

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КУБАНСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2012 год 1. Общие сведения.

Открытое акционерное общество «Кубанская энергосбытовая компания» создано 01 июля 2006 года в результате реорганизации ОАО «Кубаньэнерго» в форме выделения (протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Кубаньэнерго» от 13.01.06). 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 13.01.06).

В соответствии с Уставом ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» осуществляет следующие основные виды деятельности:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии;
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- выполнение функции гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов;

Органами управления ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Правление Общества;
- Управляющий директор.

В соответствии с Решением внеочередного общего собрания акционеров (Протокол б/н от 29.06.12 г.) и на основании Договора № 09/07 от 01.07.12 г. функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) переданы управляющей организации ООО Группа компаний «ТНС энерго».

В состав ОАО «Кубаньэнергосбыт» входит 11 филиалов, в том числе: Адыгейский, Армавирский, Ейский, Краснодарский, Лабинский, Новороссийский, Славянский, Сочинский, Тихорецкий, Тимашевский, Усть-Лабинский филиал.

2. Учетная политика Общества.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 года № 60н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. №34н., Положения об учетной политике ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» на 2012 год, утвержденного приказом № 486 от 30.12.2011 года.

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 января 2002 года по нормам, утвержденным постановлением Правительства СССР от 22.10.90 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 2012 год составил:

здания	- 61,21%
сооружения	- 0,01%
машины и оборудование	-21,88%
транспортные средства	-14,51%
производственный и хозяйственный инвентарь	- 2,39%

По земельным участкам и объектам жилищного фонда амортизация не начислялась.

Доходы и расходы от реализации основных средств отражены в Отчете о финансовом результате деятельности в составе прочих доходов и расходов. Всего в 2012 году реализовано 341 единиц основных средств на общую сумму 21 659 тыс. руб. (без НДС). Расходы от реализации основных средств составили 2 420 тыс. руб.

Расходы от списания основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов. Расходы от ликвидации и списания основных средств составили 1 193 тыс. руб., в том числе:

- машины и оборудование – 1 009 тыс. руб.;
- производственный и хозяйственный инвентарь – 184 тыс.руб.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

2.3. 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 2012 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 31.12.2012 года Общество имеет следующие остатки по расходам, относящимся к последующим отчетным периодам на сумму 9 704,0 тыс. руб.:

№ п/п	Наименование расходов	Сумма (тыс. руб.)
1	Страхование автотранспорта	1 535
2	Страхование имущества	508
3	Программные продукты	7 440

4	Подписка на газеты и журналы	108
5	Ремонт картриджей	113

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 2012 год, и применения свободных (нерегулируемых) цен сложилась на уровне **276.37(без НДС) коп./кВтч.**

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 оценочные обязательства по сч. 96 «Резервы предстоящих расходов» и отраженные по стр. 1540 Бухгалтерского баланса:

- резерв на оплату отпусков;
- резерв по гарантийному ремонту приборов учета;
- резерв по аварийному ремонту газового оборудования;
- 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 расчетным документов и отражена в Отчете о финансовых результатах (строка 2110).

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. договора 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 «Кубанская энергосбытовая компания» по всем кредитным продуктам – 38000000000 (Три миллиарда восемьсот миллионов) рублей без оформления залога;

- процентная ставка за пользование кредитом не более 25% (Двадцать пять) процентов 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.

Декларация по налогу на прибыль, а также уплата налога на прибыль и авансовых платежей производиться в Межрайонную ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Краснодарскому краю (Федеральный бюджет, бюджет субъекта РФ) и МИ ФНС России № 3 по Республике Адыгея (бюджет субъекта РФ).

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.

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 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 N 94н.

2.15. Сравнительные данные.

Сравнительные данные в отчетности за 2012 год сформированы путем данных на 31.12.2012 года, 31.12 2011 года.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

3.1. Нематериальные активы. (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Первоначальная стоимость Нематериальных активов, принятых к учету в течение отчетного периода составила – 5 473, 0 тыс. руб. Амортизация нематериальных активов, начисленная за 2012 год – 500, 0 тыс. руб. Соответственно, по стр. 1110 отражена сумма 4 973, 0 тыс. руб.

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

В течении отчетного периода Обществом не производились расходы на НИОКР.

