УТВЕРЖДЕНА
Приказом ФНС России
от 25.02.2009 № ММ-7-6/85@

место штампа
налогового органа

Открытое акционерное общество "Белгородская сбытовая компания", 3123110760/312301001

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

Квитанция
о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган ИФНС России по г.Белгороду 3123 настоящим документом подтверждает, что

(наименование и код налогового органа)

Открытое акционерное общество "Белгородская сбытовая компания", 3123110760/312301001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

представил(а) **30.03.2012** в **16.26.00** налоговую декларацию (расчет) Бухгалтерская отчетность, первичный, за 12 месяцев, квартальный, 2011

(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле NO_BUHOTCH_3123_3123_3123110760312350001_20120330_3D1B767B-B2D-AA46-9F6E-89CA66FDF80F

(наименование файла)

в налоговый орган ИФНС России по г.Белгороду 3123,

(наименование и код налогового органа)

которая поступила **30.03.2012** и принята налоговым органом **30.03.2012**, регистрационный номер 30457365

Должностное лицо

ИФНС России по г.Белгороду

(наименование налогового органа)

(классный чин) (подпись) (Ф.И.О.)

М.П.

Форма по КНД 1166007

место штампа
налогового органа

Открытое акционерное общество "Белгородская сбытовая компания",
3123110760/312301001
(полное наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)

Налоговый орган 3123 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

Открытое акционерное общество "Белгородская сбытовая компания", 3123110760/312301001,
(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская отчетность 0710099, первичный, за 12 месяцев, квартальный, 2011,
(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)

представленной в файле NO_BUHOTCH_3123_3123_3123110760312350001_20120330_3D1B767B-BB2D-AA46-9F6E-89CA66FDF80F
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

Должностное лицо

(должность) (подпись) (Ф.И.О.)

М.П.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 11 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2011
Организация Открытое акционерное общество "Белгородская сбытовая компания"	по ОКПО	73239074		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3123110760		
Вид экономической деятельности деятельность агентов по оптовой торговле эл./энерг.	по ОКВЭД	51.18.26		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество / частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 308015, г. Белгород, Народный бульвар, 107

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
2.1,2.3,2.4	Основные средства	1130	237 131	231 007	169 038
	Доходные вложения в материальные ценности	1140			
3.1, 3.2	Финансовые вложения	1150	12 960	12 960	12 960
	Отложенные налоговые активы	1160	8	49	110
2.2	Прочие внеоборотные активы	1170	156 220	61 219	57 266
	Итого по разделу I	1100	406 319	305 235	239 374
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1, 4.2	Запасы	1210	5 929	3 114	3 791
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	22 235	3 803	9 445
5.1, 5.2	Дебиторская задолженность	1230	986 652	467 169	432 938
3.1, 3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 617 500	156 196	190 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	63 920	134 872	153 763
	Прочие оборотные активы	1260	45 868	23 994	26 899
	Итого по разделу II	1200	2 742 104	789 148	816 836
	БАЛАНС	1600	**3 148 423**	**1 094 383**	**1 056 210**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	11 818	11 818	11 818
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	591	591	591
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	311 275	305 442	260 630
	Итого по разделу III	1300	323 684	317 851	273 039
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 558	3 622	2 765
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	4 558	3 622	2 765
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3, 5.4	Заемные средства	1510	305 398	330	193
5.3, 5.4	Кредиторская задолженность	1520	2 489 045	772 525	779 753
	Доходы будущих периодов	1530	45	55	460
7	Оценочные обязательства	1540	25 693		
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	2 820 181	772 910	780 406
	БАЛАНС	1700	**3 148 423**	**1 094 383**	**1 056 210**

Руководитель _____ Скорикова Т.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Горбачевская Е.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 20 12 г.

Отчет о прибылях и убытках

за январь-декабрь 20 11 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация Открытое акционерное общество "Белгородская сбытовая компания"	по ОКПО	73239074		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3123110760		
Вид экономической деятельности деятельность агентов по оптовой торговле эл./энерг.	по ОКВЭД	51.18.26		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество / частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 11 г.	За 12 мес. 20 10 г.
	Выручка	2110	22 944 758	22 978 381
	Себестоимость продаж	2120	(12 493 342)	(13 523 006)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 451 416	9 455 375
6	Коммерческие расходы	2210	(9 709 965)	(9 218 609)
	Управленческие расходы	2220	( )	( )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	741 451	236 766
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	120 190	42 458
	Проценты к уплате	2330	(55 218)	(19 391)
	Прочие доходы	2340	288 138	249 437
	Прочие расходы	2350	(717 309)	(412 700)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	377 252	96 570
	Текущий налог на прибыль	2410	(199 768)	(49 344)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	125 295	30 947
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(936)	(857)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(41)	(60)
	Прочее	2460	(166 054)	(110)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 453	46 199

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 11 г.	За 12 мес. 20 10 г
	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	10 453	46 199
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	3,54	15,67
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	3,54	15,67

Руководитель _____ (подпись) Скорикова Т.А. (расшифровка подписи)

" 21 " марта 2012 г.

