

*Пояснительная записка*

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
ОАО «ЛИПЕЦКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»  
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2010 ГОД**

**Пояснительная записка**



## СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения
2. Общие правила формирования отчетности
3. Учётная политика
4. Раскрытие существенных показателей

## 1. Общие сведения

Наименование организации: Открытое акционерное общество «Липецкая энергосбытовая компания».

Юридический адрес: 398024, Россия, Липецкая область, г.Липецк, Победы пр-кт, дом № 87а.

Дата государственной регистрации ОАО «Липецкая энергосбытовая компания» 11.01.2005год.

Номер свидетельства о государственной регистрации: 1054800190037.

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Министерства РФ по налогам и сборам по Левобережному району г.Липецка Липецкой области.

Основной вид деятельности: покупка электрической и тепловой энергии на оптовом и розничном рынках электрической и тепловой энергии; реализация (продажа) электрической и тепловой энергии на оптовом и розничном рынках электрической и тепловой энергии потребителям (в том числе гражданам); другие виды работ и услуг.

Основной рынок сбыта: Липецкая область.

В состав Совета директоров ОАО «Липецкая энергосбытовая компания» входят:

1. Старченко Александр Григорьевич – директор по энергетике ОАО «НЛМК»;

2. Смагин Александр Степанович – адвокат адвокатского бюро «Резник, Гагарин, Абушахмин и Партнеры»;

3. Геращенко Алескандр Андреевич – Директор по развитию «Румелко»;

4. Репина Алевтина Александровна – советник директора по энергетике ОАО «НЛМК»;

5. Иванов Александр Викторович – Финансовый менеджер ООО «Румелко»;

6. Прохорова Олеся Валерьевна – начальник юридического отдела ООО «Румелко».

7. Чеботарев Сергей Владимирович – начальник управления по энергетической политике ОАО «НЛМК»;

В состав ревизионной комиссии ОАО «Липецкая энергосбытовая компания» входят:

1. Кладиенко Людмила Владимировна;

2. Горбунова Татьяна Владимировна;

3. Овсянникова Лариса Михайловна;

4. Васильева Наталья Анатольевна;

5. Складчикова Елена Васильевна

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор ОАО «Липецкая энергосбытовая компания» - Аргентов Сергей Геннадьевич.

Среднесписочная численность работников ОАО «Липецкая энергосбытовая компания» за отчетный период: 342 человек.

## 2. Общие правила формирования отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения. Показатели Годовой бухгалтерской отчетности приводятся из принципа существенности для оценки финансового положения всеми заинтересованными пользователями.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с допущениями непрерывности деятельности, которая предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности. Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублях.

## 3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский учет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом от 31.12.2009г. №283 «Об учетной политике ОАО «Липецкая энергосбытовая компания». Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями:

- 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 29.11.1996г.;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (приказ МФ РФ от 29.07.1998г. №34-н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», ПБУ 2/94 «Учет договор (контрактов) на капитальное строительство», ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», ПБУ 6/01 «Учет основных средств», ПБУ 7/98 «Событие после отчетной даты», ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам», ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам

и кредитам», ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности», ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

### **3.1. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции.

### **3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

### **3.3. Нематериальные активы**

В ОАО «Липецкая энергосбытовая компания» не числится активов, которые можно было отнести к нематериальным.

### **3.4. Основные средства**

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Активы стоимостью не более 20000 рублей за единицу списываются на затраты (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации учет данных объектов отражается за балансом.

Договора, предусматривающие получение объектов основных средств, путем оплаты неденежными средствами, не заключались.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит доход организации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из нормативных ограничений использования этого объекта.

По объектам основных средств, принятых к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом путем применения установленных норм.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

### **3.5. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений», ПБУ 19/02.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, произведенные с намерением получать доходы по ним в период более одного года.

Прочие финансовые вложения являются краткосрочными.

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

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими доходами.

### **3.6. Кредиты и займы**

В качестве отдельного вида обязательств, учитываемых на самостоятельных счетах, Общество признает задолженность по полученным заемным средствам (по займам и кредитам).

### **3.7. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2010 году по средней себестоимости.

### **3.8. Незавершенное производство**

В балансе общества нет остатков незавершенного производства.