3.3. Основные средства. (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка основных средств Общества по состоянию на 31.12.2012 г. по группам:

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.12 г.	тыс. руб.	
			Остаточная стоимость 31.12.12 г.	В % к итогу 31.12.12 г.
1	Здания	809 640	640 389	83,05
2	Сооружения	4 659	4 628	0,60
3	Машины и оборудование	130 781	70 293	9,12
4	Транспортные и другие основные средства	88 942	42 222	5,47
5	Земельные участки	13 599	13 599	1,76
	ИТОГО:	1 047 621	771 131	100%

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2011 г. составляла 485 481 тыс. руб., на 31.12.2012 г. - 771 131 тыс. 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)

В связи с вводом в эксплуатацию административного здания, расположенного по адресу: г. Краснодар, ул. Гимназическая, 55/1 Общество, по состоянию на 31.12.2012 г. не имеет долгосрочных финансовых вложений:

Наименование финансовых вложений	Сумма на 31.12.2011 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2012 г. (тыс. руб.)
Участие в долевом строительстве административного здания по адресу: г. Краснодар, ул. Гимназическая 55/1 (Договор № 316,317 от 15.07.09 г.)	164 567,0	0,00
ИТОГО:	164 567,0	0,00

3.6. Отложенные налоговые активы. (строка 1160 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с ПБУ 18/02 в аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов, в оценке которых возникла временная разница.

тыс. руб.					
№	Виды активов	Остаток на 31.12.2011 г.	Признание	Погашение	Остаток на 31.12.2012 г.
1.	Убыток от реализации права требования долга, подлежащий зачету в 2012 году	2 434,0	-----	2 434,0	----
2.	Основные средства	1 751,0	894, 0	385, 0	2 262,0
3.	Убыток от реализации основных средств	22, 0	----	12,0	10,0
4.	Резерв на оплату отпусков	7 033,0	9 617, 0	9 705, 0	6 944,0
	ИТОГО:	11 241,0	10 511, 0	12 536, 0	9 216,0

В соответствии со п. 2 ст. 279 НК РФ по кредиту счета 09 «Отложенные налоговые обязательства» отражено погашение отложенного налогового актива возникшего по причине признания в налоговом учете, при определении

налогооблагаемой базы по налогу на прибыль за 2012 год, 50 % полученного убытка от реализации права требования долга по договору Уступки прав требования № 738 от 27.12.2011 г.

В соответствии с Учетной политикой Общества резерв на оплату отпусков создается только в бухгалтерском учете. По правилам применения ПБУ № 18/02 это приводит к возникновению отложенного налогового актива, отраженного по дебету счета 09 "Отложенные налоговые активы" и кредиту счета 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 1190 Бухгалтерского баланса)

В составе «Прочих внеоборотных активов» Общество отражает:

3.7.1. Незавершенное строительство, в том числе:

Наименование	Сумма тыс. руб.
Строительство недвижимого имущества	2 690
Реконструкция недвижимого имущества	718
Прочие	447
ИТОГО:	3 855

На начало 2012 года затраты по незавершенному строительству составляли 46 226 тыс. руб., на конец года – 3 855 тыс. руб.

3.7.2.Оборудование к установке.

Оборудование к установке оценено в сумме фактических затрат на его приобретение, их величина на конец года составляет 209 тыс. руб.

3.7.3. Авансовые платежи по строительно-монтажным работам.

Авансовые платежи по строительно-монтажным работам на конец года составили 444 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 8 347 тыс. руб., что составляет 0,13 % от всех активов Общества.

3.9. Дебиторская задолженность.

(статья 1230 Бухгалтерского баланса)

3.9.1. Дебиторская задолженность по хозяйственной деятельности и реализации электроэнергии

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

Расшифровка дебиторской задолженности:

тыс. руб.

	На начало года	На конец года	Рост (+), Снижение (-)
Всего дебиторская задолженность: Статья 1230	2 767 639	3 930 931	1 163 292
В том числе:			
Покупатели и заказчики			
Статья 12301	100 031	168	-99 863
Статья 12302	1 584 638	1 586 500	1 862
ИТОГО	1 684 669	1 586 668	-98 001
Авансы выданные			
Статья 123014	-	-	-
Статья 12304	532 155	1 573 157	1 041 002
ИТОГО	532 155	1 573 157	1 041 002
Прочие дебиторы			
Статья 123015	-	-	-
Статья 12305	550 815	771 106	220 291
ИТОГО	550 815	771 106	220 291

Общая дебиторская задолженность ОАО «Кубаньэнергосбыт» по состоянию на 31.12.2012 г. составила 3 930 931 тыс. руб. и увеличилась по сравнению с началом отчетного года на 1 163 292 тыс. руб. или 29,6%. Долгосрочная дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам уменьшилась на 98 001 тыс. руб. и составила 168 тыс. рублей.