Главный бухгалтер _____ (подпись) Горбачевская Е.А. (расшифровка подписи)

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 11 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 10 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 11 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 10 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 20 11 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 10 г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 11 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 10 г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	**5200**	за 20 11 г.	276791	(45784)	21486	(2455)	2293	(15200)			295822	(58691)
	5210	за 20 10 г.	203448	(34410)	77820	(4477)	2499	(13873)			276791	(45784)
Здания	5201	за 20 11 г.	170579	(8957)	5994	( )		(6137)			176573	(15094)
	5211	за 20 10 г.	105264	(5503)	67703	(2388)	672	(4126)			170579	(8957)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 11 г.	7270	(803)	2780	( )		(521)			10050	(1324)
	5212	за 20 10 г.	5869	(355)	1401	( )		(448)			7270	(803)
Машины и оборудование	5203	за 20 11 г.	28533	(19524)	7531	(450)	421	(4373)			35614	(23476)
	5213	за 20 10 г.	25903	(15604)	3532	(902)	698	(4618)			28533	(19524)
Транспортные средства	5204	за 20 11 г.	20992	(14436)	3941	(1937)	1804	(3427)			22996	(16059)
	5214	за 20 10 г.	17647	(11484)	4367	(1022)	1022	(3974)			20992	(14436)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 11 г.	3706	(2064)	60	(68)	68	(742)			3698	(2738)
	5215	за 20 10 г.	3206	(1464)	627	(127)	107	(707)			3706	(2064)

Земельные участки	5206	за 20 11 г.	45711	( )	1180	( )		( )			46891	(0)
	5216	за 20 10 г.	45559	( )	190	(38)		( )			45711	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 11 г.		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 10 г.		( )		( )		( )				( )

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 в том числе:	5240	за 20 11 г.	36862	115863	( )	(21486)	131239
	5250	за 20 10 г.	10645	103484	( )	(77267)	36862
Незавершенное строительство	5241	за 20 11 г.	36356	107635	)	(13353)	130638
	5251	за 20 10 г.	9887	100947	( )	(74478)	36356
Приобретение основных средств	5242	за 20 11 г.	506	8228	( )	(8133)	601
	5252	за 20 10 г.	758	2537	( )	(2789)	506

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

Наименование показателя	Код	За 20 11 г.	За 20 10 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	**5634**	**2965**
в том числе:			
Встроенное помещение общей пл.74,2 кв.м.-нежилое,г.Строитель,ул.Жукова,5			334
Маршрутизатор Cisco Systems 3825			28
Нежилое здание общей пл.143,60 кв.м-конторское,пос.Ивня,ул.Десницкого,76а			399
Нежилое здание площадью 324,30 кв.м.-предп.быт.обсл.,пос.Борисовка,ул.Первомайская,70			10
Нежилое помещение общей пл.133,4 кв.м. г.Н.Оскол,ул.Воровского,36			1579
Охранная сигнализация г.Белгород, Народный бульвар,104			97
Охранная сигнализация г.Губкин			3
Система охранного телевидения г.Белгород,Народный бул.,107			101
Станция телефонная IPO 500			23
Станция телефонная IPO 500			391
Компьютер AgeNT 860/1000 4 Gb с монитором Samsung TFT 19" 943N		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	

Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	

Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		4	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	

Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	

Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 Foxconn		5	
Компьютер персональный ATX P4 GATEWAY		4	
Компьютер персональный ATX P4 GATEWAY		4	
Компьютер персональный mATX P4 GATEWAY black Pentium E5200 с монитором LCD 19" Samsung 943N		4	
Компьютер персональный PoiNTCore2Duo E6500 с монитором Samsung TFT 19" 943N		4	
Компьютер персональный Thermaltake, монитор LCD 20"		5	
Сервер IBMx3400		4	
Сервер IBMx3401		4	
Сервер IBMx3402		4	
Сервер IBMx3403		4	
Сервер IBMx3404		4	
Сервер IBMx3405		4	
ПК POLYCOMM 8000 с монитором ViewSonic 19" VX910		4	
Нежилое здание общей пл.447,8 кв.м.- г.Шебекино,ул.Свободы,35а		4267	
Нежилое помещение (часть здания) общей пл. 103,3 кв.м. с.Красное,ул.им.Светличной, дом 7б		517	

