

Исх. №187/83-У/АЗ-13

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской компании
ООО «Росэкспертиза»
по бухгалтерской (финансовой)
отчетности
ООО «Сургутэнергосбыт»
за 2013 год

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Сургутэнергосбыт»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской компании ООО «Росэкспертиза»
по бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сургутэнергосбыт» за 2013 год

Аудируемое лицо:

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сургутэнергосбыт»
- Государственный регистрационный номер: 1098602003510
- Место нахождения: 628400, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Нефтяников 13А.

Аудитор:

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Росэкспертиза».
- Свидетельство о государственной регистрации ООО «Росэкспертиза» № 183142 выдано Московской регистрационной палатой 23 сентября 1993 года.
- Свидетельство о внесении 27 сентября 2002 года записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за основным государственным номером 1027739273946.
- Место нахождения:
- Юридический адрес: Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, дом 11.
- Почтовый адрес: Российская Федерация, 127055, г. Москва, Тихвинский пер. дом 7, строение 3.
- Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением Совета РКА от 23 апреля 2007 года, свидетельство № 362-ю.
- Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10205006556.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сургутэнергосбыт», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ООО «Сургутэнергосбыт», исходя из Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, «Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказа Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство 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

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности (Постановление Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 в ред. Постановлений Правительства РФ от 04.07.2003 № 405, от 07.10.2004 № 532, от 16.04.2005 № 228, от 25.08.2006 № 523, от 22.07.2008 № 557, от 19.11.2008 № 863, от 02.08.2010 № 586, от 27.01.2011 № 30);
- Федеральными стандартами аудиторской деятельности (ФСАД) (Приказы Министерства финансов РФ от 24.02.2010 № 16н, от 20.05.2010 № 46н, от 17.08.2010 № 90н, от 16.08.2011 № 99н);
- Кодексом профессиональной этики аудиторов России (одобрен Советом по аудиторской деятельности 22.03.2012, протокол № 4, (с учетом изменений от 27.06.2013, протокол № 9).

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.

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 ООО «Сургутэнергосбыт», по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Заместитель Генерального директора
ООО «Росэкспертиза»
(по доверенности №4 от 17.12.13г.)
Квалификационный аттестат аудитора
№ K008659 от 24.10.94 в области общего аудита,
продлен на неопределенный срок,
Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и
аудиторских организаций №29405010521
Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов»
в соответствии с решением Совета РКА от 17.08.09,
свидетельство № 3013



Жильцов Д.П.

Руководитель аудиторской проверки
(по доверенности №22 от 17.12.13г.)
Единый квалификационный аттестат аудитора
№ 05-000323 от 08.02.13
выданный на неограниченный срок
Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и
аудиторских организаций №29505019397
Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов»
в соответствии с решением Совета РКА от 14.08.09,
свидетельство № 3042



Попов А.М.

«25» марта 2014 г.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Сургутская энергосбытовая компания"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения)**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) **643, 628400, Российская Федерация, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г. Сургут, ул. Нефтяников, 13А**

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2013
60903501		
8602153048		
51.56.4		
12165	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	28	32	37
1	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	1 022	1 147	472
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	927	1 137	1 168
	Итого по разделу I	1100	1 977	2 316	1 677
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	179	167	682
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 118	25 275	47 360
5	Дебиторская задолженность	1230	586 679	425 488	400 181
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	32 322	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 162	105 316	54 883
	Прочие оборотные активы	1260	-	745	-
	в том числе:				
	Итого по разделу II	1200	674 460	556 991	503 106
	БАЛАНС	1600	676 437	559 307	504 783

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	210	210	210
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	72 108	47 515	3 749
	Итого по разделу III	1300	72 318	47 725	3 959
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	-	-	4 320
	Кредиторская задолженность	1520	600 440	508 777	493 941
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	3 679	2 805	2 563
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	604 119	511 582	500 824
	БАЛАНС	1700	676 437	559 307	504 783

Руководитель _____
(подпись)

Потехин Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер _____
(подпись)

Горкун Наталья Викторовна
(расшифровка подписи)