Краткосрочная дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам увеличилась на 1 862 тыс. руб., или 0,1% и по состоянию на 31.12.2012г. составила 1 586 500 тыс. руб. По сравнению с состоянием на 31.12.2011г. произошло увеличение на 1 041 002 тыс. руб. дебиторской задолженности по авансам выданным и по состоянию на 31.12.2012г. составили 1 573 157 тыс. руб., прочие дебиторы – 771 106 тыс. рублей. Задолженность прочих дебиторов увеличилась на 220 291 тыс. руб., или 39,9%.

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

ОАО «Кубаньэнерго» - в сумме 133 132,0 тыс. руб. по договору купли-продажи электроэнергии в целях компенсации потерь в собственных сетях;

ООО «Новоросметалл» - в сумме 99 755,4 тыс. руб. (долгосрочная – отсрочка оплаты до 27.02.2018г. на основании Мирового соглашения);

МУП г.Сочи «Ремонтно-эксплуатационная организация общежитий» № 9 - в сумме 44 323,3 тыс. рублей (мораторная);

ООО "Югэнергоэксперт" – в сумме 22 984,5 тыс.руб. по договору купли-продажи электроэнергии в целях компенсации величины технологического расхода (потерь) электроэнергии при ее передаче (в т.ч. текущая – 1 930,3 тыс.руб.);

ООО "Майкопская ТЭЦ" – в сумме 7 628,6 тыс.руб. по договору купли-продажи электроэнергии в целях компенсации величины технологического расхода (потерь) электроэнергии при ее передаче (текущая);

МУП "Услуга" Теучежский район - в сумме 13 065,5 тыс. рублей (в т.ч. исковая 2 245,4 тыс.руб., мораторная – 4 619,1тыс.руб);

ООО «Кубаньэнергосервис» - в сумме 13 304,7 тыс.руб.(текущая);

ОАО «НЭСК» - в сумме 11 418,5 тыс.руб. (текущая);

ООО "УК жилищным фондом "Альпик-Сити" г. Сочи - в сумме 11 963,3 тыс. рублей (в т.ч. исковая – 6 782,4 млн.руб., безнадежная – 354,8тыс.руб.);

Филиал ОАО "АТЭК" "Майкопские тепловые сети" – в сумме 8 282,3 тыс.руб. (текущая);

ЗАО фирма «Агрокомплекс» Выселковский район- в сумме 8 516,1 тыс. рублей (текущая);

МУП «Жилищно-коммунального хозяйства г.Туапсе» - в сумме 6 189,0 тыс. рублей. (в т.ч. просроченная – 1 758,9 тыс.руб.);

ООО «Жилищно-коммунальное управление» г. Сочи - в сумме 7 029,1 тыс. рублей (безнадежные долги);

ООО «РОСТЭК» Приморско-Ахтарский район - в сумме 6 993,9 тыс. рублей (безнадежные долги);

Госкорпорация «Олимпстрой» - в сумме 6 313,6 тыс. руб. (текущая);

Федеральное казенное учреждение "Исправительная колония №2 УФСИН по Краснодарскому краю" Усть-Лабинский район – в сумме 5 975,3 тыс. рублей (в т.ч. исковая 2 590,7 тыс.руб.);

По состоянию на 31.12.2012 просроченная дебиторская задолженность (свыше 1 мес.) по потребителям электро- и теплоэнергии ОАО «Кубаньэнергосбыт» составила 671 277,5 тыс. руб., в том числе:

возможная к взысканию – 517 336,1 тыс. руб.

в том числе:

реструктурированная – 105 30,3 тыс. руб.

исковая – 129 349,3 тыс. руб.

прочая нереструктурированная – 282 356,6 тыс. руб.

мораторная – 78 141,0 тыс. руб.

безнадежные долги – 75 800,3 тыс. руб.

Наибольшая сумма дебиторской задолженности по авансам выданным числится за ОАО «Кубаньэнерго» - текущая задолженность 133 132,0 тыс. руб.