Нежилое помещение общей площадью 271,4 кв.м.,пос.Ровеньки,ул.Первомайская,26а		112	
Нежилые встроено-пристроенные помещения пл.627,75 кв.м. г.Ст.Оскол		251	
Охранно-пожарная сигнализация г.Шебекино		57	
Охранно-пожарная сигнализация пос.Вейделевка		14	
Охранно-пожарная сигнализация с.Красное		33	
Станция телефонная IPO 500		13	
Станция телефонная IPO 500		63	
Уменьшение стоимости объектов основных	5270		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 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	17782	-	792
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 11 г.	12 960			( )				12 960	
в том числе:	**5311**	за 20 10 г.	12 960			( )				12 960	
Вклад в уставный капитал ООО "Абрис"	5302	за 20 11 г.	12 960			( )				12 960	
Вклад в уставный капитал ООО "Абрис"	5312	за 20 10 г.	12 960			( )				12 960	
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 11 г.	156 196		5 842 500	(4 381 196)		119 601		1 617 500	
в том числе:	**5315**	за 20 10 г.	190 000		3 971 764	(4 005 568)		41 785		156 196	
займы	5306	за 20 11 г.			2 897 500	(1 280 000)		118 407		1 617 500	
займы	5316	за 20 10 г.	20 000		2 166 728	(2 186 728)		40 958		0	
депозит	5307	за 20 11 г.	63 000		2 945 000	(3 008 000)		1 184		0	
депозит	5317	за 20 10 г.	170 000		1 711 840	(1 818 840)		822		63 000	
вексель	5308	за 20 11 г.	93 196			(93 196)		10		0	
вексель	5318	за 20 10 г.			93 196	( )		5		93 196	
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 11 г.	169 156		5 842 500	(4 381 196)		119 601		1 630 460	
	5310	за 20 10 г.	202 960		3 971 764	(4 005 568)		41 785		169 156	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	1 630 460	12 960	32 960
в том числе: *Вклад в уставный капитал ООО "Абрис"*	5326	12 960	12 960	12 960
Займы	5327	1 617 500		20 000
Иное использование финансовых	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва	поступления и затраты	выбыло себесто-	выбыло резерв	убытков от снижения	оборот запасов между их группами	себесто-имость	величина резерва
Запасы - всего	5400	за 20 11 г.	3 114	( )	12 520 211	(12 517 396)			x	5 929	( )
в том числе:	5420	за 20 10 г.	3 791	( )	13 548 197	(13 548 874)			x	3 114	( )
сырье и материалы	5401	за 20 11 г.	947	( )	21 470	(20 645)			11 845	1 772	( )
сырье и материалы	5421	за 20 10 г.	1 691	( )	19 294	(20 038)			8 516	947	( )
НЗП	5402	за 20 11 г.	0	( )	0	( )			0	0	( )
НЗП	5422	за 20 10 г.	0	( )	0	( )			0	0	( )
готовая продукция	5403	за 20 11 г.	0	( )	0	( )			0	0	( )
готовая продукция	5423	за 20 10 г.	0	( )	0	( )			0	0	( )
товары	5404	за 20 11 г.	500	( )	12 497 552	(12 494 315)			4 852	3 737	( )
товары	5424	за 20 10 г.	0	( )	13 523 703	(13 523 203)			800	500	( )
расходы будущих периодов	5405	за 20 11 г.	1 667	( )	1 189	(2 436)			0	420	( )
расходы будущих периодов	5425	за 20 10 г.	2 100	( )	5 200	(5 633)			0	1 667	( )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	482	-	-
в том числе: *сырье и материалы*	5441	15	-	-
товары	5442	467	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5 501	за 20 11 г.	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5 521	за 20 10 г.	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том чмсле:	5 510	за 20 11 г.	667 898	(200 729)	40 043 927	154 269	(39 509 343)	(0)	-169 370		1 356 751	(370 099)
	5 530	за 20 10 г.	523 750	(90 812)	44 202 400	43 053	(44 101 305)	(0)	-109 917		667 898	(200 729)
расчеты с покупателями и заказчиками	5 511	за 20 11 г.	647 203	(200 729)	27 066 472		(26 478 459)	( )	-169 370		1 235 216	(370 099)
расчеты с покупателями и заказчиками	5 531	за 20 10 г.	396 597	(90 812)	27 120 302		(26 869 696)	( )	-109 917		647 203	(200 729)
авансы выданные	5 512	за 20 11 г.	18 711	( )	12 737 738		(12 715 267)	( )			41 182	( )
авансы выданные	5 532	за 20 10 г.	31 955	( )	16 525 371		(16 538 615)	( )			18 711	( )
прочие дебиторы	5 513	за 20 11 г.	1 984	( )	239 717	154 269	(315 617)	( )			80 353	( )
прочие дебиторы	5 533	за 20 10 г.	95 198	( )	556 727	43 053	(692 994)	( )			1 984	( )
Итого	5 500	за 20 11 г.	667 898	(200 729)	40 043 927		(39 509 343)	(0)	-169 370	x	1 356 751	(370 099)
	5 520	за 20 10 г.	523 750	(90 812)	44 202 400		(44 101 305)	(0)	-109 917	x	667 898	(200 729)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.		На 31 декабря 20 10 г.		На 31 декабря 20 09 г.	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5 540	790 363	420 264	307 275	106 546	162 386	71 574
в том числе: *расчеты с покупателями и заказчиками*	5 541	711 209	341 110	306 411	105 682	136 484	45 672
авансы выданные	5 542	511	511	620	620	25 902	25 902
прочие дебиторы	5 543	78 643	78 643	244	244		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5 551	за 20 11 г.	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5 571	за 20 10 г.	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5 560	за 20 11 г.	772 855	38 655 474	91 548	(36 725 434)	( )		2 794 443
	5 580	за 20 10 г.	779 946	36 502 079	31 380	(36 540 550)	( )		772 855
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 561	за 20 11 г.	547 189	26 013 588		(24 607 780)	( )		1 952 997
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 581	за 20 10 г.	594 998	26 634 387		(26 682 196)	( )		547 189
авансы полученные	5 562	за 20 11 г.	157 291	2 154 523		(2 011 125)	( )		300 689
авансы полученные	5 582	за 20 10 г.	176 340	1 685 435		(1 704 484)	( )		157 291