12 марта 2014 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2013г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Сургутская
энергосбытовая компания"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их
передачи и распределения)**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общество с ограниченной
ответственностью** / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2013
60903501		
8602153048		
51.56.4		
12165		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	15 519 346	15 137 713
6.	Себестоимость продаж	2120	(6 181 777)	(6 622 946)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 337 569	8 514 767
6.	Коммерческие расходы	2210	(9 282 676)	(8 469 814)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	54 893	44 953
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 753	3 409
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	24 188	32 236
	Прочие расходы	2350	(40 994)	(20 741)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	40 840	59 857
	Текущий налог на прибыль	2410	(16 247)	(16 090)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(8 079)	(4 118)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	24 593	43 766

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	24 593	43 766
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Потехин Сергей
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер _____
(подпись)

Горкун Наталья Викторовна

(расшифровка подписи)

12 марта 2014 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2013г.**

Коды		
0710003		
31	12	2013
60903501		
8602153048		
51.56.4		
12165	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Сургутская энергосбытовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения)**

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	210	-	-	-	3 749	3 959
<u>За 2012 г.</u>	3210	-	-	-	-	43 766	43 766
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	43 766	43 766
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	210	-	-	-	47 515	47 725
3а 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	24 593	24 593
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	24 593	24 593
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	210	-	-	-	72 108	72 318

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	72 318	47 725	3 959

Руководитель _____ (подпись)
 Потехин Сергей Николаевич _____ (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер _____ (подпись)
 Горкун Наталья Викторовна _____ (расшифровка подписи)

12 марта 2014 г. _____

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2013г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Сургутская
энергосбытовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения)**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2013
60903501		
8602153048		
51.56.4		
12165	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15 411 122	15 156 147
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 365 004	15 106 259
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	53	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	46 065	49 888
Платежи - всего	4120	(15 433 551)	(15 100 321)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 248 519)	(15 016 288)
в связи с оплатой труда работников	4122	(78 653)	(67 639)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(27 796)	-
налогов (кроме налога на прибыль) и сборов	4125	(12 178)	(10 374)
прочие платежи	4129	(66 405)	(6 020)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(22 429)	55 826
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(32 725)	(1 073)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(403)	(1 073)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(32 322)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(32 725)	(1 073)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(4 320)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(4 320)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(4 320)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(55 154)	50 433
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	105 316	54 883
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	50 162	105 316
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Потехин Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Горкун Наталья Викторовна
(расшифровка подписи)

12 марта 2014 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)
за 2013 год
в табличной форме**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	-	-	-	(4)	-	-
	5110	за 2012 г.	-	-	-	(5)	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2013 г.	-	-	-	(4)	-	-
	5111	за 2012 г.	-	-	-	(5)	-	-
							41	41
							41	41
							41	41
							41	41

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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	5160	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2012 г.	-	-	-	-	-

