

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках по организации ООО "Энерго" за 2011г.(тыс. руб.)**
**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские
и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Пояснения	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость ³	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	Нематериальные активы — всего	за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
		за 20 ____ г. ²		()		()		()				()	
	в том числе:	за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
		за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
	(вид нематериальных активов)			()		()		()					()
		за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
		за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
	(вид нематериальных активов)			()		()		()					()
	И т. д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т. д.			

[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. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
	в том числе:	за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²					
	(объект, группа объектов)				()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²					
	(объект, группа объектов)				()	()	
	и т. д.						
	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
	в том числе:	за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²					
	(объект, группа объектов)				()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²					
	(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>11</u> г. ¹	33235	131551	(71723)	(71723)	93063
5250	по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 20 <u>10</u> г. ²	18078	61457	(46300)	(46300)	33235
5241	в том числе: Приобретение земельных участков	за 20 <u>11</u> г. ¹	45	515	(515)	(515)	45
5251		за 20 <u>10</u> г. ²	-	410	(365)	(365)	45
5242	Строительство объектов энергооборудования	за 20 <u>11</u> г. ¹	12371	101259	46183	(46183)	67447
5252		за 20 <u>10</u> г. ²	5575	28904	(22108)	(22108)	12371
5243	Строительство объектов основных средств	за 20 <u>11</u> г. ¹	20804	5196	(429)	(429)	25571
5253		за 20 <u>10</u> г. ²	12503	8301	-	-	20804
5244	Приобретение отдельных объектов основных средств	за 20 <u>11</u> г. ¹	15	24580	(24595)	(24595)	-
5254		за 20 <u>10</u> г. ²	-	23841	(23826)	(23826)	15

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

	Наименование показателя	За 20 <u>11</u> г. ¹	За 20 <u>10</u> г. ²
5260	Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	1459	224
5261	в том числе: Линия электропередачи воздушная	599	-
5262	Линия электропередачи воздушная	790	-
5263	Линия электропередачи воздушная	49	-
5264	Линия электропередачи воздушная	21	-
5265	Подстанция трансформаторная	-	224
	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:		
	в том числе:		
	(объект основных средств)	()	()
	(объект основных средств)	()	()
	и т. д.		

2.4. Иное использование основных средств

Пояснения	Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>09</u> г. ⁵
	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	133448	131708	132404
	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
	Основные средства, переведенные на консервацию			
5286	Основные средства полученные в безвозмездное пользование, числящиеся за балансом	166703	132834	99693
5287	Основные средства используемые организацией и числящиеся на ее балансе, переданные в залог в качестве обеспечения выполнения обязательств и платежей (первоначальной стоимостью)	159850	107294	9156

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 ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
	Долгосрочные —	за 20 ____ г. ¹					()				
	всего	за 20 ____ г. ²					()				
	в том числе:	за 20 ____ г. ¹					()				
		за 20 ____ г. ²									
	(группа, вид)						()				
	и т. д.						()				
	Краткосрочные —	за 20 11 ____ г. ¹					()				
5315	всего	за 20 10 ____ г. ²			3260	(3260)					
	в том числе:	за 20 11 ____ г. ¹				()					
5316	Вексель	за 20 10 ____ г. ²			3260	(3260)					
	и т. д.					()					
	Финансовых	за 20 11 ____ г. ¹				()					
5310	вложений — итогo	за 20 10 ____ г. ²			3260	(3260)					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Пояснения	Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>09</u> г. ⁵
	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	5000
5326	в том числе:			
	Предоставленные займы	5500	5500	5000
	(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	Запасы — всего	за 20 <u>11</u> г. ¹	51442	(-)	328089	(342225)	-	-	x	37306	(-)
5420		за 20 <u>10</u> г. ²	24184	(-)	223452	(196194)	-	-	x	51442	(-)
5401	в том числе: материалы	за 20 <u>11</u> г. ¹	21496	(-)	73539	(83965)	-	-	-	11070	(-)
5421		за 20 <u>10</u> г. ²	8732	(-)	60231	(47467)	-	-	-	21496	(-)
5402	Затраты в незавершенном производстве	за 20 <u>11</u> г. ¹	25341	(-)	246105	(245554)	-	-	-	25892	(-)
5422		за 20 <u>10</u> г. ²	11178	(-)	159903	(145740)	-	-	-	25341	(-)
5403	Расходы будущих периодов	за 20 <u>11</u> г. ¹	4605	(-)	8445	(12706)	-	-	-	344	(-)
5423		за 20 <u>10</u> г. ²	4274	(-)	3318	(2987)	-	-	-	4605	(-)