расчеты с персоналом по заработной плате	5 563	за 20 11 г.	10 609	202 713		(208 870)	( )		4 452
расчеты с персоналом по заработной плате	5 583	за 20 10 г.	4 833	211 234		(205 458)	( )		10 609
расчеты по налогам сборам	5 564	за 20 11 г.	52 725	818 422	20 542	(667 280)	( )		224 409
расчеты по налогам сборам	5 584	за 20 10 г.	1 404	167 462	7	(116 148)	( )		52 725
расчеты по обязательному страхованию	5 565	за 20 11 г.	4 203	55 389	18	(55 788)	( )		3 822
расчеты по обязательному страхованию	5 585	за 20 10 г.	1 825	40 622	1	(38 245)	( )		4 203
расчеты с учредителями по выплате дивидентов	5 566	за 20 11 г.	97	4 620		(4 638)	( )		79
расчеты с учредителями по выплате дивидентов	5 586	за 20 10 г.	0	1 387		(1 290)	( )		97
расчеты по кредитам	5 567	за 20 11 г.	330	9 114 106	55 218	(8 864 256)	( )		305 398
расчеты по кредитам	5 587	за 20 10 г.	193	7 186 076	19 391	(7 205 330)	( )		330
расчеты с прочими кредиторами	5 568	за 20 11 г.	411	292 113	15 770	(305 697)	( )		2 597
расчеты с прочими кредиторами	5 588	за 20 10 г.	353	575 476	11 981	(587 399)	( )		411
Итого	5 550	за 20 11 г.	772 855	38 655 474	91 548	(36 725 434)	( )	x	2 794 443
	5 570	за 20 10 г.	779 946	36 502 079	31 380	(36 540 550)	( )	x	772 855

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Всего	5 590	10 392	541	459
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 591	10 085	541	459
авансы полученные	5 592	307	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 11 г.	За 20 10 г.
Материальные затраты	5 610	12 507 096	13 542 389
Расходы на оплату труда	5 620	196 667	182 868
Отчисления на социальные нужды	5 630	58 515	40 037
Амортизация	5 640	15 157	12 771
Прочие затраты	5 650	9 425 872	8 963 550
Итого по элементам	5 660	22 203 307	22 741 615
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5 670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5 680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 600	22 203 307	22 741 615

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5 700**	0	25 693	(0)	(0)	25 693
в том числе: *Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год*	5 701	0	20 113	(0)	(0)	20 113
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5 702	0	5 580	(0)	(0)	5 580

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Полученные - всего	5 800	305 398	-	-
в том числе: *Кредит в ЗАО "Райффайзенбанк"*	5 801	305 398	-	-
Выданные - всего	5 810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 11 г.		За 20 10 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 11 г.	5910	-	-	(-)	-
20 10 г.	5920	-	-	(-)	-

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет об изменениях капитала
за 20 11 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация Открытое акционерное общество "Белгородская сбытовая компания"	по ОКПО	73239074		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3123110760		
Вид экономической деятельности деятельность агентов по оптовой торговле эл./энергией	по ОКВЭД	51.18.26		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество / частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

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 20 09 г.	3100	11 818	( )		591	260 630	273 039
За 20 10 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210					46 199	46 199
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	46 199	46 199
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	( )		( )	( )	(1 387)	(1 387)

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	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3226						( )
дивиденды	3227	x	x	x	x	(1 387)	(1 387)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г.	3200	11 818	( )		591	305 442	317 851
За 20 11 г. Увеличение капитала - всего:	3310					10 453	10 453
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	10 453	10 453
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	( )		( )	( )	(4 620)	(4 620)
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	(4 620)	(4 620)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3300	11 818	( )		591	311 275	323 684

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 09 г.	Изменения капитала за 20 10 г.		На 31 декабря 20 10 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	273 039	46 199	1 387	317 851
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	273 039	46 199	1 387	317 851
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	260 630	46 199	1 387	305 442
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	260 630	46 199	1 387	305 442
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
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 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Чистые активы	3600	323 729	317 906	273 499

Руководитель _____ Сторикова Т.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Горбачевская Е.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " марта 2012 г.

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 11 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Организация Открытое акционерное общество "Белгородская сбытовая компания"	по ОКПО	73239074		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3122110760		
Вид экономической деятельности деятельность агентов по оптовой торговле эл./энергией	по ОКВЭД	51.18.26		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество / частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 11 г.	За 12 мес. 20 10 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	22 555 335	22 728 701
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	22 513 724	22 724 585
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 547	1 488
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	37 064	2 628
Платежи - всего	4120	(21 370 370)	(22 752 340)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 735 376)	(22 513 598)
в связи с оплатой труда работников	4122	(196 157)	(201 080)
процентов по долговым обязательствам	4123	(54 422)	(19 391)
налога на прибыль организаций	4124	(319 797)	( )
прочие платежи	4129	(64 618)	(18 271)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	1 184 965	(23 639)

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 11 г.	За 12 мес. 20 10 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 478 167	2 339 610
в том числе:			

от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	225	3 434
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 280 000	2 186 728
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	41 746	42 448
прочие поступления	4219	156 196	107 000
Платежи - всего	4220	(3 034 244)	(2 333 634)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(136 744)	(73 710)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( )	( )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 897 500)	(2 166 728)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( )	( )
прочие платежи	4229	( )	(93 196)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(1 556 077)	5 976
Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего	4310	9 114 106	7 186 076
в том числе: получение кредитов и займов	4311	9 114 106	7 186 076
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 11 г.	За 12 мес. 20 10 г.
Платежи - всего	4320	(8 813 946)	(7 187 304)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( )	( )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4 113)	(1 228)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 809 833)	(7 186 076)
прочие платежи	4329	( )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	300 160	(1 228)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(70 952)**	**(18 891)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**134 872**	**153 763**

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**63 920**	**134 872**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**		

Руководитель _____ Скорикова Т.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " марта 20 12 г.

