

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Энерго" за 2014г.(тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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)	за 20 ____ г. ¹ за 20 ____ г. ²			()	()
	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)	за 20 ____ г. ¹ за 20 ____ г. ²			()	()
	и т. д.				()	()

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Пояснения	Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	выбыло	начислено	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
5200	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	3а 20 14 г. ¹	596505	(123355)	107783	(2491)	2491	(48765)		701797		172120	
5210		3а 20 13 г. ²	529529	(81246)	67042	(66)	66	(42109)		596505		123355	
5201	в том числе: Здания	3а 20 14 г. ¹	12404	(2347)		()	-	(443)		12404		2790	
5211		13 г. ²	9156	(1998)	3248	()	-	(349)		12404		2347	
5202	Сооружения и передаточные устройства	3а 20 14 г. ¹	537470	(107121)	103153	()	-	(46928)		640623		154049	
5212		13 г. ²	478436	(68257)	59034	()	-	(38864)		537470		107121	
5203	Машины и оборудование	3а 20 14 г. ¹	8812	(5877)	165	(671)	671	(615)		8306		6492	
5213		13 г. ²	6247	(5302)	2630	(65)	65	(575)		8812		5877	
5204	Транспортные средства	3а 20 14 г. ¹	11927	(7622)	4465	(1820)	1820	(779)		14572		8401	
5214		13 г. ²	11927	(5305)		()		(2317)		11927		7622	
5205	Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 20 14 г. ¹	225	(225)	-	()		()		225		225	
5215		13 г. ²	226	(221)	-	(1)	1	(4)		225		225	
5206	Другие виды основных средств	3а 20 14 г. ¹	163	(163)	-	()				163		163	
5216		13 г. ²	163	(163)	-	()				163		163	
5207	Земельные участки	3а 20 14 г. ¹	25504	-		()	-	-		25504		-	
5217		13 г. ²	23374	-	2130	()	-	-		25504		-	
	Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	3а 20 г. ¹		()		()		()					()
	в том числе:	3а 20 г. ²		()		()		()					()
	(группа объектов)	3а 20 г. ¹		()		()		()					()
		3а 20 г. ²		()		()		()					()
	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 14 г. ¹	60228	111929	(107783)	(107783)	64374
5250	по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 20 13 г. ²	51760	75645	(67177)	(67177)	60228
5241	в том числе: Приобретение земельных участков	за 20 14 г. ¹	15		()	()	15
5251		за 20 13 г. ²	2030	115	(2130)	(2130)	15
5242	Строительство объектов энергооборудования	за 20 14 г. ¹	30057	34677	(32064)	(32064)	32670
5252		за 20 13 г. ²	20553	57120	(47616)	(47616)	30057
5243	Строительство объектов основных средств	за 20 14 г. ¹	30156	1533	()	()	31689
5253		за 20 13 г. ²	29177	3449	(2470)	(2470)	30156
5244	Приобретение отдельных объектов основных средств	за 20 14 г. ¹	-	75719	(75719)	(75719)	-
5254		за 20 13 г. ²	-	14961	(14961)	(14961)	-

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

	Наименование показателя	3а 20 14 г. ¹	3а 20 13 г. ²
5260	Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	330	1213
5261	в том числе:		32
5262	Линия электропередачи воздушная		
5263	Линия электропередачи воздушная		1033
5264	Подстанции трансформаторные комплектные		148
5265	Сооруж. эл. энергетика Кабельная линия	165	
	Сооруж. эл. энергетика Кабельная линия	165	
	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 _____ 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 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	4082	3529	143261
5284	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			15000
	Основные средства, переведенные на консервацию			
5286	Основные средства полученные в безвозмездное пользование, числящиеся за балансом	200950	198239	180393
5287	Основные средства используемые организацией и числящиеся на ее балансе, переданные в залог в качестве обеспечения выполнения обязательств и платежей (первоначальная стоимость)	156812	161831	177888

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 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	5500
	в том числе:			
5326	Предоставленные займы (группы, виды)	5500	5500	5500
	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 14 г. ¹	33976	(-)	266019	(256282)	-	-	X	43713	(-)
5420		за 20 13 г. ²	27295	(-)	325046	(318365)	-	-	X	33976	(-)
5401	в том числе: материалы	за 20 14 г. ¹	9806	(-)	55710	(56353)	-	-	-	9163	(-)
5421		за 20 13 г. ²	7517	(-)	46076	(43787)	-	-	-	9806	(-)
5402	Затраты в незавершенном производстве	за 20 14 г. ¹	23491	(-)	209926	(199637)	-	-	-	33780	(-)
5422		за 20 13 г. ²	18964	(-)	278866	(274339)	-	-	-	23491	(-)
5403	Расходы будущих периодов	за 20 14 г. ¹	679	(-)	383	(292)	-	-	-	770	(-)
5423		за 20 13 г. ²	814	(-)	104	(239)	-	-	-	679	(-)

