосбыт», находящихся в зоне деятельности ОАО «НЭСК» как ГП, по отношению к запланированной величине обусловлено снижением фактических средневзвешенных цен по сравнению с прогнозными.

Основным фактором уменьшения затрат на приобретение электрической энергии на розничном рынке в 2011 году явилось уменьшение объемов и цены электроэнергии, приобретаемой ОАО «Кубаньэнергосбыт» для потребителей, находящихся в зоне деятельности ОАО «НЭСК» как ГП, а также изменением

тарифно-балансового решения на 2011 год, принятое РЭК — ДЦТ Краснодарского края во II квартале 2011 года.

5.8. Оплата услуг по передаче электроэнергии по сетям РСК

За 12 месяцев 2011 года, по данным ОАО «Кубаньэнергосбыт», региональной сетевой компанией ОАО «Кубаньэнерго» предоставлены услуги по передаче электроэнергии потребителям в объеме 8360,304 кВт.ч на сумму 14 961,282 млн руб. без НДС, при этом были запланированы услуги в размере 8140,155 млн кВт.ч на сумму 15 193,985 руб. Отклонение от плана составило 2,7%, что объясняется ростом потребления электроэнергии собственными потребителями ОАО «Кубаньэнергосбыт».

Разногласия, возникшие с региональной сетевой компанией ОАО «Кубаньэнерго» в январе 2011 года, в части определения объемов оказанных услуг по передаче электроэнергии по сетям в размере 19,359 млн кВт.ч на сумму 41,765 млн руб. (без НДС), урегулированы в сентябре 2011 года.

5.9. Услуги по передаче электроэнергии по сетям ОАО «ФСК ЕЭС» (ЕЭС)

За 12 месяцев 2011 года, по данным ОАО «Кубаньэнергосбыт», федеральной сетевой компанией ОАО «ФСК ЕЭС» предоставлены услуги по передаче электроэнергии потребителям в объеме 100,275 млн кВт.ч на сумму 90,617 млн руб. без НДС.

Разногласий в части определения объемов оказанных услуг по передаче электроэнергии по сетям нет.

5.10. Услуги по передаче электроэнергии по сетям ООО «Майкопская ТЭЦ»

За 12 месяцев 2011 года, по данным ОАО «Кубаньэнергосбыт», ООО «Майкопская ТЭЦ» предоставлены услуги по передаче электроэнергии потребителям в объеме 69,235 млн кВт·ч на сумму 149,306 млн руб. (без НДС).

Разногласия в части определения объемов оказанных услуг по передаче электроэнергии по сетям в размере **1,052 млн кВт·ч** на сумму **2,6 млн руб.** сложились по причине невключения ОАО «Кубаньэнергосбыт» в полезный отпуск за ноябрь, декабрь 2011 года и, соответственно, в объем услуг объема электроэнергии:

— рассчитанного аналитическим путем для граждан-потребителей, в нарушение Регламента снятия показаний и определения объемов переданной электроэнергии;

— потребленного потребителями при наличии заявки на отключение потребителя.

5.11. Анализ показателей финансового состояния гарантирующего поставщика

В плановом периоде основной задачей в части обеспечения финансовой устойчивости компании является выполнение показателей финансового состояния гарантирующего поставщика в соответствии с требованиями Приложения № 1 к Правилам функционирования розничных рынков электрической энергии в переходный период реформирования электроэнергетики. По результатам деятельности за 2011 год ОАО «Кубаньэнергосбыт» является финансово устойчивым и полностью удовлетворяющим финансовым требованиям к гарантирующему поставщику.

Наименование	Единица измерения	Факт I квартала	Факт II квартала	Факт III квартала	Факт IV квартала
Оборачиваемость кредиторской задолженности (рекомендуемое 35 дней, контрольное 40 дней)	дни	13,9	25,2	15,9	11,9
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности (рекомендуемое 7%, контрольное 15%)	%	0,01	0,13	0,03	0,07
Текущий коэффициент ликвидности (рекомендуемое 1%, контрольное 0,8%)		1,47	1,23	1,22	1,27
Коэффициент финансовой независимости (рекомендуемое 0,2, контрольное 0,15)		0,39	0,27	0,29	0,33

5.12. Расчет стоимости чистых активов

Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества согласно Приложению к Порядку оцен-