3.9.2. Резерв по сомнительным долгам

В соответствии с пунктом № 106н Приказа Минфина России от 06.10.2008 г., абз.1 п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и принятой Учетной политикой, для списания безнадежной (нереальной к взысканию дебиторской задолженности, Общество ежеквартально создает резерв по сомнительным долгам. Для со-

здания резерва в бухгалтерском учете, согласно п 4.7.6 Учетной политике используются коэффициенты оценки надежности контрагента.

В 2012 году начислено в резерв – 580 883 тыс. рублей, списано безнадежных долгов - 17 902 тыс. рублей, восстановлено – 272 237 тыс. рублей. Сумма резерва по сомнительным долгам 290 743 т.р, не полностью использованная Обществом в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный (налоговый) период. При заполнении актива баланса данные о величине дебиторской задолженности приводятся за вычетом суммы начисленных резервов. (п. 35 ПБУ 4/99, Письмо Минфина РФ от 23.12.2005 N 07-05-06/353).

	тыс.руб.					
	01.01.2012	31.03.2012	30.06.2012	30.09.2012	31.12.2012	Год
Резерв по сомнительным долгам (создан)	0	469 789		16 948	94 145	580 883
Резерв по сомнительным долгам (восст.)	0	0	272 237		0	272 237
Резерв по сомнительным долгам (сальдо)	0	469 789	197 493	210 213	290 743	290 743
Списано ДЗ за счет резерва	0		58	4 228	13 615	17 902

3.9.3. Дебиторская задолженность по налогам, сборам, страховым взносам

Дебиторская задолженность по налогам и сборам (переплата по налогам и сборам в бюджет) ОАО «Кубаньэнергосбыт» в течение 2012 года изменилась следующим образом:

тыс. руб.					
№ п/п	Бюджет	Переплата на 01.01.2012		Переплата на 31.12.2012	
		Основная переплата	в т.ч. пени и штрафы	Основная переплата	в т.ч. пени и штрафы
1	Федеральный бюджет (строка Баланса 123052)	11 829,7	62,2	7 730,8	195,8
	в том числе:				
	- налог на прибыль	11 747,0		7 513,2	
	- НДС				
	- аренда федеральных земельных участков	20,0		21,8	
	- плата за загрязнение окружающей среды	0,5			
	- пеня	62,2	62,2	195,8	195,8
2	Региональный бюджет (строка Баланса 123053)	102 392,7	0,5	45 596,7	1,9
	в том числе:				
	-налог на прибыль	102 375,0		45 594,2	

	-земельный налог	16,2			
	- плата за загрязнение окружающей среды	1,0			
	-налог на имущество			0,6	
	- пеня	0,5	0,5	1,9	1,9
3	Местный бюджет (строка Баланса 123054)	222,7		221,9	
	в том числе:				
	- аренда местных земельных участков	221,7		221,9	
	- плата за загрязнение окружающей среды	1,0			
	- НДС/ФЛ				
	ВСЕГО:	114 445,1	62,7	53 549,4	197,7

На 31.12.2012 года Общество имеет переплату по налоговым платежам в размере 53 549,4 тыс. руб.

3.10. Краткосрочные финансовые вложения. (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочные финансовые вложения Обществом представлены следующей таблицей:

тыс. руб.

Наименование группы финансовых вложений	Сумма на 31.12.2011 г.	Сумма на 31.12.2012 г.
Размещение срочного банковского депозита	67 000,0	----
Займы, предоставленные сторонним организациям на срок менее 12 месяцев	1 350 000,0	1 227 465,0
Простой вексель ОАО «Сбербанк » (со сроком погашения свыше 3-х месяцев и не являющийся денежным эквивалентом)	----	59 850,0
Договора цессии (приобретение дебиторской задолженности)	----	50 328,0
ИТОГО:	1 147 000,0	1 337 643,0

3.11. Капитал и резервы.

3.11.1. Уставный капитал. (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» составляет 10 006 886 рублей 40 копеек 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, 0 рублей.

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества (тыс.руб)
Обыкновенные акции	17 869 440	0-56	10 006 886
Привилегированные акции	-	-	-
ИТОГО:	17 869 440	0-56	10 007,0

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

В течении 2010, 2011, 2012 Общество не выкупало у акционеров собственные акции.