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 сомни- тельным долгам	поступление		погашение	выбыло списание на финан- совый результат ⁸	восстанов- ление резерва	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, по операции) ⁸	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ⁸						
	Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 ____ г. ¹		()			()		()		()	
	в том числе:	за 20 ____ г. ²		()			()		()		()	
	(вид)	за 20 ____ г. ¹										
	(вид)	за 20 ____ г. ²										
	и т. д.											
5510	Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 14 г. ¹	33971	()			(30423)	(55)			33954	()
5530		за 20 13 г. ²	49170	()			(30681)	(43)			33971	()
5511	в том числе:	за 20 14 г. ¹	11669	()			(11097)	(55)			26145	()
5531	расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 13 г. ²	9296	()			(9166)	(34)			11669	()
5512	Авансы выданные	за 20 14 г. ¹	4149	()			(3238)	()			4299	()
5532		за 20 13 г. ²	21362	()			(21023)	()			4149	()
5513	Расчеты с подотчетными лицами	за 20 14 г. ¹	20		8						28	
5533		за 20 13 г. ²	19		1						20	
5514	Прочие дебиторы	за 20 14 г. ¹	18133		1437	(16088)		()			3482	
5534		за 20 13 г. ²	18493		141	(492)		(9)			18133	
	и т. д.											
5500	Итого	за 20 14 г. ¹	33971	()	30461	(30423)		(55)		x	33954	()
5520		за 20 13 г. ²	49170	()	15525	(30681)		(43)		x	33971	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г. ⁴		На 31 декабря 20 13 г. ²		На 31 декабря 20 12 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
5540	Всего		5509		3378		192
5541	в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		4598		96		174
5542	Авансы выданные		911		3282		18
	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		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
5551	Долгосрочная кредиторская задолженность —	за 20 14 г. ¹	106627	5652		(43468)	0		68811
5571	всего	за 20 13 г. ²	145777	4406		(43556)	0		106627
5552	в том числе:	за 20 14 г. ¹	80367			(40589)	0		39778
5572	Кредиты	за 20 13 г. ²	121381			(41014)	0		80367
5553	Отложенные налоговые обязательства	за 20 14 г. ¹	26260	5652		(2879)	0		29033
5573		за 20 13 г. ²	24396	4406		(2542)	0		26260
5560	Краткосрочная кредиторская задолженность —	за 20 14 г. ¹	201121	247637		(177431)	(179)		271148
5580	всего	за 20 13 г. ²	159056	156897		(114785)	(47)		201121
5561	в том числе:	за 20 14 г. ¹	60989	66274		(60530)			66733
5581	расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 13 г. ²	64176	46365		(49552)	0		60989
5562	задолженность перед персоналом	за 20 14 г. ¹	1894	2366		(1894)	0		2366
5582		за 20 13 г. ²	2636	1894		(2636)	0		1894
5563	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	за 20 14 г. ¹	9644	17344		(9644)	0	x	17344
5583		за 20 13 г. ²	4116	9644		(4116)	0	x	9644

5564	задолженность перед внебюджетными	за 20 14 г. ¹	1252	2002		(1252)		x	2002
5584	фондами по налогам и сборам	за 20 13 г. ²	1491	1252		(1491)	0	x	1252
5565	расчеты с прочими	за 20 14 г. ¹	126624	159583		(103393)	(179)	x	182635
5585	кредиторами	за 20 13 г. ²	86637	97024		(56990)	(47)	x	126624
5566	задолженность перед участниками по	за 20 14 г. ¹	718	68		(718)			68
5586	выплате доходов	за 20 13 г. ²		718					718
5550	Итого:	за 20 14 г. ¹	307748	253289		(220899)	(179)	x	339959
5570		за 20 13 г. ²	304833	161303		(158341)	(47)	x	307748

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ³
5590	Всего	23041	28989	16427
	в том числе:			
5591	Авансы полученные	23041	28989	16427