### **3.9. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

### **3.10. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС. В течение отчетного периода Обществом производилась реализация услуг на условиях коммерческого кредита.

### **3.11. Признание доходов**

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, а также предстоящие поступления задолженности по недостачам, выявленным в отчетном периоде за прошлые годы, и разницы между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и стоимостью ценностей, принятой к бухгалтерскому учету при выявлении недостачи и порчи, признаются доходами будущих периодов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета и расчета налога на прибыль по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Налогооблагаемая база по НДС определялась исходя из наступления более ранней из следующих дат:

- дня отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг или имущественных прав;
- дня оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг или передачи имущественных прав.

## **4. Раскрытие существенных показателей отчетности**

### **4.1. Основные средства**

Обществом за отчетный период начислено амортизации 6 044 тыс. руб.



Стоимость и структура основных средств по группам по состоянию на 31.12.2010г. представлена в таблице:

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.09г.	Остаточная стоимость на 31.12.09г.	В % к итогу
1	Здания	47 873	37 283	78,54
2	Машины и оборудование	16 952	2 543	5,36
3	Транспортные и другие основные средства	12 912	7 410	15,61
4	Земельные участки	237	237	0,49
	ИТОГО	77 974	47 473	100

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются за балансом по остаточной стоимости и составляют 8 831 тыс. руб.

#### 4.2. Финансовые вложения

На балансе Общества по строке 140 учитывается приобретенная доля в уставном капитале ООО «Городская энергосбытовая компания» на сумму 6200 тыс. руб.

По строке 250 отражены депозитные вклады:

- 1) в ОАО «Сбербанк» Липецкое отделение 8593 г.Липецк на сумму 181 597 тыс. руб.
- 2) в ОАО «Липецккомбанк» на сумму 87 236 тыс. руб.

#### 4.3. Незавершенное строительство

На начало 2010 года затраты по незавершенному строительству составляли 5 453 тыс. руб., в течение года произведено затрат на 8 557 тыс. руб. Введено в эксплуатацию 7 758 тыс. руб., осталось в незавершенном строительстве затрат на 6 002 тыс. руб.

#### 4.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 3 653 тыс. руб.

## 4.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Сведения о дебиторской задолженности

тыс.руб.

	На начало 2010 года	На конец 2010 года	Рост (+), Снижение (-)
<b>Всего дебиторская задолженность:</b>			
Долгосрочная задолженность (статья 230)	2 378	0	- 2 378
Краткосрочная задолженность (статья 240)	411 402	438 355	26 953
<b>ИТОГО</b>	<b>413 780</b>	<b>438 355</b>	<b>24 575</b>
В том числе: Покупатели и заказчики			
Статья 231	2 378	0	- 2 378
Статья 241	379 154	413 848	34 694
<b>ИТОГО</b>	<b>381 532</b>	<b>647 277</b>	<b>32 316</b>
Авансы выданные	2 722	2 686	- 36
Прочие дебиторы	29 526	21 821	- 7 705
<b>ИТОГО</b>	<b>29 771</b>	<b>32 248</b>	<b>- 7 741</b>

По состоянию на 31.12.2010г. создан Резерв по сомнительным долгам в сумме 219 334 тыс.руб. В 2010 году Обществом списана дебиторская задолженность по которой истек срок исковой давности и нереальная ко взысканию на сумму 324 тыс. руб., на конец отчетного периода списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов составила 33 025 тыс. руб. (строка баланса 940).

 9

## 4.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

### Сведения о кредиторской задолженности

тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	На начало 2010 года	На конец 2010 года	Рост (+), Снижение (-)
Поставщики и подрядчики: (статья 621 баланса)	205 081	217 496	12 415
Задолженность по оплате труда (статья 622 баланса)	9 301	15 703	6 402
Задолженность перед внебюджетными фондами (статья 623 баланса)	714	3 186	2 472
Задолженность перед бюджетом (статья 624 баланса)	14 241	66 922	52 681
Прочие кредиторы, всего (статья 625 баланса)	91 446	101 270	9 824
из них:			
Авансы полученные	61 485	71 168	9 683
Другим кредиторам	29 961	30 102	141
<b>ИТОГО: статья 620 баланса</b>	<b>320 783</b>	<b>404 577</b>	<b>83 794</b>

В 2010 году Обществом списана кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, на сумму 263 тыс. руб.