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2013 г.	-	403	-	(403)	-
в том числе:	5250	за 2012 г.	-	1 049	-	(1 049)	-
Подсистема дисковая HP D2700 (25 SLOTS 8x1 Tb SATA)	5241	за 2013 г.	-	403	-	(403)	-
"Espero" Стол руководителя с экраном и с опорной тумбой правой 210*200*77, дуб	5251	за 2012 г.	-	-	-	-	-
<49426> Маршрутизатор Chek Point UTM-1 4210 [CPAP-SG4210]	5242	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Мини- кухня 103,6*58,8*200	5252	за 2012 г.	-	43	-	(43)	-
<45927>Сервер HP Proliant DL380G7 X5690*2/48Gb ECC Reg/HDD SAS 300GB*8/DVD-ROM/PCI-X Riser Kit/750W*	5243	за 2013 г.	-	-	-	-	-
<30423>ИБП APC (SURTID3000RMXL) Smart-UPS RT 3000VA 230V [SURTD3000XLI+SURTRK2]	5253	за 2012 г.	-	227	-	(227)	-
<46680>Шкаф монтажный HP 10642, G2 Pallet Universal Rack, 42U /боковые панели /монитор TFT1600G2 /KV	5244	за 2013 г.	-	-	-	-	-
<38514>Уничтожитель бумаги HSM 125.2/C (автостарт/автостоп,реверс,12 лис.фрагменты1.9x15мм,76литров)	5254	за 2012 г.	-	66	-	(66)	-
<45650>Телевизор LCD 55" Philips 55PFL7608 (3D, SmartTV, LED, 400Hz PMR, 1920x1080, 2ms, SD, DVB-T/	5245	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2012 г.	-	403	-	(403)	-
	5246	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2012 г.	-	57	-	(57)	-
	5247	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2012 г.	-	145	-	(145)	-
	5248	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2012 г.	-	41	-	(41)	-
	5249	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2012 г.	-	67	-	(67)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 468	11 030	5 669
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		поступление	погашение	выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам			списание на финансовый результат	восста- новление резерва	учтенная по условиям договора	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	425 586	(98)	586 827	(425 458)	-	98	586 955	(276)
	5530	за 2012 г.	400 181	-	420 804	(400 181)	4 782	-	425 586	(98)
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	407 748	(98)	584 676	(407 620)	-	98	584 804	(275)
	5531	за 2012 г.	365 748	-	407 748	(365 748)	-	-	407 748	(98)
Авансы выданные	5512	за 2013 г.	12 850	-	91	(12 850)	-	-	91	(1)
	5532	за 2012 г.	15 737	-	12 850	(15 737)	-	-	12 850	-
Прочая	5513	за 2013 г.	4 988	-	(2 060)	(4 988)	-	-	2 060	-
	5533	за 2012 г.	18 696	-	206	(18 696)	4 782	-	4 988	-
	5514	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2013 г.	425 586	(98)	586 827	(425 458)	-	98	586 955	(276)
	5520	за 2012 г.	400 181	-	420 804	(400 181)	4 782	-	425 586	(98)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	614	338	637	539	210	210
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	613	338	637	539	210	210
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	508 777	600 440	-	(508 777)	-	-	-	-	600 440
	5580	за 2012 г.	498 261	508 777	-	(498 261)	-	-	-	-	508 777
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	464 157	586 266	-	(464 157)	-	-	-	-	586 266
	5581	за 2012 г.	481 315	464 157	-	(481 315)	-	-	-	-	464 157
авансы полученные	5562	за 2013 г.	4 885	-	-	(4 885)	-	-	-	-	-
	5582	за 2012 г.	-	4 885	-	-	-	-	-	-	4 885
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	13 368	4 949	-	(13 368)	-	-	-	-	4 949
	5583	за 2012 г.	9 177	13 368	-	(9 177)	-	-	-	-	13 368
кредиты	5564	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2012 г.	4 320	-	-	(4 320)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2013 г.	26 367	9 225	-	(26 367)	-	-	-	-	9 225
	5586	за 2012 г.	3 449	26 367	-	(3 449)	-	-	-	-	26 367
	5567	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2013 г.	508 777	600 440	-	(508 777)	-	-	X	-	600 440
	5570	за 2012 г.	498 261	508 777	-	(498 261)	-	-	X	-	508 777

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	15 332 608	14 977 156
Расходы на оплату труда	5620	86 911	76 280
Отчисления на социальные нужды	5630	11 144	9 911
Амортизация	5640	506	355
Прочие затраты	5650	33 284	29 058
Итого по элементам	5660	15 464 453	15 092 760
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 464 453	15 092 760

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 805	13 030	(12 156)	-	3 679
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков работников	5701	2 805	13 030	(12 156)	-	3 679

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2013 г.		за 2012 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900		-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901		-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
	5910	-	-	-
	5920	-	-	-
в том числе:	5911	-	-	-
	5921	-	-	-
за 2013 г.				
за 2012 г.				
за 2013 г.				
за 2012 г.				

Руководитель _____ (подпись)
 Потехин Сергей Николаевич _____ (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер _____ (подпись)
 Горкун Наталья Викторовна _____ (расшифровка подписи)

12 марта 2014 г. _____

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «Сургутэнергосбыт»
за 2013 год
в текстовой форме

1. Общие сведения

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

Адрес электронной почты: info@surgutenergoby.ru

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

Сокращенное наименование: ООО «Сургутэнергосбыт» (далее – Общество).