6. Затраты на производство

Пояснения	Наименование показателя	3а 20 14 г. ¹	3а 20 13 г. ²
5610	Материальные затраты	80549	148083
5620	Расходы на оплату труда	52631	64749
5630	Отчисления на социальные нужды	14605	18407
5640	Амортизация	51257	42176
5650	Прочие затраты	595	925
5660	Итого по элементам	199637	274340
5670	Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	10289	4527
5600	Итого расходы по обычным видам деятельности	199637	274340

7. Оценочные обязательства

Пояснения	Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
	Оценочные обязательства — всего				0	
	в том числе:				0	
	(вид оценочного обязательства)				0	
	(вид оценочного обязательства)				0	
	И Т. Д.				0	

8. Обеспечение обязательств

Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ³
	Полученные — всего			
	в том числе:			
	(вид)			
	И Т. Д.			
5810	Выданные — всего	121519	146869	158863
	в том числе:			
5811	Имущество переданное в залог в качестве обеспечения выполнения обязательств и платежей по кредитным договорам (вид)	121519	146869	158863
	И Т. Д.			

9. Государственная помощь

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

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Энерго"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО "Энерго"

Юридический и почтовый адрес: ООО "Энерго": 443035, Россия, г. Самара, ул. Минская, 25

Телефон: (846) 269-13-71 факс: (846) 956-45-25

Адрес страницы в сети интернет: www.ooodenergo.com

Сведения об образовании юридического лица:

ООО "Энерго" зарегистрировано ИФНС России по Кировскому району г. Самары 24 декабря 1999г., ОГРН 1026300771970

ИНН 6312038138 КПП 631201001

Уставный капитал составляет 75 тысяч рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор.

Единственный учредитель Общества с ограниченной ответственностью "Энерго" Гражданин РФ Макаров С.В.

На конец отчетного периода среднесписочная численность персонала составляет 136 чел.

Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью "Директ-Консалт"

Местонахождение: 443013, г. Самара, ул. Мичурина, д. 21Д, офис 109

Является членом саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства "Московская аудиторская палата"; ОГРН 11203090817 дата внесения записи в реестр 26.12.2012г.

ООО "Энерго" является членом:

- 1) саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство "Содружество строителей", которой выдано Свидетельство №0181.03-2009-6312038138-С-056 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.
 - 2) саморегулируемой организации Некоммерческое партнерства "Гильдия архитекторов и проектировщиков Поволжья", которой выдано Свидетельство №0082.03-2009-6312038138-П-038 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.
- ООО "Энерго" имеет Свидетельство №СРО-Э-035-16 о вхождении в состав саморегулируемой организации в области энергетического обследования некоммерческое партнерство "Ассоциация энергоаудиторов и энергосервисных компаний Самарской области".

У ООО "Энерго" на 31.12.2014г. отсутствует состояние аффилированности и ведение в отчетном периоде совместной деятельности.

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. Малоценные объекты основных средств, стоимостью до 40000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются по мере отпуска в производство или эксплуатацию
- начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, по группам, установленным Постановлением

Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Срок полезного использования устанавливается следующим образом:

- Первая группа - 13 мес.
- Вторая группа - 25 мес.
- Третья группа - 37 мес.
- Четвертая группа - 61 мес.
- Пятая группа - 85 мес.
- Шестая группа - 121 мес.
- Седьмая группа - 181 мес.
- Восьмая группа - 241 мес.
- Девятая группа - 301 мес.
- Десятая группа - 361 мес.

Стоимость ремонта основных средств отражается в учете путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

В организации основные средства приходятся по цене приобретения, с учетом расходов, поименованных в ПБУ 6/01.

Аналитический учет основных средств ведется отдельно по каждому объекту:

- основные средства используемые в процессе производства;
- основные средства производственного характера.

Определение срока полезного использования объекта основных средств, включая объекты основных средств, ранее использованные у другой организацией, производится исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Доходы и расходы от списания с бухучета объекта основных средств отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов.

В 2014 году осуществлены капитальные вложения в размере 112 млн.руб., которые направлены на развитие энергосетевого хозяйства.

Основные средства обновлены на 23% за счет приобретения объектов и строительства энергетического оборудования.

$$\text{Коэффициент обновления} = \frac{\text{Стоимость приобретенных ОС}}{\text{Стоимость ОС на начало года}} = \frac{107783 \text{ тыс.руб.}}{469451 \text{ тыс.руб.}} = 0,23$$

В отчетности ООО "Энерго" отражены заемные средства по стр.1410 бухгалтерского баланса в сумме 39778 тыс.руб., включая кредиты относящиеся к долгосрочным обязательствам. Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с делением отнесения их в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов.

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав прочих расходов.