## 4.7. Акции общества

По состоянию на 31.12.2010г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 34 214 829 рублей.

Сведения об акциях ОАО «Липецкая энергосбытовая компания»

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	155 521 950	0,22	0
Привилегированные акции	хх	хх	хх
<b>ИТОГО:</b>	<b>155 521 950</b>	<b>0,22</b>	<b>0</b>

#### 4.8. Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало субвенций из федерального бюджета.

#### 4.9. Товарообменные (бартерные) операции

В 2010 году на условиях товарообмена (бартера) продажи продукции не осуществлялись.

#### 4.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

Показатели **Доходов** и **Расходов** по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	2009 г., тыс. руб.	2010 г., тыс. руб.	Рост (+) Снижение (-)
<b>Выручка</b> всего (стр. 010 формы №2)	4 988 396	6 008 374	1 019 978
<b>Себестоимость</b> всего (стр. 020 формы №2)	4 729 161	5 398 050	668 889
<b>Коммерческие расходы</b> всего (стр. 030 формы №2)	142 783	159 497	16 714
<b>Прибыль от продаж</b> (стр. 050 формы №2)	116 452	450 827	334 375



## 4.11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят:

	2009 г., тыс. руб.	2010 г., тыс. руб.	Рост (+) Снижение (-)
Проценты к уплате (стр. 060 ф. № 2)	7 873	11 190	-3 317
Проценты к уплате (стр. 070 ф. № 2)	2 320	1 483	- 837
Прочие доходы (стр. 090 ф. № 2)	<b>4 668</b>	<b>89 795</b>	<b>85 127</b>
в том числе:			
Реализация МПЗ	88	111	23
Реализация основных средств	735	322	- 413
Прочие	3 324	89 359	86 035
Пени, штрафы, неустойки	521	3	- 518
Прочие расходы (стр. 100 ф. № 2)	<b>124 919</b>	<b>266 462</b>	<b>141 543</b>
в том числе:			
от реализации основных средств	50	3	- 47
от реализации МПЗ	88	111	23
услуги банка	994	1 220	226
прочие	122 859	264 804	141 945
дебиторская задолженность более 3 лет	928	324	- 604

## 4.12. Информация по отчетным сегментам

Отчетных сегментов не выявлено.

## 4.13. Налоги

В соответствии с приказом МФ РФ №114н от 19.11.02г., в Обществе ведется учет согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в соответствии с которым в ОАО «Липецкая энергосбытовая компания» организован учет налоговых разниц и возникающих в связи с их наличием налоговых обязательств. За отчетный 2010 год в результате хозяйственной деятельности получена бухгалтерская прибыль до налогообложения в сумме 283 867 тыс. руб. Вследствие наличия налоговых разниц финансовый результат для целей налогообложения представляет налоговую прибыль в сумме 444 768 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 56 773 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство отражено в сумме 32 249 тыс. рублей, отложенный налоговый актив отражен в сумме – 58 тыс.руб., отложенное налоговое обязательство отражено в сумме



- 12 тыс.руб. Текущий налог на прибыль составил – 88 954 тыс. руб., чистая прибыль отчетного периода – 194 844 тыс. руб.

#### **4.14. Результат чрезвычайных обстоятельств**

В 2010 году в Организации чрезвычайных обстоятельств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, не происходило.

#### **4.15. Учет займов и кредитов и затрат на их обслуживание**

Задолженность по кредитам, подлежащих погашению в течение 12 месяцев по состоянию на 31.12.2010г. отсутствует. Проценты по данным кредитам относятся на прочие расходы Общества.

#### **4.16. Информация по резервам по условным обязательствам**

По состоянию на 31.12.2010г. у организации имеется наличие условного обязательства в результате несогласованных претензий между филиалом ОАО «МРСК Центра» - «Липецкэнерго» и ОАО «Липецкая энергосбытовая компания» по договору №4 от 26.01.2007г. в размере 2 560 тыс. руб.

