

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках  
на 31 декабря 2011 года ООО «Сургутэнергосбыт»

**Общие сведения об Обществе**

Место нахождения: Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.Сургут, ул.Нефтяников, 13А.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.Сургут, ул.Нефтяников, 13А.

Телефон: (3462) 41-49-81

Факс: (3462) 41-50-71

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сургутская энергосбытовая компания».

Сокращенное наименование: ООО «Сургутэнергосбыт».

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1098602003510.

Дата регистрации: 04.05.2009.

ИНН: 8602153048.

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

**Виды деятельности Общества**

Основным видом деятельности Общества согласно Уставу является оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения).

**Сведения о структуре управления**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников.

**Единоличный исполнительный орган Общества**

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Срок полномочий Генерального директора составляет два года. Генеральный директор избирается Общим собранием участников Общества.

Генеральный директор Общества – Потехин Сергей Николаевич (протокол от 03.03.2011 №1 внеочередного общего собрания участников Общества).

**Численность работников Общества**

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2011 составила 23 человека.

## **Информация об учетной политике и ее изменениях**

Учетная политика ООО «Сургутэнергосбыт» на 2011 год для целей бухгалтерского учета соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией Общества, возглавляемой главным бухгалтером, с применением компьютерной технологии обработки учетной информации на основе программного продукта «1С: Бухгалтерия 8».

### **Основные средства**

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;  
 объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;  
 Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, отвечающие условиям принятия их в состав основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца следующего за месяцем, в котором этот объект был введен в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

### **Нематериальные активы (НМА)**

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Затратами, формирующими первоначальную стоимость приобретенных (созданных) НМА, являются:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);

таможенные пошлины и таможенные сборы;

невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением НМА;

вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретены НМА;

суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением НМА;

суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа;

расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании НМА по трудовому договору;

взносы на обязательное страхование;

расходы на содержание и эксплуатацию основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании НМА;

иные расходы, непосредственно связанные с приобретением (созданием) НМА и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Не включаются в расходы на приобретение, создание НМА общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением и созданием активов.

Стоимость объектов НМА погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока их полезного использования.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования НМА ежегодно в ходе проведения инвентаризации проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного (более чем на 5%) изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Общество не производит переоценку НМА.

Общество не проверяет НМА на обесценение.

Материально-производственные запасы (МПЗ)

Покупные МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

МПЗ по неотфактурованным поставкам принимаются к учету по ценам, предусмотренным в договорах, при отсутствии договоров - по ценам последней поставки.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом:

товары: покупная электрическая энергия – по средней себестоимости;

остальные товары – по себестоимости каждой единицы;

остальные МПЗ – по себестоимости каждой единицы.

В бухгалтерском учете Общество использует следующий способ оценки по средней себестоимости – средняя себестоимость определяется

по Обществу в целом как частное от деления стоимости товаров по всем поступлениям за месяц на их количество (взвешенная оценка).

#### Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

#### Порядок признания коммерческих расходов

Все расходы по обычным видам деятельности Общества учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».

#### Порядок признания выручки от продаж

Для целей бухгалтерского учета выручка от продаж признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;

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

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

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Статьи бухгалтерской отчетности Общества подтверждены результатами инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

В учетную политику Общества на 2011 год для целей бухгалтерского учета внесены следующие изменения:

1. В связи со вступлением в силу с годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету, внесенных приказом Минфина РФ от 24.12.2010 №186н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 января 1997 г. №3»:

исключен пункт, что принятие к бухгалтерскому учету в состав основных средств объектов недвижимости, капитальные вложения по которым закончены, фактически находящихся в эксплуатации, производится на дату передачи документов на государственную регистрацию прав собственности;

увеличен с 20 000 до 40 000 рублей стоимостной критерий принятия активов в состав основных средств;

изменен перечень расходов будущих периодов.