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1098602003510.

Дата регистрации: 04.05.2009.

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

ИНН: 8602153048.

1.1. Виды деятельности Общества

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

1.2. Сведения о структуре управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников.

1.3. 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 05.03.2013 №3 внеочередного общего собрания участников Общества).

1.4. Численность работников Общества

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2013 составила 38 человек.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Учетная политика

Учетная политика ООО «Сургутэнергосбыт» на 2013 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».

В учетную политику Общества на 2013 год для целей бухгалтерского учета внесены изменения в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

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

2.1.1. Нематериальные активы (НМА)

Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве НМА необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при реализации товаров, выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества;

- Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам;

- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- Обществом не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

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

Затратами, формирующими первоначальную стоимость приобретенных (созданных) нематериальных активов, 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, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив;

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива;

- 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 нематериального актива 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 нематериального актива;

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

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

Общество не производит переоценку НМА.

Общество не проверяет НМА на обесценение.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации линейным способом в течение срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования нематериального актива 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 нематериального актива 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. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества как изменения в оценочных значениях. Изменения в оценочных значениях отражаются перспективно без пересчета амортизации за предыдущие отчетные годы.

2.1.2. Основные средства

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

- объект предназначен для использования при реализации товаров, 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 Общества в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется забалансовый учет на весь период их эксплуатации.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в употреблении), признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки,

дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

2.1.3. Материально-производственные запасы (МПЗ)

К бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

- предназначенные для продажи (товары);
- используемые для управленческих нужд Общества (материалы);
- имущество с длительным сроком использования, стоимость которого не превышает 40 000 рублей.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;
- таможенные платежи;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы МПЗ;
- затраты по заготовке и доставке МПЗ до места их использования, включая расходы по страхованию. Данные затраты включают, в том числе, расходы на командировки по непосредственному заготовлению МПЗ и т.д.
- затраты по доведению МПЗ до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ.

Не включаются в фактические затраты на приобретение МПЗ общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением МПЗ.

МПЗ по неотфактурованным поставкам принимаются к учету:

- по ценам, предусмотренным в договорах;
- при отсутствии фиксированных цен в договорах (приобретение электрической энергии) – по ценам поставки предыдущего месяца;
- при отсутствии договоров – по ценам последней поставки.

В бухгалтерском учете Общества покупная электрическая энергия признается товаром и учитывается на счете 41 «Товары».

Количественный учет электрической энергии в бухгалтерском учете Общества осуществляется в мегаватт/час (МВт*ч).

При реализации товаров и ином выбытии их оценка производится по себестоимости:

- электрическая энергия – по средней себестоимости;
- остальные товары – по себестоимости каждой единицы.

В бухгалтерском учете Общество использует следующий способ оценки по средней себестоимости – средняя себестоимость электрической энергии определяется по каждой номенклатуре как частное от деления стоимости электрической энергии по всем поступлениям по данной номенклатуре за месяц на количество электрической энергии данной номенклатуры, поступившее за месяц (взвешенная оценка).

При передаче материалов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

2.1.4. 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).

В бухгалтерской отчетности Общества депозитные вклады, открытые в кредитных организациях со сроком размещения более 3-х месяцев, отражаются в составе финансовых вложений.

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 Обществом исходя из последней оценки.

2.1.5. Порядок признания коммерческих расходов (издержек обращения)

Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются расходы на продажу (издержки обращения). Управленческие расходы Общества учитываются в составе издержек обращения.

Издержки обращения Общества учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».

2.1.6. Порядок признания выручки от продаж

Выручка 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.

2.1.7. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете и отчетности оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работников (резерв предстоящих расходов на оплату отпусков).

2.1.8. Оценочные значения

В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с учетом последующих изменений и дополнений), в Обществе создаются резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Резервы сомнительных долгов формируются по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу за продукцию, товары, работы, услуги в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.1.9. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Сумма расхода по налогу на прибыль в бухгалтерском учете определяется с учетом требований ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н (с учетом последующих изменений и дополнений).

2.2. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Состав и структура активов баланса

тыс. руб.