4.2. Запасы в залоге

Пояснения	Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
	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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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) ⁸	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ⁸	погашение	списание на финан- совый результат ⁸	восстанов- ление резерва			
	Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
	в том числе:	за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
	(вид)	за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
		за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
	(вид)	за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
	и т. д.											
5510	Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 11 г. ¹	30740	()	24165		(30476)	(82)			24347	()
5530		за 20 10 г. ²	10155	()	30561		(9975)	(1)			30740	()
5511	в том числе:	за 20 11 г. ¹	13406	()	9646		(13158)	(82)			9812	()
5531	расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 10 г. ²	9495	()	13243		(9331)	(1)			13406	()
	(вид)											
5512	Авансы выданные	за 20 11 г. ¹	17334	()	14519		(17318)	()			14535	()
5532		за 20 10 г. ²	660	()	17318		(644)	()			17334	()
	(вид)											
	и т. д.											
5500	Итого	за 20 11 г. ¹	30740	()	24165		(30476)	(82)		x	24347	()
5520		за 20 10 г. ²	10155	()	30561		(9975)	(1)		x	30740	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Пояснения	Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 11</u> г. ⁴		На <u>31 декабря</u> <u>20 10</u> г. ²		На <u>31 декабря</u> <u>20 09</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
5540	Всего		182		179		152
5541	в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		166		163		136
5542	Авансы выданные		16		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) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
5551	Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 <u>11</u> г. ¹	89398	34804	129	(17389)	()	()	106942
5571		за 20 <u>10</u> г. ²	9185	82217		(2004)	()	()	89398
5552	в том числе: Кредиты	за 20 <u>11</u> г. ¹	80293	29633	129	(17389)	()	()	92666
5572		за 20 <u>10</u> г. ²	3487	78810		(2004)	()	()	80293
5553	Отложенные налоговые обязательства	за 20 <u>11</u> г. ¹	9105	5171		(-)	()	()	14276
5573		за 20 <u>10</u> г. ²	5698	3407		(-)	()	()	9105
5560	Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 <u>11</u> г. ¹	93420	73454		(82913)	(5)		83956
5580		за 20 <u>10</u> г. ²	147294	82913		(136784)	(3)		93420
5561	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 <u>11</u> г. ¹	15985	20197		(15980)	(5)		20197
5581		за 20 <u>10</u> г. ²	25935	15985		(25932)	(3)		15985
5562	задолженность перед персоналом	за 20 <u>11</u> г. ¹	950	2146		(950)	()		2146
5582		за 20 <u>10</u> г. ²	1209	950		(1209)	()	x	950
5563	задолженность перед	за 20 <u>11</u> г. ¹	6243	4589		(6243)	()		4589

5583	бюджетом по налогам и сборам	за 20 <u>10</u> г. ²	2660	6243		(2660)	()	x	6243
5564	задолженность перед внебюджетными	за 20 <u>11</u> г. ¹	751	1338		(751)	()		1338
5584	фондами по налогам и сборам	за 20 <u>10</u> г. ²	358	751		(358)	()	x	751
5565	расчеты с прочими	за 20 <u>11</u> г. ¹	69491	45184		(58989)	()		55686
5585	кредиторами	за 20 <u>10</u> г. ²	117132	58984		(106625)	()	x	69491
5550	Итого:	за 20 <u>11</u> г. ¹	182818	108258	129	(100302)	(5)	x	190898
5570		за 20 <u>10</u> г. ²	156479	165130		(138788)	(3)	x	182818

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 11 г.</u> ⁴	<u>20 10 г.</u> ²	<u>20 09 г.</u> ⁵
5590	Всего	10502	8033	4014
	в том числе:			
5591	Авансы полученные	10502	8033	4014

6. Затраты на производство

Пояснения	Наименование показателя	За 20 <u>11</u> г. ¹	За 20 <u>10</u> г. ²
5610	Материальные затраты	155480	71687
5620	Расходы на оплату труда	44158	35993
5630	Отчисления на социальные нужды	14141	8819
5640	Амортизация	18656	14869
5650	Прочие затраты	13120	3195
5660	Итого по элементам	245555	134563
5670	Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	550	14163
5600	Итого расходы по обычным видам деятельности	245555	134563

7. Оценочные обязательства

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

8. Обеспечение обязательств

Пояснения	Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
	Полученные — всего			
	в том числе:			
	(вид)			
	и т. д.			
5810	Выданные — всего	146869	86262	10707
5811	в том числе: Имущество переданное в залог в качестве обеспечения выполнения обязательств и платежей по кредитным договорам (вид)	146869	86262	10707
	и т. д.			