Главный бухгалтер _____ Горбачевская Е.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о целевом использовании полученных средств
за январь-декабрь 20 11 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710006		
	Дата (год, месяц, число)	31	12	2011
Организация Открытое акционерное общество "Белгородская сбытовая компания"	по ОКПО	73239074		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3123110760		
Вид экономической деятельности деятельн. агентов по оптов. торг.эл./эн.	по ОКВЭД	51.18.26		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество / частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	14	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 11 г.	За 12 мес. 20 10 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств		-	-
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:		-	-
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:		-	-
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____ Скорикова Т.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Горбачевская Е.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " марта 2012 г.

Открытое акционерное общество

«Белгородская сбытовая компания»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2011 ГОД

город Белгород

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2011 ГОДУ

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Белгородская сбытовая компания», сокращенное фирменное наименование: ОАО «Белгородэнергосбыт» образовано на основании решения внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Белгородэнерго» от 30.01.2004 года (протокол №12 от 05.02.2004 года) путем реорганизации ОАО «Белгородэнерго» в форме выделения. Данное решение было принято в рамках Проекта реформирования ОАО «Белгородэнерго», утвержденного в соответствии с порядком рассмотрения проектов по реформированию ДЗО в ОАО РАО «ЕЭС России», на Совете директоров ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол от 26.09.2003 года № 150).

Открытое акционерное общество «Белгородская сбытовая компания», зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Белгороду на основании свидетельства о регистрации серия 31 № 001754310.

Общество внесено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1043108002321.

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/ частная собственность - коды ОКОПФ/ОКФС -47/16.

Место нахождения (юридический адрес): Российская Федерация, 308015 г. Белгород, Народный бульвар, 107.

На основании свидетельства серия 31 № 002179705 в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений вносимых в учредительные документы юридического лица - с 04.07.2011 г. сокращенное наименование Общества - ОАО «Белгородэнергосбыт».

Основными видами деятельности ОАО «Белгородэнергосбыт» в 2011 году являются:

- деятельность агентов по оптовой торговле электроэнергией и тепловой энергией (без их производства, передачи и распределения)
- прочая розничная торговля в специализированных магазинах
- рекламная деятельность
- производство электромонтажных работ

Бухгалтерская отчетность ОАО «Белгородэнергосбыт» включает показатели деятельности всех подразделений.

Среднесписочная численность работающих в ОАО «Белгородэнергосбыт» за отчетный период 2011 года составила 473 человек, численность по состоянию на 31 декабря 2011 года составила 495 человек.

Состав членов исполнительных и контрольных органов ОАО «Белгородэнергосбыт» :

Генеральный директор Общества: Кирпилев Максим Владимирович

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

№ п/п	Фамилия, Имя, Отчество	Дата избрания в Ревизионную комиссию	Обязанности в составе Ревизионной комиссии
1	Дёмина Анна Александровна	24.06.2011	Член Ревизионной комиссии
2	Лагашина Юлия Анатольевна	24.06.2011	Член Ревизионной комиссии
3	Лобан Елена Валерьевна	24.06.2011	Член Ревизионной комиссии

Перспективы развития Общества:

Обществом разработана Инвестиционная программа на 2012 год.

Реализация инвестиционной программы в 2012 году будет осуществляться по следующим направлениям:

1. Реконструкция и новое строительство.
2. Техническое перевооружение ЦОК.
3. Обновление парка автотранспорта.
4. Приобретение оборудования для энергоаудита.
5. Приобретение земельных участков.
6. Приобретение серверного и сетевого оборудования.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ОАО «Белгородэнергосбыт», руководствовалось Федеральным Законом от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Белгородэнергосбыт», сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При выборе способов ведения бухгалтерского учета ОАО «Белгородэнергосбыт», руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 28.04.2001 г. N 2689), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н (ред. от 24.12.2010 г.), и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, (Зарегистрировано в Минюсте РФ 21.11.2003 г. N 5252), утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 г. №91н.

В качестве основных средств Общество признает активы, в отношении которых единовременно выполняются следующие условия:

- предполагается использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд в течение длительного времени (срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);
- способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем, а также организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов.

Общество не признает в качестве основных средств объекты, в отношении которых при их принятии к учету (в момент квалификации) принято решение об отчуждении в пользу

других лиц – предполагается перепродажа, мена и т.п. В этом случае объект квалифицируется Обществом в качестве товаров.

Объекты, не предназначенные для продажи, со сроком использования более 12 месяцев, для которых участие в процессах производства или управления, а также получение экономических выгод от их использования не может быть достаточно обоснованно, учитываются в составе основных средств обособленно, как непроизводственные основные средства.