2. В связи с вступлением в силу с годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», от 05.10.2011 №124н «О внесении изменений в формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. №66н» внесены соответствующие изменения в формы бухгалтерской отчетности на 2011 год.

Указанные изменения не повлекли к изменению вступительных остатков бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2010.

### Состав и структура активов баланса

тыс. руб.

Статьи баланса	31.12.2010		31.12.2011		Изменение		
	тыс.руб.	уд.вес	тыс.руб.	уд.вес	тыс.руб.	%	уд.вес
<b>1. Внеоборотные активы</b>	<b>1 036</b>	<b>4,0</b>	<b>1 677</b>	<b>0,3</b>	<b>641</b>	<b>61,9</b>	<b>-3,6</b>
Нематериальные активы	41	0,2	37	0,0	-4	-9,8	-0,1
Основные средства	352	1,3	472	0,1	120	34,1	-1,3
Отложенные налоговые активы	643	2,5	0	0,0	-643	-100,0	-2,5
Прочие внеоборотные активы	0	0,0	1 168	0,2	1 168	100,0	0,2
<b>2. Оборотные активы</b>	<b>25 056</b>	<b>96,0</b>	<b>503 106</b>	<b>99,7</b>	<b>478 050</b>	<b>1 907,9</b>	<b>3,6</b>
Запасы:	198	0,8	682	0,1	484	244,4	-0,6
<i>расходы будущих периодов</i>	63	0,2	682	0,1	619	982,5	-0,1
Налог на добавленную стоимость	0	0,0	47 360	9,4	47 360	100,0	9,4
Дебиторская задолженность краткосрочная:	14 016	53,7	400 181	79,3	386 165	2 755,2	25,6



<i>покупатели и заказчики</i>	13 034	50,0	365 748	72,5	352 714	2 755,1	22,5
<i>авансы выданные</i>	982	3,8	15 737	3,1	14 755	1 502,5	-0,6
<i>прочая</i>	0	0,0	18 696	3,7	18 696	100,0	3,7
Денежные средства	10 842	41,6	54 883	10,9	44 041	406,2	-30,7
<b>Активы, всего</b>	<b>26 092</b>	<b>100,0</b>	<b>504 783</b>	<b>100,0</b>	<b>478 691</b>	<b>1 834,6</b>	<b>-</b>

### Нематериальные активы

По группе статей «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2011 отражены исключительные права на корпоративный сайт ООО "Сургутэнергосбыт" на сумму 37 тыс. руб.

тыс. руб.

Нематериальные активы	Первоначальная стоимость на 31.12.2011	Сумма начисленной амортизации
Всего	41	4

### Основные средства

По группе статей «Основные средства» по состоянию на 31.12.2011 отражена стоимость действующих основных средств на сумму 472 тыс. руб.

Основных средств, находящихся на реконструкции, модернизации, восстановлении, консервации, в запасе в Обществе по состоянию на 31.12.2011 не числится.

тыс. руб.

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2011	Сумма начисленной амортизации
машины и оборудование	629	205
производственный и хозяйственный инвентарь	56	8
Итого	685	213

### Прочие внеоборотные активы

По данной статье отражена стоимость лицензий на право пользования программным обеспечением (счета учета расходов сроком списания свыше 12 месяцев) по состоянию на 31.12.2011 в размере 1 168 тыс. руб.

### Запасы

В подразделе «Запасы» отражена стоимость расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2011 в размере 682 тыс. руб.

### Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности Общества согласно проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2011 составила 400 181 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность по состоянию на 31.12.2011 составила 210 тыс. руб.

Объем непогашенных авансовых платежей по состоянию на 31.12.2011 составил 15 737 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность сформирована в сумме 18 696 тыс. руб., в том числе:

расчеты по налогам и сборам – 15 772 тыс. руб. (сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению из бюджета);

расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 7 тыс. руб. (сумма, подлежащая возмещению ФСС);

расчеты с персоналом по прочим операциям – 51 тыс. руб.;

прочие дебиторы – 2 866 тыс. руб., в том числе:

штрафные санкции – 2 862 тыс.руб.;

проценты, начисленные по депозиту – 4 тыс.руб.

### Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2011 составил 47 360 тыс. руб.

Эта статья отражает сумму налога на добавленную стоимость по приобретенным услугам, подлежащую отнесению в установленном порядке в следующих отчетных периодах в уменьшение сумм налога для перечисления в бюджет или на соответствующие источники покрытия.

### Денежные средства и денежные эквиваленты

По группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы, находящиеся на расчетных счетах в рублях, депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев по состоянию на 31.12.2011 на сумму 54 883 тыс. руб.

Наименование показателя	тыс. руб. Сумма
расчетные счета	6 883
депозитный счет	48 000
Итого:	54 883

## Состав и структура пассивов баланса

тыс. руб.

Статьи баланса	31.12.2010		31.12.2011		Изменение		
	тыс.руб.	уд.вес	тыс.руб.	уд.вес	тыс.руб.	%	уд.вес
<b>3.Собственный капитал</b>	<b>2 645</b>	<b>10,1</b>	<b>3 959</b>	<b>0,8</b>	<b>1 314</b>	<b>49,7</b>	<b>-9,4</b>
Уставный капитал	10	0,0	210	0,0	200	2 000,0	0,0
Нераспределенная прибыль	2 635	10,1	3 749	0,7	1 114	42,3	-9,4
<b>4.Заёмный капитал</b>	<b>23 447</b>	<b>89,9</b>	<b>500 824</b>	<b>99,2</b>	<b>477 377</b>	<b>2 036,0</b>	<b>9,4</b>
Долгосрочные обязательства	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0,0
Краткосрочные обязательства	23 447	89,9	500 824	99,2	477 377	2 036,0	9,4
<i>займы и кредиты</i>	0	0,0	4 320	0,9	4 320	100,0	0,9
<i>кредиторская задолженность</i>	23 447	89,9	493 941	97,9	470 494	2 006,6	8,0
<i>оценочные обязательства</i>	0	0,0	2 563	0,5	2 563	100,0	0,5
<b>Пассивы, всего</b>	<b>26 092</b>	<b>100,0</b>	<b>504 783</b>	<b>100,0</b>	<b>478 691</b>	<b>1 834,6</b>	<b>-</b>

### Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2011 составляет 210 тыс. руб.

### Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности Общества согласно проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2011 составила 493 941 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует.

Основную долю в структуре кредиторской задолженности составила задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 481 315 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2011 составила 9 177 тыс. руб., в том числе:

НДС – 8 444 тыс. руб.;

налог на имущество – 3 тыс. руб.;

НДФЛ – 463 тыс. руб.;

платежи в государственные и внебюджетные фонды – 267 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность составила 3 449 тыс. руб., в том числе:

расчеты с персоналом по оплате труда – 2 888 тыс. руб.;

прочие кредиторы – 561 тыс. руб., в том числе:

расчеты по исполнительным документам – 73 тыс. руб.;

арендная плата – 229 тыс. руб.;

транспортные услуги – 157 тыс. руб.;

информационные услуги – 36 тыс. руб.;



услуги связи – 27 тыс. руб.;  
 приобретение ТМЦ – 18 тыс. руб.;  
 услуги по обслуживанию программы «1С:Предприятие» – 16 тыс. руб.;  
 услуги по обслуживанию сайта – 5 тыс. руб.

### **Оценочные обязательства**

По данной строке баланса отражена сумма резерва предстоящей оплаты отпусков работников. Сумма оценочного обязательства согласно проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2011 составила 2 563 тыс. руб.

### **Пояснения к отчету о прибылях и убытках**

Выручка от реализации электроэнергии (мощности) в 2011 году составила 15 316 608 тыс. руб.

В 2011 году Общество осуществляло реализацию товаров (работ, услуг) на протяжении всего отчетного года, было реализовано электрической энергии – 7 859 477,264 МВт\*ч., мощности -10 711,375 МВт.