9. Государственная помощь

Пояснения	Наименование показателя	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
	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. ¹			()	
	20 ____ г. ²			()	
	в том числе:				
	20 ____ г. ¹				
	(наименование цели) 20 ____ г. ²			()	
				()	
	и т. д.				

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

Уставный капитал составляет 75 тысяч рублей. На конец отчетного периода численность персонала составляет 158 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 2011 года согласно «Отчету о прибылях и убытках» получена чистая прибыль в размере 76 472 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 19 021 тыс.руб. Сумма постоянных разниц равна 997 тыс.руб., сумма погашенных отложенных налоговых активов равна 2 тыс. рублей, сумма отложенных налоговых обязательств равна 5 171 тыс.руб.

В отчетном году, по сравнению с предыдущем произошло увеличение внеоборотных активов, увеличилась нераспределенная прибыль, кредиторская задолженность уменьшилась на 9 464 тыс.руб. Задолженность по заработной плате в сумме 2 146 тыс.руб. - это задолженность за II половину декабря. Задолженность по налогам и сборам в сумме 5 927 тыс.руб. - это задолженность в бюджет за декабрь, в том числе:

- НДФЛ в размере 640 тыс.руб.;
- Страховые взносы во внебюджетные фонды в размере 1 338 тыс.руб.;
- окончательный расчет по налогу на прибыль в размере 1 857 тыс.руб.
- НДС за 4 квартал в размере 1 885 тыс.руб.
- налог на имущество в размере 69 тыс.руб.

В течение 2011г. ООО "Энерго" получило кредитные средства для финансирования инвестиционных проектов по строительству объектов электросетевого хозяйства, что находит отражение в стр.1410 баланса.

По состоянию на 01.01.2012г. По договору невозобновляемой кредитной линии недополучено кредитных средств на сумму 1 485 тыс.руб. Данная задолженность отражена в стр.1260 баланса.

В 2011 году осуществлены капитальные вложения в размере 132 млн.руб., которые направлены на развитие энергосетевого хозяйства.

Основные средства обновлены на 33% за счет приобретения объектов и строительства энергетического оборудования.

$$\text{Коэффициент обновления} = \frac{\text{Стоимость приобретенных ОС}}{\text{Стоимость ОС на начало года}} = \frac{71223 \text{ тыс.руб.}}{218026 \text{ тыс.руб.}} = 0,33$$

Фондоотдача в 2011 году составила 1,27 тыс.рублей на каждый рубль основных производственных фондов.

$$\text{Фондоотдача} = \frac{\text{Выручка от реализации}}{\text{Средняя стоимость ОС}} = \frac{342855 \text{ тыс.руб.}}{270593 \text{ тыс.руб.}} = 1,27$$

$$\text{Рентабельность продаж} = \frac{\text{Прибыль (уб.) от продаж}}{\text{С/стоим.прод.товаров}} = \frac{95106 \text{ тыс.руб.}}{245555 \text{ тыс.руб.}} = 0,39$$

Для обеспечения сопоставимости данных Отчета о движении денежных средств за 2011 и 2010 годы были пересчитаны показатели 2010 года (Приказ №66н от 2 июля 2010г. , в редакции от 5 октября 2011г.)

Данные изменения отражены в следующей таблице:

наименование показателя	было	стало	разница
поступления от продажи продукции, товаров и услуг	170542	144042	-26015
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		485	
в том числе: НДС			26015
платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье материалы работы услуги	131441	112157	-19284
в том числе: платежи без НДС	5025		
НДС			19284
Процентов по долговым обязательствам	4367	2291	2076
в том числе: Проценты по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		756	756
платежи на уплату дивидендов и иных		1320	1320
расчеты по налогам и сборам	39331		-39331

в том числе: НДС	12081		-12081
налог на прибыль	11753		-11753
прочие налоги	15497		-15497
налог на прибыль	0	11753	11753
прочие платежи		29106	29106
НДС		7482	
в том числе: прочие налоги		15497	
прочие расходы	6126	6126	
Поступления от продажи внеоборотных активов	5	4	-1
в том числе НДС:			1
платежи, в связи с приобретением внеоборотных активов	14110	11977	-2133
в том числе: НДС			2133
Расчет НДС: 26015+1-19284-2133-12081=-7482 (стр 4119)			

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.