

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО "Энерго" за 2012г.(тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 c. 1

[illegible]

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

	Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
	Всего			
	в том числе:			
	(вид нематериальных активов)			
	(вид нематериальных активов)			
	И т. д.			

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Пояснения	Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
	Всего			
	в том числе:			
	(вид нематериальных активов)			
	(вид нематериальных активов)			
	И т. д.			

#### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Пояснения	Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
	Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	за 20 ____ г. <sup>1</sup>			()	()	
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>			()	()	
	в том числе:	за 20 ____ г. <sup>1</sup>			()	()	
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>					
	(объект, группа объектов)				()	()	
		за 20 ____ г. <sup>1</sup>			()	()	
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>					
	(объект, группа объектов)				()	()	
	и т. д.						
	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 ____ г. <sup>1</sup>			()	()	
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>			()	()	
	в том числе:	за 20 ____ г. <sup>1</sup>			()	()	
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>					
	(объект, группа объектов)				()	()	
		за 20 ____ г. <sup>1</sup>			()	()	
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>					
	(объект, группа объектов)				()	()	
	и т. д.						



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Пояснения	Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
5240	Незавершенное строительство и незаконченные операции	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	93063	161140	(202443)	(202443)	51760
5250	по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	33235	131551	(71723)	(71723)	93063
5241	в том числе: Приобретение земельных участков	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	45	5697	(3712)	(3712)	2030
5251		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	45	515	(515)	(515)	45
5242	Строительство объектов энергооборудования	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	67447	44592	(91486)	(91486)	20553
5252		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	12371	101259	(46183)	(46183)	67447
5243	Строительство объектов основных средств	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	25571	3606	()	()	29177
5253		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	20804	5196	(429)	(429)	25571
5244	Приобретение отдельных объектов основных средств	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	-	107245	107245	(107245)	-
5254		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	15	24580	(24595)	(24595)	-

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

	Наименование показателя	За 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>
5260	Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	1168	1459
5261	в том числе: Линия электропередачи воздушная		599
5262	Линия электропередачи воздушная		790
5263	Линия электропередачи воздушная		49
5264	Линия электропередачи воздушная		21
5265	Линия электропередачи воздушная	1096	
5266	Линия электропередачи воздушная	60	
5267	Линия электропередачи воздушная	12	
	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:		
	в том числе:		
	(объект основных средств)	()	()
	(объект основных средств)	()	()
	и т. д.		

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Пояснения	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
	Долгосрочные — всего	за 20 ____ г. <sup>1</sup>					()				
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>					()				
	в том числе:	за 20 ____ г. <sup>1</sup>					()				
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>									
	(группа, вид)						()				
	и т. д.						()				
	Краткосрочные — всего	за 20 ____ г. <sup>1</sup>					()				
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>					()				
	в том числе:	за 20 ____ г. <sup>1</sup>					()				
		Вексель	за 20 ____ г. <sup>2</sup>					()			
	и т. д.						()				
	Финансовых вложений — итого	за 20 ____ г. <sup>1</sup>					()				
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>					()				

**2.4. Иное использование основных средств**

Пояснения	Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>5</sup>
	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
	Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
	Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
5283	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	143261	133448	131708
	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	15000		
	Основные средства, переведенные на консервацию			
5286	Основные средства полученные в безвозмездное пользование, числящиеся за балансом	180393	166703	132834
5287	Основные средства используемые организацией и числящиеся на ее балансе, переданные в залог в качестве обеспечения выполнения обязательств и платежей (первоначальной стоимость)	177888	159850	107294

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Пояснения	Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 12</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 11</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 10</u> г. <sup>5</sup>
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего			
	в том числе:			
	(группы, виды)			
	и т. д.			
5325	Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	5500	5500	5500
5326	в том числе:			
	Предоставленные займы	5500	5500	5500
	(группы, виды)			
	и т. д.			
	Иное использование финансовых вложений			

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
5400	<b>Запасы — всего</b>	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	37306	(-)	334736	(344747)	-	-	x	27295	(-)
5420		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	51442	(-)	328089	(342225)	-	-	x	37306	(-)
5401	в том числе: материалы	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	11070	(-)	58596	(62149)	-	-	-	7517	(-)
5421		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	21496	(-)	73539	(83965)	-	-	-	11070	(-)
5402	Затраты в незавершенном производстве	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	25892	(-)	275403	(282331)	-	-	-	18964	(-)
5422		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	25341	(-)	246105	(245554)	-	-	-	25892	(-)
5403	Расходы будущих периодов	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	344	(-)	737	(267)	-	-	-	814	(-)
5423		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	4605	(-)	8445	(12706)	-	-	-	344	(-)

## 4.2. Запасы в залоге

Пояснения	Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
	Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего			
	в том числе:			
	(группа, вид)			
	и т. д.			
	Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего			
	в том числе:			
	(группа, вид)			
	и т. д.			