3.11.3. Переоценка внеоборотных активов. (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с п. 4.3.11 учетной политики Общества, приказом № 352/1 от 29.10.2012 г. по состоянию на 31.12.2012 г. в Обществе была проведена переоценка основных средств по группе «Здания». Сумма добавочного капитала увеличилась на 87201,0 тыс. рублей и составила 285 368 тыс. руб.

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

Изменений добавочного капитала без учета переоценки за 2010, 2011, 2012 год 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 31.12.2012 года резерв создан полностью в сумме 500,00 тыс. рублей.

3.11.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток). (статья 1370 Бухгалтерского баланса)

3.11.6.1. Использование нераспределённой прибыли прошлых лет

В соответствии с Протоколом годового Общего собрания акционеров ОАО «Кубаньэнергосбыт» б/н от 01.06.2012 года принято **решение о распределении суммы чистой прибыли, полученной Обществом по результатам 2011 финансового** года в общей сумме 647 862, 9 тыс. руб., в том числе:

1. На выплату дивидендов по итогам 2011 года – 580 532, 6 тыс. руб. (в размере 32,48745 руб. на одну обыкновенную акцию Общества в денежной форме).
2. На развитие производства – 67 330, 3 тыс. руб.

3.11.6.2. Использование нераспределённой прибыли текущего периода

В 2012 году в соответствии с абз. 7 п. 15 ПБУ 6/01, п. 21 ПБУ 14/2007, п. 16 ПБУ 24/2011 отражен перенос с добавочного капитала, образовавшегося за счет переоценки внеоборотных активов (сумма дооценки), который при их выбытии (реализации) подлежит списанию в нераспределенную прибыль текущего периода в размере 24 714 тыс. руб.

В соответствии с Протоколом внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «Кубаньэнергосбыт» б/н от 01.07.2012 года принято **решение о выплате дивидендов по итогам 1 квартала 2012 года (промежуточные дивиденды)** сумме 500 344, 0 тыс. руб., в том числе:

1. На выплату дивидендов по итогам 1 квартала 2012 года – 500 344, 0 тыс. руб. (в размере 28,0 руб. на одну обыкновенную акцию Общества в денежной форме).

В бухгалтерском учете (до окончания отчетного года) показатель чистой прибыли организации представляет собой кредитовое сальдо по **счету 99** "Прибыли и убытки", который предназначен для обобщения информации о формировании конечного финансового результата деятельности организации в отчетном году (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденная Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н).

Счет 99 закрывается по окончании отчетного года при составлении годовой бухгалтерской отчетности. При этом заключительной записью декабря сумма чи-

стой прибыли (убытка) отчетного года списывается со счета 99 в кредит (дебет) **счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"**.

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2012 значение показателя **строки 1370** формируется из дебетового сальдо по счету 84, которое равно сумме чистой прибыли за 2012 г. – 803 556 тыс. руб., и выплаченных промежуточных дивидендов по итогам 1 квартала 2012 года – 500 344 тыс. руб. (приводится в круглых скобках). **Таким образом, показатель строки 1370 на 31.12.2012 представляет собой нераспределенную прибыль в сумме 506 709 тыс. руб.**

В соответствии с вышесказанным фрагмент Бухгалтерского **баланса** ОАО «Кубаньэнергосбыт» на 31.12.2012 выглядит следующим образом:

тыс. руб.					
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	506 709	781 187	733 430
	- нераспределенная прибыль прошлых лет	13701		647 863	990 003
	- непокрытый убыток прошлых лет	137012			(330 084)
	- переоценка внеоборотных активов	137013	24 714	21 872	21 380
	- использование прибыли прошлых лет	137014	178 783	111 452	52 131
	- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	137021	803 556	-	-
	- промежуточные дивиденды по итогам 1 кв. 2012 г.	137022	(500 344)	-	-

Кроме того, изменения капитала организации за отчетный год (в том числе увеличение или уменьшение чистой прибыли организации, а также данные о начисленных дивидендах) отражаются в **разд. I** Отчета об изменениях капитала.

Фрагмент **разд. I** Отчета об изменениях капитала ОАО «Кубаньэнергосбыт» за текущий отчетный год выглядит следующим образом:

тыс.руб.