В составе основных средств отражены здания, сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, транспорт, производственный и хозяйственный инвентарь и земельные участки.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Переоценка основных средств в 2011 году не осуществлялась.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным Письмом Минфина РФ от 30.12.1993 г. № 160 и Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008)" (с изм. и доп., вступающими в силу с 01.01.2011 г.) (Зарегистрировано в Минюсте РФ 24.11.2008 г. N 12717), утвержденного Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 г. N 116н (в редакции от 08.11.2010 г.).

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н (в редакции от 25.10.2010 г.), и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, (Зарегистрировано в Минюсте РФ 13.02.2002 г. N 3245), утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. N 119н (в редакции от 24.12.2010 г.)

Активы стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением. Данные объекты учитываются в количественном выражении.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

Срок списания расходов будущих периодов определяется руководителем Общества на основании экспертного заключения или иного документального подтверждения.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (Зарегистрировано в Минюсте РФ 27.12.2002 г. N 4085), (с изм. и доп., вступающими в силу с 01.01.2011 г.), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н. (в редакции от 08.11.2010 г.)

В качестве финансовых вложений Общество признает активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате их обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

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.

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими доходами.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, (Зарегистрировано в Минюсте РФ 27.10.2008 г. N 12523), (с изм. и доп., вступающими в силу с 01.01.2011 г.), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н. (ред. от 08.11.2010 г.).

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

Задолженность по кредитам и займам разделяется на долгосрочную и краткосрочную:

- краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочная задолженность по кредитам и займам в Обществе отсутствует.

Оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. N 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 03.02.2011 г. N 19691)

Выручка, прочие доходы.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, (Зарегистрировано в Минюсте РФ 31.05.1999 N 1791 г.), (с изм. и доп., вступающими в силу с 01.01.2011 г.), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н. (в редакции от 08.11.2010 г.)

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

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает доходы:

- от реализации электрической энергии (мощности);
- от реализации дополнительных услуг

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

При продаже электрической энергии покупателям оптового и розничного рынка электроэнергии доход признается последним днем отчетного месяца.

Общество, при реализации электрической энергии (мощности) на розничном рынке в своей зоне деятельности на территории Белгородской области, обслуживает более 15 тыс. контрагентов юридических и приравненных к ним лиц, и более 680 тыс. абонентов бытового сектора (население). На основании этого, ведение учета реализации электрической энергии в количественном и суммовом выражении в разрезе каждого потребителя осуществляется в

специализированном программно-расчетном комплексе «СТЕК-Энерго». По причине не возможности конвертации данных из ПРК «СТЕК-Энерго» в программный комплекс «1С: Управление производственным предприятием», отражение данных операций в бухгалтерском учете производится в суммовом выражении на одного контрагента.

Если доходы, полученные Обществом в отчетном периоде, относятся к следующим отчетным периодам, то эти доходы признаются в учете как доходы будущих периодов.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, (Зарегистрировано в Минюсте РФ 31.05.1999 г. N 1790), (с изм. и доп., вступающими в силу с 01.01.2011 г.), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н (в редакции от 08.11.2010 г.)

Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности Общества подразделяются на:

- расходы, связанные с реализацией электроэнергии (мощности);
- расходы, связанные с реализацией дополнительных услуг.

Расходы связанные с реализацией электроэнергии (мощности) формируются из затрат, связанных с покупкой мощности и электроэнергии, включая нагрузочные потери, оплаченные на оптовом рынке в составе купленной электроэнергии на основании ежемесячно представляемого ОАО "АТС" «Отчета о результатах расчетов объемов и стоимости электроэнергии на оптовом рынке», а также коммерческих расходов, связанных с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся все расходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, (Зарегистрировано в Минюсте РФ 26.05.2008 г. N 11749), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Информация по сегментам.

Информация по сегментам не раскрывается в связи с наличием единственного операционного сегмента – производство и реализация тепловой и электрической энергии (мощности) и единственного географического сегмента – Российской Федерации.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2011 ГОДУ.

В учетную политику в 2011 году были внесены изменения, которые не оказали влияния на изменение показателей отчетности Общества.

В связи с вступлением в силу Приказа Минфина РФ № 186н от 24.12.2010 г. зарегистрированного в Минюсте РФ 22.02.2011 г. «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету» приказом Общества № 65-а от 01.03.2011 г. внесены изменения в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета – разделы «Оценка основных средств» и «Оценка материально-производственных запасов».

На основании внесенных изменений с 01.01.2011 г. активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для признания их в составе основных средств, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2012 ГОД.

Изменений Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2012 год нет.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

Основные средства и незавершенное строительство, включенное в состав прочих внеоборотных активов.

Основные средства.

Группа основных средств	Сроки полезного использования, мес. мин-макс
Здания	241-361
Сооружения и передаточные устройства	85-301
Машины и оборудование	25-181
Транспортные средства	37-61
Производственный и хозяйственный инвентарь	37-241

Данные об остаточной стоимости основных средств по группам:

(тыс. руб.)