В 2010 году реализация товаров (работ, услуг) Обществом имела место в период с 01.11.2010 по 31.12.2010, было реализовано электрической энергии - 203 488,52 МВт\*ч., мощности – 277,036 МВт.

За предшествующий период времени 2010 года Общество реализацию товаров (работ, услуг) не осуществляло.

Себестоимость реализованной электрической энергии за 2011 год составила 9 034 737 тыс. руб.

Коммерческие расходы Общества за 2011 год составили 6 304 080 тыс.руб., в том числе:

материальные затраты (мощность, услуги по передаче электроэнергии и др.) – 6 236 128 тыс. руб.;

расходы на оплату труда – 40 567 тыс.руб.;

отчисления на социальные нужды – 5 089 тыс. руб.;

амортизация – 202 тыс. руб.;

прочие затраты – 22 094 тыс. руб.

По итогам 2011 года убыток от основной деятельности составил 22 209 тыс. руб.

В проверяемом периоде доходы от размещения свободных денежных средств на депозитах составили 2 484 тыс. руб.

Прочие доходы от штрафных санкций за нарушение условий договоров составили 27 770 тыс. руб.

Прочие расходы составили 492 тыс. руб., в том числе:

оплата банковских услуг – 306 тыс.руб.;

непринятий к вычету НДС – 82 тыс. руб.;

налог на имущество – 12 тыс. руб.;

расходы непроизводственного характера – 92 тыс. руб.

По итогам 2011 года прибыль до налогообложения составила 7 553 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2011 год составил 920 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов составила 643 тыс. руб., пени по НДС за 1 квартал 2011 года – 4 876 тыс. руб.

По итогам 2011 года чистая прибыль составила 1 114 тыс. руб.

Рентабельность производственно-хозяйственной деятельности за 2011 год составила 0,01%

### Показатели структуры баланса

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2010	31.12.2011	Отклонение
коэффициент обеспеченности собственными средствами ( <i>(стр.1300 -1100)/1200</i> )	0,064	0,005	-0,059

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у Общества, необходимых для финансовой устойчивости.

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2010	31.12.2011	Отклонение
коэффициент абсолютной ликвидности	0,462	0,110	-0,352

Коэффициент ликвидности характеризует общую обеспеченность Общества оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств.

### Чистые активы

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2010	31.12.2011	Отклонение
стоимость чистых активов	2 645	3 959	1 314

Величина чистых активов выше суммы зарегистрированного уставного капитала, что соответствует требованиям гражданского законодательства РФ, определяющего его минимальный размер для обществ с ограниченной ответственностью.

### Условные факты хозяйственной деятельности.

Судебные дела и претензионные споры, в которых участвует Общество, и которые могут существенно повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность, отсутствуют. Также отсутствует информация о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, в отношении которых существует риск возникновения споров с налоговыми органами.

### **События, произошедшие после отчетной даты**

События, которые бы оказали влияние на финансовое состояние в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, отсутствуют.

### **Информация о совокупных затратах на оплату использованных в течение года энергетических ресурсов от сторонних организаций**

В течение 2011 года у Общества отсутствовали расходы на оплату использованных энергетических ресурсов.

Стоимость электрической и тепловой энергии, потребленной на освещение и отопление помещений Общества за 2011 год, включалась в стоимость арендной платы, уплачиваемой Обществом арендодателю, согласно условиям договоров аренды помещений.

### **Информация о связанных сторонах**

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

### **Информация об экологической деятельности организации**

Деятельность Общества соответствует требованиям законодательства об охране окружающей среды.

### **Совместная деятельность**

Договоры о совместной деятельности между Обществом и иными организациями в 2011 году не заключались.

### **Аудиторское заключение**

Общество не подлежит обязательному аудиту по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2011 год, так как не попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Генеральный директор  
ООО «Сургутэнергосбыт»

Главный бухгалтер  
ООО «Сургутэнергосбыт»



С.Н.Потехин

А.В.Пойменов