3а 20 12 г.³							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	0	87 201	0	803 556	890 757
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	803 556	803 556
переоценка имущества	3312	x	x	87 201	x		87 201
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		0
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		0
реорганизация юридического лица	3316						0
Уменьшение капитала - всего:	3320	(0)	0	(0)	(0)	(-1 078 034)	(-1 080 877)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x		0
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	0
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x		0
уменьшение количества акций	3325	()			x		0
реорганизация юридического лица	3326						0
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-1 080 877)	(-1 080 877)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x			2 843	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.³	3300	10 007	()	884 863	500	506 709	1 402 079

По состоянию на 31.12.2012 года сумма нераспределенной прибыли Общества составляет 506 709 тыс. руб., в том числе:

- нераспределенная прибыль от переоценки внеоборотных активов при реализации ОС в течении 2012 года – 24 714 тыс. руб.;
- прибыль прошлых лет, использованная на развитие производства – 178 783 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль отчетного года – 303 212 тыс. руб. (с учетом выплаченных за 1 квартал 2012 года дивидендов)

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 1 400 121 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2012 г. – 2 986 814 тыс.руб.

3.14. Отложенные налоговые обязательства. (строка 1420 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с ПБУ 18/02 в аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

тыс. руб.

№	Виды обязательств	Остаток на 31.12.2011 г.	Погашение	Признание	Остаток на 31.12.2012 г.
1.	Материалы	17, 0	12, 0	18, 0	23, 0
2.	Основные средства	668 ,0	91, 0	62, 0	638, 0
3.	РБП на оплату отпусков	---	15, 0	---	---
4.	Расходы по договору добровольного медицинского страхования	1 037,2	566, 0	---	471, 0
5.	Лизинговые платежи (см. пояснение 1)	6 447, 0	182,0	2 596, 0	8 861, 0
6.	Резерв по сомнительным долгам (см. пояснение 2)	---	63 743, 0	114 547, 0	50 804, 0
	ИТОГО:	8 169, 0	64 593, 0	117 223, 0	60798,0

1. В соответствии с требованиями ПБУ № 18/02, 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, что приводит к начислению отложенного налогового обязательства по кредиту счета 77 «Отложенные налоговые обязательства».

2. В соответствии с п. 4.9. Положения об Учетной политике для целей бухгалтерского ОАО «Кубаньэнергосбыт» на 2012 год и согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34 для списания безнадежной (нереальной к взысканию) дебиторской задолженности, Общество создает резерв по сомнительным долгам. При создании резерва в бухгалтерском учете используются специальные коэффициенты, установленные п. 4.9.3. Учетной политики. Остаток неиспользованного резерва переносится на следующий год. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 "Резервы по сомнительным долгам" и относится на финансовые результаты организации. По состоянию на 31.12.2012 г. остаток неиспользованного резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета составляет 290 743, 0 тыс. руб.

В налоговом учете (п. 5.7. Положения об учетной политике ОАО «Кубаньэнергосбыт» для целей налогового учета) резерв по сомнительным долгам создается по правилам ст. 266 Налогового кодекса РФ. Остаток неиспользованного резерва переносится на следующий год. По состоянию на 31.12.2012 г. остаток неиспользованного резерва по сомнительным долгам для целей налогового учета составляет 544 763, 0 тыс. руб.

В результате различных способов начисления резерва в бухгалтерском и налоговом учете и в соответствии с требованиями ПБУ № 18/02, в уменьшение налогооблагаемой базы по налогу на прибыль за текущий налоговый период, Общество отражает расходы в части превышения размера резерва по сомнительным долгам для целей налогового учета по сравнению с величиной этого резерва для целей бухгалтерского учета. Это приводит к начислению отложенного налогового обязательства по кредиту счета 77 «Отложенные налоговые обязательства».

3.15. Кредиторская задолженность. (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

3.15.1. Кредиторская задолженность по хозяйственной деятельности и реализации электроэнергии

Общая сумма кредиторской задолженности ОАО «Кубаньэнергосбыт» (без краткосрочных кредитов и займов) по состоянию на 01.01.2011 г. составляла 1 804 088 тыс. рублей. За отчетный период общая кредиторская задолженность Общества увеличилась на 28 508 тыс. руб. или 1,6 % и по состоянию на 31.12.2012 г. составила 1 832 596 тыс. рублей.