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2010 г.	Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2011 г.
Здания	161 622	161 479
Сооружения и передаточные устройства	6 467	8 726
Машины и оборудование	9 009	12 138
Транспортные средства	6 556	6 937

Производственный и хозяйственный инвентарь	1 642	960
Земля	45 711	46 891
ИТОГО:	231 007	237 131

В течение отчетного периода произошло увеличение показателя строки баланса «Основные средства» на 6 124 тыс. руб. Изменение обусловлено начисленной за отчетный период амортизацией в размере 15 200 тыс. руб., поступлением основных средств в результате приобретения и модернизации на 21 486 тыс. руб. и тем, что часть объектов на общую сумму 162 тыс. руб. была реализована и списана.

Незавершенное строительство.

(тыс. руб.)

Активы, отраженные в составе незавершенного строительства	на 31.12.2010	на 31.12.2011
Приобретение земельных участков		21
Капитальное строительство ОС	36 356	130 638
Приобретение отдельных объектов ОС	506	580
Выполнение НИОКР		
Увеличение стоимости ОС		
Монтаж и сборка оборудования		
Объекты капитальных вложений, кроме недвижимости		
Оборудование к установке		
Итого	36 862	131 239

За отчетный период показатель вырос на 94 377 тыс. руб., в основном, за счет строительства объектов основных средств и модернизации.

Прочие внеоборотные активы (без незавершенного строительства).

(тыс. руб.)

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	на 31.12.2010	на 31.12.2011
Авансы, выданные на капвложения		15 760
Расходы на НИОКР		
Расходы будущих периодов	24 357	9 221
Итого	24 357	24 981

Запасы.

Запасы составляют 5 929 тыс. руб. За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 2 815 тыс. руб. в основном за счет поступления материалов стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, которые в бухгалтерском учете и отчетности учитывается в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Списание материально-производственных запасов в производство осуществлялось по средней себестоимости. Резерв на сумму снижения стоимости материалов Обществом не создавался.

Дебиторская задолженность.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2011 г. составляет 986 652 тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 519 483 тыс. руб. в основном за счет роста дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочих дебиторов по предъявленным претензиям.

Дебиторская задолженность указана в оценке «нетто», за вычетом резервов по сомнительным долгам. Полная сумма дебиторской задолженности раскрыта в форме № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу».

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма задолженности на 31.12.2010	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2010	Сумма задолженности на 31.12.2010 с учетом резерва	Сумма задолженности на 31.12.2011	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2011	Сумма задолженности на 31.12.2011 с учетом резерва
Общая сумма дебиторской задолженности (ф. №1 стр. 1230)	667 898	200 729	467 169	1 356 751	370 099	986 652
из них:						
Покупатели и заказчики (стр.5511, 5531)	647 203	200 729	446 466	1 235 216	370 099	865 117
Авансы выданные (стр.5512, 5532)	18 711		18 711	41 182		41 182
Расчеты с прочими дебиторами (стр.5513, 5533)	1 984		1 984	80 353		80 353

Финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения в сумме 12 960 тыс. руб.

Структура финансовых вложений

(тыс. руб.)

Вид финансовых вложений	на 31.12.2010	на 31.12.2011	Примечание
Вклады в уставные (складочные) капиталы	12 960	12 960	Протокол Совета директоров № БСК - 009/09
ВСЕГО	12 960	12 960	

Краткосрочные финансовые вложения в сумме 1617 500 руб.

Вид финансовых вложений	на 31.12.2010	на 31.12.2011	Примечание
Депозиты и векселя	156 196	0	
Займы	0	1 617 500	Протокол Совета директоров № 006/11, 007/11
ВСЕГО	156 196	1 617 500	

Просроченной задолженности по вложениям нет в связи, с чем резерв под обесценение финансовых вложений не создавался. На балансе государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов отсутствуют.

Денежные средства

Строка 1250 «Денежные средства» на 31.12.2011 г. составляют 63 920 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Средства в кассе	205	83	57
Средства на расчетных счетах	50 405	128 872	152 790
Средства на валютных счетах			
Средства на специальных счетах в банках	7 107	5 917	916
Переводы в пути	6 203		
Итого денежные средства	63 920	134 872	153 763
Векселя, подлежащие оплате по предъявлении			
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком			

размещения до трех месяцев)			
Иные эквиваленты денежных средств [в случае существенности раскрыть по видам]			
Итого денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	63920	134872	153763

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций. (тыс. руб.)

	2011	2010
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев		
Поступления за вычетом платежей по операциям, отличающимся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата		
Возврат налога		
Иные поступления		
Пени и штрафы полученные	34 236	693
Поступления от страховых компаний	277	116
Поступления по претензиям (МЗБ)	54	19
Возврат госпошлины	2 497	1 800
Итого прочие поступления по текущей деятельности	37 064	2 628
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		

Потери в результате купли-продажи иностранной валюты		
Иные платежи		
Налоги в бюджет и страховые платежи во внебюджетные фонды	48 858	6 290
Штрафа, пени уплаченные	15 760	11 981
Итого прочие платежи по текущей деятельности	64 618	18 271

(тыс. руб.)

	2011	2010
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет		
Иные поступления		
Поступления с депозитного счета	630 000	107 000
Погашение векселя	93 196	
Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности	156 196	107 000
Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229)		
Приобретение векселя		93 196
Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности		93 196

Прочие оборотные активы.