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Пояснения	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) <sup>8</sup>	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния <sup>8</sup>	погашение	списание на финан- совый результат <sup>8</sup>	восстанов- ление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
	Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		()				()	()		()		()
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>		()				()	()		()		()
	в том числе:	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		()				()	()		()		()
	(вид)	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		()				()	()		()		()
		за 20 ____ г. <sup>1</sup>		()				()	()		()		()
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>		()				()	()		()		()
	(вид)			()				()	()		()		()
	и т. д.												
5510	Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	24347	()	48992		(24169)	(21)			49170	()	
5530		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	30740	()	24165		(30476)	(82)			24347	()	
5511	в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	9812	()	9137		(9653)	(21)			9296	()	
5531		(вид) за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	13406	()	9646		(13158)	(82)			9812	()	
5512	Авансы выданные	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	14535	()	21343		(14516)	()			21362	()	
5532		(вид) за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	17334	()	14519		(17318)	()			14535	()	
5513	Расчеты с подотчетными лицами	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>			19						19		
5533		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>											
5514	Прочие дебиторы	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>			18493						18493		
5534		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>											
	и т. д.												
5500	Итого	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	24347	()	48992		(24169)	(21)		х	49170	()	
5520		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	30740	()	24165		(30476)	(82)		х	24347		

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Пояснения	Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
5540	Всего		192		182		179
5541	в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		174		166		163
5542	Авансы выданные		18		16		16
	и т. д.						

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Пояснения	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
5551	Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	106942	65320	88	(26485)	()	()	145777
5571		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	89398	34804	129	(17389)	()	()	106942
5552	в том числе: Кредиты	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	92666	51632	88	(22917)	()	()	121381
5572		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	80293	29633	129	(17389)	()	()	92666
5553	Отложенные налоговые обязательства	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	14276	13688		(3568)	()	()	24396
5573		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	9105	5171		(-)	()	()	14276
5560	Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	83956	142617		(66460)	(1057)		159056
5580		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	93420	73454		(82913)	(5)		83956
5561	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	20197	64172		(19136)	(1057)		64176
5581		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	15985	20197		(15980)	(5)		20197
5562	задолженность перед персоналом	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	2146	2636		(2146)	()		2636
5582		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	950	2146		(950)	()	x	2146
5563	задолженность перед	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	4589	4116		(4589)	()		4116

5583	бюджетом по налогам и сборам	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	6243	4589		(6243)	()	x	4589
5564	задолженность перед внебюджетными	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	1338	1491		(1338)	()		1491
5584	фондами по налогам и сборам	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	751	1338		(751)	()	x	1338
5565	расчеты с прочими	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	55686	70202		(39251)	()		86637
5585	кредиторами	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	69491	45184		(58989)	()	x	55686
5550	<b>Итого:</b>	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>	190898	207937		(92945)	(1057)	x	304833
5570		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>	182818	108258	129	(100302)	(5)	x	190898

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Пояснения	Наименование	На <u>31 декабря</u>	На <u>31 декабря</u>	На <u>31 декабря</u>
	показателя	<u>20 12 г.<sup>4</sup></u>	<u>20 11 г.<sup>2</sup></u>	<u>20 10 г.<sup>5</sup></u>
5590	Всего	16426	10502	8033
	в том числе:			
5591	Авансы полученные	16426	10502	8033

**6. Затраты на производство**

Пояснения	Наименование показателя	За <u>20 12 г.<sup>1</sup></u>	За <u>20 11 г.<sup>2</sup></u>
5610	Материальные затраты	170351	155480
5620	Расходы на оплату труда	64577	44158
5630	Отчисления на социальные нужды	18239	14141
5640	Амортизация	28164	18656
5650	Прочие затраты	1000	13120
5660	Итого по элементам	282331	245555
5670	Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-6927	550
5600	Итого расходы по обычным видам деятельности	282331	245555

### 7. Оценочные обязательства

Пояснения	Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
	<b>Оценочные обязательства — всего</b>			()	()	
	в том числе:					
	(вид оценочного обязательства)			()	()	
	(вид оценочного обязательства)			()	()	
	и т. д.					

### 8. Обеспечение обязательств

Пояснения	Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 12 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>5</sup>
	Полученные — всего			
	в том числе:			
	(вид)			
	и т. д.			
5810	Выданные — всего	158863	146869	86262
5811	в том числе: Имущество переданное в залог в качестве обеспечения выполнения обязательств и платежей по кредитным договорам (вид)	158863	146869	86262
	и т. д.			