Состав и структура активов

Статьи баланса	01.01.2013		31.12.2013		Изменение		
	тыс.руб.	уд.вес	тыс.руб.	уд.вес	тыс.руб.	%	уд.вес
1.Внеоборотные активы	2 316	0,4	1 977	0,3	-339	-14,6	-0,1
Нематериальные активы	32	0,0	28	0,0	-4	-12,5	0,0
Основные средства	1 147	0,2	1 022	0,2	-125	-10,9	0,0
Прочие внеоборотные активы	1 137	0,2	927	0,1	-210	-18,5	-0,1
2. Оборотные активы	556 991	99,6	674 460	99,7	117 469	21,1	0,1
Запасы	167	0,0	179	0,0	12	7,2	0,0
Налог на добавленную стоимость	25 275	4,5	5 118	0,8	-20 157	-79,8	-3,7
Дебиторская задолженность <i>краткосрочная:</i>	425 488	76,1	586 679	86,7	161 191	37,9	10,6
<i>покупатели и заказчики</i>	<i>407 650</i>	<i>72,9</i>	<i>584 529</i>	<i>86,4</i>	<i>176 879</i>	<i>43,4</i>	<i>13,5</i>
<i>авансы выданные</i>	<i>12 850</i>	<i>2,3</i>	<i>90</i>	<i>0,0</i>	<i>-12 760</i>	<i>-99,3</i>	<i>-2,3</i>
<i>прочая</i>	<i>4 988</i>	<i>0,9</i>	<i>2 060</i>	<i>0,3</i>	<i>-2 928</i>	<i>-58,7</i>	<i>-0,6</i>
Финансовые вложения	0	0,0	32 322	4,8	32 322	100,0	4,8
Денежные средства	105 316	18,8	50 162	7,4	-55 154	-52,4	-11,4
Прочие оборотные активы	745	0,1	0	0,0	-745	-100,0	-0,1
Активы, всего	559 307	100,0	676 437	100,0	117 130	20,9	-

2.2.1. По строке 1110 «Нематериальные активы»

По группе статей «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2013 отражены исключительные права на корпоративный сайт ООО "Сургутэнергосбыт" на сумму 28 тыс. руб.

тыс. руб.

Нематериальные активы	Первоначальная стоимость на 31.12.2013	Сумма начисленной амортизации
Всего	41	13

2.2.2. По строке 1150 «Основные средства»

По группе статей «Основные средства» по состоянию на 31.12.2013 отражена стоимость действующих основных средств на сумму 1 022 тыс. руб.

Основных средств, находящихся на реконструкции, модернизации, восстановлении, консервации, в запасе в Обществе по состоянию на 31.12.2013 не числится.

тыс. руб.

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2013	Сумма начисленной амортизации
машины и оборудование	1 907	1 042
производственный и хозяйственный инвентарь	77	28
другие виды основных средств	153	45
Итого	2 137	1 115

2.2.3. По строке 1190 «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 31.12.2013 в размере 927 тыс. руб.

2.2.4. По строке 1210 «Запасы»

В подразделе «Запасы» по состоянию на 31.12.2013 отражена стоимость расходов будущих периодов в размере 171 тыс. руб., стоимость товарно-материальных ценностей в размере 8 тыс. руб.

2.2.5. По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2013 составил 5 118 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.

2.2.6. По строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Сумма дебиторской задолженности Общества согласно проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2013 составила 586 679 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность Общества является краткосрочной, просроченная задолженность по состоянию на 31.12.2013 составила 338 тыс. руб.

Основную долю в структуре дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2013 составила задолженность покупателей и заказчиков в размере 584 529 тыс. руб.

Объем непогашенных авансовых платежей по состоянию на 31.12.2013 составил 90 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2013 составила 2 060 тыс. руб., в том числе:

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 64 тыс. руб. (сумма, подлежащая возмещению ФСС РФ);
- расчеты по налогам и сборам – 1 942 тыс. руб. (сумма налога на прибыль организаций, подлежащая уменьшению);
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 54 тыс. руб.;

2.2.7. По строке 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов)

Сумма финансовых вложений Общества согласно проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2013 составила 32 322 тыс. руб.