Вероятность уменьшения экономических выгод Общества, обусловленная данным фактом, высокая, в связи с этим Общество создает резерв по условным обязательствам в размере 2 560 тыс. руб. (статья 650 Бухгалтерского баланса).

#### **4.17. Обеспечение обязательств и платежей выданных**

По состоянию на 31.12.2010г. Общество не выступает в качестве обеспечителя обязательств.

#### **4.18. Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой

прибыли отчетного года за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям.

	2010 г., тыс. руб.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	194 844
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	155 522
Базовая прибыль на акцию	1,2528

## 4.19. Информация о связанных сторонах

### Аффилированные лица

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Старченко Александр Григорьевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного Общества	30.06.2010г.- дата составления протокола ГОСА	-	-
2.	Смагин Александр Степанович	Лицо является членом Совета директоров акционерного Общества	30.06.2010г.- дата составления протокола ГОСА	-	-
3.	Герашенко Александр Андреевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного Общества	30.06.2010г.- дата составления протокола ГОСА	-	-
4.	Репина Алевтина Александровна	Лицо является членом Совета директоров акционерного Общества	30.06.2010г.- дата составления протокола ГОСА	-	-

5.	Иванов Александр Викторович	Лицо является членом Совета директоров акционерного Общества	30.06.2010г.- дата составления протокола ГОСА	-	-
6.	Прохорова Олеся Валерьевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного Общества	30.06.2010г.- дата составления протокола ГОСА	-	-
7.	Чеботарев Сергей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного Общества	30.06.2010г.- дата составления протокола ГОСА	-	-
8.	Аргентов Сергей Геннадьевич	Лицо исполняет обязанности единоличного исполнительного органа акционерного Общества	17.04.2009г.- решение Совета директоров (протокол № 69 от 16.04.2009г.)	-	-
9.	IMMENSO ENTERPRISES LIMITED (ИММЕНСО ЭНТЕРПРАЙСИЗ ЛИМИТЕД)	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал Общества	-	86,67872%	86,67872%
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Городская энергосбытовая компания»	Акционерное Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица	24.07.2008г.	-	-
11.	Воробцов Сергей Викторович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	25.12.2008г.	-	-

**Информация о связанных сторонах (сгруппирована по характеру отношений со связанными сторонами)**

№ п/п	Наименование связанных сторон	Вид операции	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец отчетного периода	Форма расчетов
Операции с контролируруемыми связанными сторонами					
1	ООО «Городская энергосбытовая компания»	Реализация продукции	122 146	-	безналичная
2	ООО «Городская энергосбытовая компания»	Покупка продукции	4 918	-	безналичная
3	ООО «Городская энергосбытовая компания»	Оказание услуг	1548	-	безналичная
4	ООО «Городская энергосбытовая компания»	Выдача займа	3 000	-	безналичная

По состоянию на 31.12.2010г. по дебиторской задолженности ООО «Городская энергосбытовая компания» создан резерв по сомнительным долгам в сумме 81 610 тыс.руб.

**Информация о размерах вознаграждений, выплаченных управленческому персоналу**

Наименование вознаграждения	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	9 828
Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	967
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	673
Выплаты Членам совета директоров	680



#### 4.20. События после отчетной даты

Главный бухгалтер организации обеспечивает контроль и отражение на счетах всех хозяйственных операций, предоставление оперативной и результативной информации в установленные сроки.

#### 4.21. Информация о составе и движении резервов и добавочного капитала

В 2010 году произведено отчисление в резервный фонд на основании решения годового общего собрания акционеров ОАО «Липецкая энергосбытовая компания» в размере – 1 208 тыс. руб. Образованный в соответствии с законодательством на 31.12.2010г. резервный фонд составляет 3 171 тыс. руб.

Генеральный директор  
ОАО «Липецкая энергосбытовая компания»



*[Signature]*  
С.Г. Аргентов

Главный бухгалтер  
ОАО «Липецкая энергосбытовая компания»

*[Signature]*  
Е.А. Татьяна

Пронумеровано \_\_\_\_\_ и \_\_\_\_\_  
ООО «АДК-аудит»  
Селезнева Е.О.