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

- задолженность поставщикам и подрядчикам – 1 386 109 тыс. руб. (увеличение на 223 219 тыс. руб.);
- задолженность по оплате труда перед персоналом – 20 584 тыс. руб. (увеличение на 3 245 тыс. руб.);
- задолженность перед государственными и внебюджетными фондами – 11 474 тыс. руб. (увеличение на 4 779 тыс. руб.);
- прочие кредиторы – 28 468 тыс. руб. (увеличение на 7 198 тыс. руб.).

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

- авансы полученные – 337 466 тыс. руб. (уменьшение на 203 605 тыс. руб.);

- задолженность по налогам и сборам – 42 638 тыс. руб. (уменьшение на 9 815 тыс. руб.);

Основными кредиторами ОАО «Кубаньэнергосбыт» по состоянию на 31.12.2012г. являются следующие организации-контрагенты: ОАО «Кубаньэнерго» - 342 086 тыс. руб., ЗАО «ЦФР» - 420 611 тыс. руб., ОАО «Концерн Росэнергоатом» - 78 126 тыс. руб., ОАО "РусГидро" – 78 401 тыс. руб. В структуре кредиторской задолженности ОАО «Кубаньэнергосбыт» по состоянию на 31.12.2012г. наибольший удельный вес занимает кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам 1 386 109 тыс. руб. (75,6%), авансы полученные – 337 466 тыс. руб. (18,0%), задолженность по налогам и сборам – 42 638 тыс. руб. (2,3%), прочая кредиторская задолженность - 28 468 тыс. руб. (1,6 %).

3.15.2. Кредиторская задолженность по налогам, сборам, страховым взносам

Кредиторская задолженность ОАО «Кубаньэнергосбыт» перед бюджетом по налогам и сборам в течение 2012 года изменилась следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Бюджет	Задолженность на 01.01.2012		Задолженность на 31.12.2012	
		Основной долг	в т.ч. пени и штрафы	Основной долг	в т.ч. пени и штрафы
1	Федеральный бюджет (строка Баланса 152061)	46 002,3		33 467,1	
	в том числе:				
	- налог на прибыль				
	- НДС	45 972,3		33 420,1	
	- плата за загрязнение окружающей среды	30,0		32,2	
	- земельный налог			14,8	
	- аренда федеральных земельных участков				
2	Региональный бюджет (строка Баланса 152062)	4 892,3		7 526,6	
	в том числе:				
	- налог на прибыль в Краевой бюджет				
	- налог на имущество	2 618,6		4 538,7	
	- плата за загрязнение окружающей среды	60,2		64,5	
	- земельный налог			82,2	
	- НДФЛ	2 107,5		2 731,6	

	- транспортный налог	106,0		109,6	
3	Местный бюджет (строка Баланса 152063)	1 559,5		1 645,1	
	в том числе:				
	- плата за загрязнение окружающей среды	60,2		64,5	
	- земельный налог	32,6		33,7	
	- аренда местных земельных участков				
	- НДС	1 466,7		1 546,9	
	ВСЕГО:	52 454,1		42 638,8	

За 2012 год ОАО «Кубаньэнергосбыт» начислено 775 904,8 тыс. руб. налогов и сборов, в том числе в федеральный бюджет – 504 045,9 тыс. руб., в региональный бюджет – 244 786,7 тыс. руб., в местный бюджет – 27 072,2 тыс. рублей.

За отчетный период ОАО «Кубаньэнергосбыт» перечислило 740 726,3 тыс. руб. налогов и сборов, в том числе в федеральный бюджет – 508 336,9 тыс. руб., в региональный бюджет – 205 506,4 тыс. руб., в местный бюджет – 26 883,0 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2012 г. кредиторская задолженность ОАО «Кубаньэнергосбыт» перед бюджетом составляет 42 638,8 тыс. рублей.

Задолженность ОАО «Кубаньэнергосбыт» перед бюджетом по налоговым платежам носит текущий характер в соответствии со сроками уплаты налоговых платежей за 4 квартал 2012 года, установленными Налоговым кодексом РФ.

3.16. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2012 г. в Бухгалтерском балансе ОАО «Кубаньэнергосбыт» отражены следующие значения оценочных обязательств:

тыс. руб.					
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
	Оценочные обязательства				---
	в том числе:	1540	36 338	35 162	
	- резерв на оплату отпусков		35 202	35 162	---

- резерв по аварийному ремонту газового оборудования		1 000	---	---
- резерв по гарантийной замене приборов учета		136	---	---

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.