Финансовые вложения Общества являются краткосрочными, в виде вклада в уставный капитал другой организации.

2.2.8. По строке 1250 «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 31.12.2013 на сумму 50 162 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
расчетные счета	562
депозитный счет	49 600
Итого:	50 162

Состав и структура пассивов баланса

Состав и структура пассивов							
Статьи баланса	01.01.2013		31.12.2013		Изменение		
	тыс.руб.	уд.вес	тыс.руб.	уд.вес	тыс.руб.	%	уд.вес
1. Собственный капитал	47 725	8,5	72 318	10,7	24 593	51,5	2,2
Уставный капитал	210	0,0	210	0,0	0,0	0,0	0,0
Нераспределенная прибыль	47 515	8,5	72 108	10,7	24 593	51,8	2,2
2. Заемный капитал	511 582	91,5	604 119	89,3	92 537	18,1	-2,2
Долгосрочные обязательства	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0,0
Краткосрочные обязательства	511 582	91,5	604 119	89,3	92 537	18,1	-2,2
Кредиторская задолженность	508 777	91,0	600 440	88,8	91 663	18	-2,2
Оценочные обязательства	2 805	0,5	3 679	0,5	874	31,2	0,0
Пассивы, всего	559 307	100,0	676 437	100,0	117 130	20,9	-

2.2.9. По строке 1310 «Уставный капитал»

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2013 составляет 210 тыс. руб.

2.2.10. По строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Сумма кредиторской задолженности Общества согласно проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2013 составила 600 440 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность по состоянию на 31.12.2013 отсутствует.

Основную долю в структуре кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2013 составила задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 586 266 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2013 составила 4 949 тыс. руб., в том числе:

- налог на добавленную стоимость – 2 513 тыс. руб.;
- налог на имущество организаций – 3 тыс. руб.;
- налог на доходы физических лиц – 1 264 тыс. руб.;
- платежи в государственные внебюджетные фонды – 1 169 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2013 составила 9 225 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с персоналом по оплате труда – 8 116 тыс. руб.;
- прочие кредиторы – 1 109 тыс. руб., в том числе:
- расчеты по исполнительным документам – 285 тыс. руб.;
- арендная плата – 447 тыс. руб.;
- транспортные услуги – 181 тыс. руб.;
- информационные услуги – 38 тыс. руб.;
- услуги связи – 69 тыс. руб.;
- услуги по обслуживанию ПЭВМ – 26 тыс. руб.;
- услуги по предоставлению доступа к электронному изданию «ЭФИР-Энергетика» – 19 тыс. руб.;
- услуги по обслуживанию сайта – 6 тыс. руб.
- сопровождение культурно-массового мероприятия – 38 тыс. руб.

2.2.11. По строке 1540 «Оценочные обязательства»

По данной строке баланса отражена сумма резерва предстоящей оплаты отпусков работников. Сумма оценочного обязательства согласно проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2013 составила 3 679 тыс. руб.

2.3. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

2.3.1. Выручка Общества (строке 2110) составила 15 519 346 тыс. руб., что на 2,52% выше показателя 2012 года.

- Сумма выручки от реализации электрической энергии (мощности) в 2013 году составила 15 519 201 тыс. руб.

В 2013 году Обществом было реализовано электрической энергии – 7 049 743,497 МВт*ч., мощности – 9 470,027 МВт.

В 2012 году Обществом было реализовано электрической энергии – 7 604 895,979 МВт*ч., мощности – 10 043,035 МВт.

Снижение показателей реализации в 2013 году по сравнению с 2012 годом составило: по электрической энергии 7,30%, по мощности 5,71%.

- Сумма выручки, вытекающая из договоров передачи имущества в субаренду в 2013 году, составила – 145 тыс. руб.

2.3.2. Себестоимость реализованной электрической энергии в 2013 году (строка 2120) снизилась по сравнению с 2012 годом на 6,66% и составила 6 181 777 тыс. руб.