В 2014г. Произошло увеличение кредиторской задолженности, в большей части за счет полученных авансов в счет предстоящих поставок в сумме 54 030 тыс.руб.

Общая сумма налогов уплаченных в 2014 году составляет 62924 тыс.руб.

Задолженность по заработной плате в сумме 2 366 тыс.руб. - это задолженность за II половину декабря.

Задолженность по налогам и сборам в сумме 19 346 тыс.руб. - это задолженность в бюджет, в том числе:

- НДС в размере 1018 тыс.руб.;
- Страховые взносы во внебюджетные фонды в размере 2 002 тыс.руб.;
- Окончательный расчет по налогу на прибыль в размере 6 841 тыс.руб.
- НДС за 4 квартал в размере 8 696 тыс.руб.
- Налог на имущество в размере 645 тыс.руб.

В апреле 2014г. решением единственного учредителя ООО "Энерго" определено распределить нераспределенную прибыль полученную по итогам 2013г 28721 тыс.руб. направить на капвложения;

4500 тыс.руб. оставить в распоряжении ООО "Энерго".

В течение 2014 года согласно «Отчету о финансовых результатах» получена чистая прибыль в размере 60 665 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 15587 тыс.руб. Сумма постоянных разниц равна (1497) тыс.руб., сумма изменения отложенных налоговых обязательств равна (2773) тыс.руб.

Из отчета о финансовых результатах следует, что в 2014 году организация получила прибыль от продаж в размере 87908 тыс.руб., что составляет 31% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж увеличилась на 28277 тыс.руб. или на 47,42%.

По сравнению с 2013г. в текущем уменьшилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 46426 и 74703 тыс.руб. соответственно). Снижение выручки в сравнении с предыдущим периодом объясняется уменьшением количества объектов электросетевого хозяйства в связи с расторжением договора аренды имущества. Убыток от прочих операций за 2014 год составил 9971 тыс.руб., что на 5947 тыс.руб. меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года, это объясняется уменьшением сумм процентов к уплате по кредитным договорам включаемых в состав прочих расходов.

Показатель	Значение показателя, тыс.руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс.руб.
	2013	2014	тыс.руб.	± %	
1.Выручка	333971	287545	-46426	-13,9	310758
2.Расходы по обычным видам деятельности	274340	199637	-74703	-27,2	236988
3.Прибыль (убыток) от продаж	59631	87908	-28277	+47,4	73769
4.Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-4144	-2865	+1279	↑	-3504
5.Прибыль до налогообложения и процентов к уплате	55487	85043	+29556	+53,3	70265
6.Проценты к уплате	11774	7106	-4668	-39,6	9440
7.Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-10492	-17272	-6780	↓	13882
8.Чистая прибыль	33221	60665	+27444	+82,6	46943
Справочно: совокупный финансовый результат периода	33221	60665	+27444	+82,6	46943

Состав прочих доходов и расходов

Наименование	тыс.руб.	тыс.руб.
Госпошлина	129	410
Неучтенная эл.энергия в прошлом периоде	519	
Пени, штрафы за нарушение условий договоров	17	1001
Возмещение убытков в связи с причинением вреда	221	
Реализация основных средств	760	
Субсидия из областного бюджета	934	
Административные правонарушения		50
Списание дебиторской задолженности		55
РКО		334
Клиент-банк		17
Налог на имущество		2805
Прочие	225	998

Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значение показателя, %		Изменение показателя
	2013	2014	
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж до процентов к уплате и налогов в каждом рубле выручки)	17,9	30,6	+12,7
2. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки)	9,9	21,1	+11,2
3. Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	21,7	44	+22,3
4. Коэффициент покрытия процентов к уплате	5,06	12,37	+7,31

Все показатели, представленные в таблице, имеют исключительно положительную динамику по сравнению с данными показателями за такой же период предыдущего года.

За 2014 год ООО "Энерго" получило прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 30,6% от полученной выручки, что на 12,7% выше в сравнении с показателем 2013г. Следующим положительным значением является рост рентабельности продаж, он составил +22,3%.

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения к выручке организации, за последний год составил 30,6%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 30,6 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Фондоотдача в 2014 году составила 0,52 тыс.рублей на каждый рубль основных производственных фондов.

$$\text{Фондоотдача} = \frac{\text{Выручка от реализации}}{\text{Средняя стоимость ОС}} = \frac{287545 \text{ тыс.руб.}}{529677 \text{ тыс.руб.}} = 0,52$$

Бухгалтерская отчетность составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.