ки стоимости чистых активов акционерных обществ (утвержден приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29.01.2003 г. № 10н/03-6/пз)

	01.01.2011 г.	Изменение за I кв. 2011 г.	31.03.2011 г.	Изменение за II кв. 2011 г.	31.06.2011 г.	Изменение за III кв. 2011 г.	31.09.2011 г.	Изменение за IV кв. 2011 г.	Изменение за 2011 г.	31.12.2011 г.
I Активы										
1 Нематериальные активы (стр. 1110)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Основные средства (стр. 1130)	372 039	62 743	434 782	17 348	452 130	-4864	447 266	38 215	113 442	485 481
3 Незавершенное строительство (стр. 11701)	45 657	-40 072	5585	3195	8780	26 698	35 478	10 748	569	46 226
4 Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1140)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1> (стр. 1150+1240)	526 642	265 000	791 642	560 000	1 351 642	-118 509	1 233 133	78 434	784 925	1 311 567
6 Прочие внеоборотные активы <2> (стр. 1160+11702+11703)	1419	383	1802	43 712	45 514	-33 341	12 173	822	11 576	12 995
7 Запасы (стр. 1210)	25 598	-3021	22 577	-14 124	8453	-2139	6314	8754	-10 530	15 068
8 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)	55 224	281	55 505	910	56 415	26 308	82 723	-49 396	-21 897	33 327
9 Дебиторская задолженность <3> (стр. 1230)	2 905 755	869 348	3 775 103	-320 790	3 454 313	-799001	2 655 312	112 327	-138 116	2 767 639
10 Денежные средства (стр. 1250)	208 912	167 855	376 767	-70 261	306 506	-170 831	135 675	28 918	-44 319	164 593
11 Прочие оборотные активы (стр. 1260)	0	2614	2614	0	2614	0	2614	-2614	0	0

12	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1—11)	4 141 246	1 325 131	5 466 377	219 990	5 686 367	-1 075 679	4 610 688	226 208	695 650	4 836 896
II Пассивы											
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам (стр. 1410)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5> (стр. 1420+1450)	1424	121	1545	2572	4117	1765	5882	2287	6745	8169
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам (стр. 1510)	1 134 144	-583 941	550 203	762 808	1 315 011	-22 932	1 290 079	110 042	265 977	1 400 121
16	Кредиторская задолженность (стр. 1520-15209)	1 463 563	1 324 628	2 788 191	8669	2 796 860	-847 114	1 949 746	-148 029	338 154	1 801 717
17	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (стр. 15209)	24	0	24	19 745	19 769	-18 024	1745	625	2346	2370
18	Резервы предстоящих расходов (стр. 1540)	0	0	0	0	0	30 076	30 076	5087	35 163	35 163
19	Прочие краткосрочные обязательства <5> (стр. 1550)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13—19)	2 599 155	740 808	3 339 963	793 794	4 133 757	-856 229	3 277 528	-29 988	648 385	3 247 540
III Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итоговые пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		1 542 091	584 323	2 126 414	-573 804	1 552 610	-219 450	1 333 160	256 196	47 265	1 589 356

Чистые активы Общества за 12 месяцев 2011 года увеличились на 47 млн руб., что говорит о положительной динамике.

5.13. Непрофильные активы

В проверяемом периоде объекты непрофильных активов не числились.

6. Подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом бухгалтерском отчете

По итогам 2011 года получено аудиторское заключение о достоверности данных, содержащихся в бухгалтерской и налоговой отчетности за 2011 год.

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, утвержден на годовом общем собрании акционеров 30.05.2011 г. (протокол № 8.12 от 21.04.2011 г.).

Полное фирменное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «Ваш Советник»».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «АГ «Ваш Советник»».

Место нахождения: 350015, г. Краснодар, ул. Красная, 154.

Данные о лицензии на осуществление аудиторской деятельности:

№ п/п	Наименование лицензии	Номер	Дата предоставления лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Решение о предоставлении	Срок действия лицензии
1	Лицензия на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита	№ Е 004064	07.04.2003 г.	Министерство финансов Российской Федерации	Приказ от 07.04.2003 г. № 97, Приказ от 01.04.2008 г. № 187	до 06.04.2013 г.

Генеральный директор

В.А. Рожков

Главный бухгалтер

Т.П. Озорнина

Ваш СоветникЪ®

АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

Рег. № 22-з от 26.03.2012 г.