2.3.3. Коммерческие расходы Общества за 2013 год (строка 2210) возросли по сравнению с 2012 годом на 9,60% и составили 9 282 676 тыс. руб., в том числе:

- материальные затраты – 9 150 831 тыс. руб., в том числе:
 - услуги по передаче электрической энергии – 5 784 378 тыс. руб.;

- мощность – 3 076 935 тыс. руб.;
- технологические потери – 288 367 тыс. руб.;
- материалы – 1 151 тыс. руб.
- расходы на оплату труда – 86 911 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 11 144 тыс. руб.;
- амортизация – 506 тыс. руб.;
- прочие затраты – 33 284 тыс. руб.

2.3.4. По итогам 2013 года прибыль Общества от основной деятельности (строка 2200) составила 54 893 тыс. руб., что выше показателя за 2012 год на 22,11%.

2.3.5. Доходы Общества от размещения свободных денежных средств на депозитах за 2013 год (строка 2320) составили 2 753 тыс. руб., снижение показателя по сравнению с 2012 годом составило 19,24%.

2.3.6. Прочие доходы Общества за 2013 год (строка 2340) составили 24 188 тыс. руб., что ниже показателя 2012 года на 24,97%. Доходы сложились от сумм штрафных санкций за нарушение условий договоров.

2.3.7. Прочие расходы Общества за 2013 год (строка 2350) возросли по сравнению с 2012 годом на 97,65% и составили 40 994 тыс. руб., в том числе:

- оплата банковских услуг – 433 тыс. руб.;
- налог на имущество организаций – 19 тыс. руб.;
- товары, работы, услуги непроизводственного характера – 40 542 тыс. руб. в том числе:
- добровольные пожертвования – 39 333 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам – 276 тыс. руб.
- непринятый к вычету налог на добавленную стоимость – 45 тыс. руб.;
- прочие расходы непроизводственного назначения – 888 тыс. руб.

2.3.8. По итогам 2013 года прибыль Общества до налогообложения (строка 2300) составила 40 840 тыс. руб., что ниже результата 2012 года на 31,77%.

2.3.9. Текущий налог на прибыль за 2013 год (строка 2410) составил 16 247 тыс. руб., увеличение показателя по сравнению с 2012 годом составило 0,97%.

2.3.10. Постоянные налоговые обязательства за 2013 год (строка 2421) составили 8 079 тыс. руб., увеличение показателя по сравнению с 2012 годом составило 96,19%.

2.3.11. По итогам 2013 года чистая прибыль Общества (строка 2400) составила 24 593 тыс. руб., что на 43,81% ниже результата 2012 года.
Рентабельность производственно-хозяйственной деятельности Общества за 2013 год составила 0,158 %.

2.4. Показатели структуры баланса

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2012	31.12.2013	Отклонение
коэффициент обеспеченности собственными средствами ((стр.1300 -1100)/1200)	0,082	0,104	0,022

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

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2012	31.12.2013	Отклонение
коэффициент абсолютной ликвидности ((стр.1240+1250)/(1520-1540))	0,208	0,138	0,070

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

2.5. Чистые активы

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2012	31.12.2013	Отклонение
стоимость чистых активов	47 725	72 318	24 593

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

2.6. Условные факты хозяйственной деятельности

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

2.7. События, произошедшие после отчетной даты

У Общества отсутствуют события, произошедшие после 31.12.2013 года, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год.

2.8. Информация о совокупных затратах на оплату использованных в течение года энергетических ресурсов от сторонних организаций

В течение 2013 года у Общества отсутствовали расходы на оплату использованных энергетических ресурсов. Стоимость электрической и тепловой энергии, потребленной на освещение и отопление помещений Общества за 2013 год, включалась в стоимость арендной платы, уплачиваемой Обществом арендодателю, согласно условиям договоров аренды помещений.

2.9. Информация о связанных сторонах

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

2.10. Информация об экологической деятельности организации

Деятельность Общества соответствует требованиям законодательства РФ об охране окружающей среды.

2.11. Совместная деятельность

Договоры о совместной деятельности между Обществом и иными организациями в 2013 году не заключались.

Генеральный директор
ООО «Сургутэнергосбыт»

С.Н.Потехин

Главный бухгалтер
ООО «Сургутэнергосбыт»

Н.В.Горкун

«__» _____ 20__ г.