№	Наименование	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
	1	3	4	5
1.	Арендованные основные средства	-	559	6 406
	в том числе по лизингу	-	-	5 847
2.	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	575	575	-
3.	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	732 452	606 167	329 918
4.	Обеспечения обязательств и платежей полученные	-	2 200 000	-
5.	Обеспечения обязательств и платежей выданные	150 462	300 000	-
6.	Износ основных средств	88	88	-
7.	Бланки строгой отчетности		2	4
8.	Основные средства, сданные в аренду	-	7 918	6 494

3.18 Расчет стоимости чистых активов.

Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества проведен согласно Приложению к Порядку оценки стоимости чистых активов акционерных обществ (утвержден приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 г. №10н/03-6/пз)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110		4 973
2. Основные средства	1150	485 481	771 131
3. Незавершенное строительство	11901	46 226	3 855

4. Доходные вложения в материальные ценности	1140		
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	1 311 567	1 337 643
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1160+1180+11902+11903	12 995	9 869
7. Запасы	1210	15 068	8 347
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	33 327	53 269
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	2 767 639	3 930 931
10. Денежные средства	1250	164 593	198 545
11. Прочие оборотные активы	1260		62
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		4 836 896	6 318 625
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410		
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	8 169	60 798
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	1 400 121	2 986 814
16. Кредиторская задолженность	1520-15209	1 801 717	1 826 739
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15209	2 370	5 857
18. Резервы предстоящих расходов	1540	35 163	36 338
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550		
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		3 247 540	4 916 546
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))			
21.	1300	1 589 356	1 402 079

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Чистые активы Общества за 12 месяцев 2012 года уменьшились на 187 277 тыс. руб.

5.13. Непрофильные активы.

В проверяемом периоде объекты непрофильных активов не числились.

5. Подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом бухгалтерском отчете

По итогам 2012 года получено аудиторское заключение о достоверности данных, содержащихся в бухгалтерской и налоговой отчетности за 2012 год.

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, утвержден на годовом общем собрании акционеров 28.05.2012 года.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «Ваш СоветникЪ».

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «АГ «Ваш СоветникЪ».

Место нахождения:

350015, г. Краснодар, Красная, 154.

Данные о лицензии на осуществление аудиторской деятельности:

№ п/п	Наименование лицензий	Номер	Дата предо- ставления лицензии	Наимено- вание орга- на, выдав- шего ли- цензия	Решение о предостав- лении	Срок дей- ствия ли- цензии
1	Лицензия на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита	№ Е 004064	07.04.2003	Министерство Финансов Российской Федерации	Приказ от 07.04.2003 № 97, Приказ от 01.04.2008 № 187	до 06.04.2013
2	Свидетельство о членстве - некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России»	№9701	27.09.2011	Саморегулируемая организация аудиторов	Приказ Минфина России от 01.10.2009 №455	бессрочный

Заместитель генерального
директора ООО ГК «ТНС энерго»
- управляющий директор

В.А. Рожков

Главный бухгалтер

Т.П. Озорнина

В проверяемом периоде объекты непрофильных активов не числились.

5. Подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом бухгалтерском отчете

По итогам 2012 года получено аудиторское заключение о достоверности данных, содержащихся в бухгалтерской и налоговой отчетности за 2012 год.

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, утвержден на годовом общем собрании акционеров 28.05.2012 года.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «Ваш СоветникЪ».

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «АГ «Ваш СоветникЪ».

Место нахождения:

350015, г. Краснодар, Красная, 154.

Данные о лицензии на осуществление аудиторской деятельности:

№ п/п	Наименование лицензий	Номер	Дата предоставления лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензия	Решение о предоставлении	Срок действия лицензии
1	Лицензия на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита	№ Е 004064	07.04.2003	Министерство Финансов Российской Федерации	Приказ от 07.04.2003 № 97, Приказ от 01.04.2008 № 187	до 06.04.2013
2	Свидетельство о членстве - некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России»	№9701	27.09.2011	Саморегулируемая организация аудиторов	Приказ Минфина России от 01.10.2009 №455	бессрочный

Заместитель генерального
директора ООО ГК «ТНС энерго»
- управляющий директор



В.А. Рожков

Главный бухгалтер



Т.П. Озорнина