### 9. Государственная помощь

Пояснения	Наименование показателя	За 20 ____ г. <sup>1</sup>		За 20 ____ г. <sup>2</sup>	
	Получено бюджетных средств — всего				
	в том числе:				
	на текущие расходы				
	на вложения во внеоборотные активы				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	Бюджетные кредиты — всего 20 ____ г. <sup>1</sup>			()	
	20 ____ г. <sup>2</sup>			()	
	в том числе:				
	20 ____ г. <sup>1</sup>				
	(наименование цели) 20 ____ г. <sup>2</sup>			()	
				()	
	и т. д.				

Общество с ограниченной ответственностью «Энерго» создано в 1999 году.

Уставный капитал составляет 75 тысяч рублей. На конец отчетного периода среднесписочная численность персонала составляет 173 чел.

Местонахождения ООО "Энерго": 443035, Россия, г.Самара, ул.Минская, 25

Основными направлениями деятельности ООО «Энерго» являются услуги по передаче электроэнергии, выполнение электромонтажных работ, услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям, обслуживание и ремонт энергетического оборудования Заказчика, разработка проектной документации и т.д.

Услуги по передаче электроэнергии и по технологическому присоединению к электрическим сетям являются регулируемыми видами деятельности. Стоимость услуг по регулируемым видам деятельности определяется тарифами, утвержденными Управлением по государственному регулированию и контролю в электроэнергетике Самарской области.

Согласно Учетной политики организации:

- способ оценки материально-производственных запасов по себестоимости каждой единицы;
- начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

В течение 2012 года согласно «Отчету о финансовых результатах» получена чистая прибыль в размере 53 315 тыс.руб.

Организация применяет положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02

В бухгалтерском учете при расчете налога на прибыль, условный расход по налогу на прибыль корректируется суммой постоянных налоговых активов и обязательств, а так же отложенных налоговых активов и обязательств отчетного года. Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составляет 13 738 тыс.руб. Сумма постоянных разниц равна 1 598 тыс.руб., сумма изменения отложенных налоговых активов равна 15 тыс.руб. сумма изменения отложенных налоговых обязательств равна 10 120 тыс.руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность за 2012г. увеличилась, на сумму 14524 тыс.руб. в следствии спорного вопроса в отношении ЗАО "ССК" касающегося схемы расчетов между организациями по договору оказания услуг по передаче электрической энергии №2153 от 31.12.2009г.

На данный момент имеется решение Арбитражного суда Самарской области по делу №А55-15582/2012, которым утверждено, что с 01.01.2012г.

действует система расчетов редакции ООО "Энерго". Данное решение обжалуется ЗАО "ССК" в кассационной инстанции.

Кредиторская задолженность так же увеличилась в т.ч. за счет полученных авансов в счет предстоящих поставок в сумме 29 410 тыс.руб.

Задолженность по заработной плате в сумме 2 636 тыс.руб. - это задолженность за II половину декабря.

Задолженность по налогам и сборам в сумме 5 607 тыс.руб. - это задолженность в бюджет за декабрь, в том числе:

- НДФЛ в размере 759 тыс.руб.;
- Страховые взносы во внебюджетные фонды в размере 1 491 тыс.руб.;
- Окончательный расчет по налогу на прибыль в размере 2 140 тыс.руб.
- НДС за 4 квартал в размере 981 тыс.руб.
- Налог на имущество в размере 95 тыс.руб.

В течение 2012г. ООО "Энерго" получило кредитные средства для приобретения объектов электросетевого хозяйства, что находит отражение в стр.1410 баланса.

В 2012 году осуществлены капитальные вложения в размере 165 млн.руб., которые направлены на развитие энергосетевого хозяйства.

Основные средства обновлены на 76% за счет приобретения объектов и строительства энергетического оборудования.

$$\text{Коэффициент обновления} = \frac{\text{Стоимость приобретенных ОС}}{\text{Стоимость ОС на начало года}} = \frac{206142 \text{ тыс.руб.}}{270593 \text{ тыс.руб.}} = 0,76$$

Фондоотдача в 2012 году составила 0,80 тыс.рублей на каждый рубль основных производственных фондов.

$$\text{Фондоотдача} = \frac{\text{Выручка от реализации}}{\text{Средняя стоимость ОС}} = \frac{357493 \text{ тыс.руб.}}{448283 \text{ тыс.руб.}} = 0,80$$

$$\text{Рентабельность продаж} = \frac{\text{Прибыль (уб.) от продаж}}{\text{С/стоим.прод.товаров}} = \frac{68691 \text{ тыс.руб.}}{282331 \text{ тыс.руб.}} = 0,24$$

Данная отчетность подготовлена согласно Закону "О бухгалтерском учете" № 129-ФЗ от 21.11.1996г.

**Директор ООО "Энерго"**

**Макаров С.В.**

**Главный бухгалтер**

**Шкутяк А.М.**