АКЦИОНЕРАМ

**ОАО «Кубанская энергосбытовая
компания»**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по финансовой (бухгалтерской) отчетности
открытого акционерного общества
«Кубанская энергосбытовая компания»**

за 2011 год

Краснодар 2012

Ваш СоветникЪ®

АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «Ваш СоветникЪ»
Место нахождения	Юридический адрес: РФ, 350015, г. Краснодар, ул. Красная, 154, 4 этаж Фактический адрес: РФ, 350015, г. Краснодар, ул. Красная, 154, 4 этаж
Телефон (факс)	(861) 2-747-333, 2-747-444
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 13.07.2011 г. серия 23 № 008217645, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы №2 по г. Краснодару
Постановка на налоговый учет	Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 23 № 008195512 от 13.07.2011 г., выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы №2 по г. Краснодару
ОГРН	1112310003992
ИНН	2310155865
КПП	231001001
Член аккредитованного профессионального объединения	Аудиторская палата России (Свидетельство о членстве некоммерческого партнерства от 27.09.2011 г. №9701)
ОРНЗ	11101050292
Банковские реквизиты	р/с 40702810330090001608 Филиал «Южный» (ЗАО) «Банк Интеза» в г. Ростове-на-Дону к/с 301018109000000000266 БИК 046027266
ОКВЭД	74.12.20
ОКПО	49462522
Управляющий партнер	Гладкий Федор Владимирович
Аудиторы	Монина Валерия Евгеньевна Квалификационный аттестат Минфина РФ по общему аудиту № К 001311 от 28.11.1996г. (протокол №38), выдан в порядке обмена 06.11.2002 г. на неограниченный срок. Агафонова Марина Юрьевна Квалификационный аттестат аудитора Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» №01-000433 (Приказ от 23.01.2012 г. №1)

Ваш СоветникЪ®

АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Организационно-правовая форма и наименование	Открытое акционерное общество «Кубанская энергосбытовая компания»
Место нахождения	Юридический адрес: 350000, Россия, г. Краснодар, ул. Гимназическая, 55 Фактический адрес: 350000, Россия, г. Краснодар, ул. Гимназическая, 55 тел. (861) 262-39-00
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, за основным государственным номером 1062309019794, выдано Инспекцией ФНС России № 4 по г. Краснодару, серия 23 № 006189510
Сведения о постановке на налоговый учет	Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации выдано Инспекцией ФНС России № 1 по г. Краснодару, серия 23 № 001109245 от 01.07.2006 года
ОГРН	1062309019794
ИНН	2308119595
КПП	230801001
ОКВЭД	51.18.26, 33.20.9, 65.23, 74.14, 74.60, 80.22.22, 80.30.3
ОКПО	00127781
ОКАТО	03401364000
Банковские реквизиты	р/с 40702810300160001014 в филиале «Краснодарский» ОАО «Альфа-банк» г. Краснодар к/с 30101810300000000570 в ГРКЦ ГУ Банка России по Краснодарскому краю г. Краснодар БИК 040349570
Генеральный директор	Рожков Виталий Александрович
Главный бухгалтер	Озорнина Тамара Петровна

Ваш СоветникЪ®

АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

Мы, провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности **Открытого акционерного общества «Кубанская энергосбытовая компания»** состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
с пояснениями
и приложений к ним:
- отчета об изменениях капитала за 2011 год;
- отчета о движении денежных средств за 2011 год
пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица
за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор и главный бухгалтер аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора ООО «Аудиторская группа «Ваш СоветникЪ»

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом 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 (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

Ваш СоветникЪ®

АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

« 26 » марта 2012 года

Управляющий партнер
ООО «Аудиторская группа «Ваш СоветникЪ»



Ф.В. Гладкий

Ведущий аудитор
Квалификационный аттестат аудитора
Саморегулируемой организации аудиторов
Некоммерческого партнерства «Аудиторская
палата России» №01-000433 (Приказ от 23.01.2012 г. №1)
на неограниченный срок



М.Ю. Агафонова

Аудитор
Квалификационный аттестат МФ РФ по общему аудиту
№ К 001311, выдан в порядке обмена с 06.11.2002 г.
на неограниченный срок



В.Е. Моница

Всего сброшюровано 52 листов.



**Общая структура исполнительного аппарата
ОАО «Кубаньэнергосбыт»**