(тыс. руб.)

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина) (тыс. руб.)	
	на 31.12.2010	на 31.12.2011
НДС по приобретенным ценностям	3 803	22 235
Итого:		

За отчетный период произошло увеличение величины НДС по приобретенным ценностям в связи с увеличение стоимости незавершенного строительства.

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность составила 2 489 045 тыс. руб. За отчетный период статья баланса увеличилась на 1 716 520 тыс. руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками – строка 5561 «Поставщики и подрядчики» в сумме 1 952 997 тыс. руб., а также авансы, полученные «Авансы полученные» - 300 689 тыс. руб.

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные. В Обществе нет просроченной задолженности по заработной плате по платежам в бюджет и внебюджетные фонды.

Займы и кредиты.

Строка 1510 «Краткосрочные займы и кредиты» в сумме 305 398 тыс. руб. по сравнению с началом года задолженность выросла на 305 068 тыс. руб.

Показатель представлен в таблице:

(тыс. руб.)

Вид кредита/займа	Сумма задолженности	в том числе проценты	Сумма задолженности	в том числе проценты	Срок погашени

(кредит банков, займ коммерческих организаций, вексельный займ)	31.12.2010		31.12.2011		я
Кредит банка ОАО «Акционерный банк РОССИЯ»	330	330	0		21.01.2011
Кредит банка в форме овердрафта ЗАО «Райффайзенбанк»			305 398	1 125	12.07.2012
Итого	330	330	305 398	1 125	

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

(тыс. руб.)

Показатели	На отчетную дату		
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в т.ч.	500 000	300 000	0
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	500 000	300 000	0

Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	45 727	300 000	200 000

Обеспечение обязательств выданные.

В обществе отсутствуют обязательства выданные.

Обеспечения обязательств полученные.

(тыс. руб.)

Наименование кредитной организации	Организации, от которых получены поручительства	Сумма поручительств, тыс. руб.	Срок действия поручительства
По состоянию на 31.12.2011			
ЗАО «Райфайзен банк»	ООО «Энергострим»	350 000	12.07.2012

Отложенные налоги.

Общество отражает в бухгалтерском учете разницы, возникающие из-за расхождения между бухгалтерской прибылью и прибылью, исчисленной в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ.

Обязанность и правила формирования таких показателей установлены ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Условный расход по налогу на прибыль за 2011 год составил:

Условный расход = бухгалтерская прибыль * 20% = 377 252 * 20% = 75 450 тыс. руб.

Переход от бухгалтерской прибыли к налоговой за 2011 год отражен в таблице:

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	Сумма
	I. ДАННЫЕ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения по форме 2	377 252
	II. ПОСТОЯННЫЕ И ВРЕМЕННЫЕ РАЗНИЦЫ	
1.	Постоянные разницы	
1.1.	Материальная помощь, социальные льготы и т.п. работникам, пенсионерам и т.д.	20 503
1.2.	Резерв по сомнительным долгам	9 401
1.3.	Выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии	2 134
1.4.	Прибыль, убыток прошлых лет	203 339
1.5	Услуги сторонних организаций	295 494
1.6.	НДС не принимаемый к вычету	49 025
1.7.	Расходы на благотворительность	11 740
1.8	Списание дебиторской задолженности	10 915
1.9	Прочие	23 923
	Итого постоянные разницы	626 474
2.	Вычитаемые временные разницы	
2.1.	Амортизация ОС (сумма амортизации для целей налогового учета меньше суммы амортизации для целей бухгалтерского учета)	186
2.2.	Расходы на ДМС	20
	Итого вычитаемые временные разницы	206
3.	Налогооблагаемые временные разницы	
3.1.	Амортизация ОС (сумма амортизации для целей налогового учета больше суммы амортизации для целей бухгалтерского учета)- начисление	4 727

3.2.	Расходы, принимаемые в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов (спецодежда, программное обеспечение, страхование)	-49
	Итого налогооблагаемые временные разницы	4 678
	Всего по разделу II(итого стр.1- итого стр.2-итого стр.3)	621 590
	III. ДАННЫЕ НАЛОГОВОЙ ДЕКЛАРАЦИИ	
	Прибыль (убыток) по стр.050 Листа 02 Налоговой декларации текущего налогового периода	998 842

Изменение ставок по налогу на прибыль в течение отчетного периода не происходило.

Капитал Общества.

Уставный капитал.

По состоянию на 31.12.2011 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 11 818, 28 тыс. руб.

Обществом размещены следующие категории именных акций одинаковой номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая:

1) привилегированные акции типа А:

- 294 912 штук на общую сумму по номинальной стоимости 2 949, 12 тыс. руб.;

2) обыкновенные акции:

- 886 916 штук на общую сумму по номинальной стоимости 8 869, 16 тыс. руб.

Уставный капитал общества не изменялся с момента государственной регистрации общества 01.10.2004 года

Сделок по выкупу собственных акций, в том числе обыкновенных, не совершалось.

Зависимые общества акциями ОАО «Белгородэнергосбыт» не владеют. Собственных акций Общество на балансе не имеет.

Резервный капитал.

В 2006 году создан резервный фонд в сумме 591 тыс. руб.

Общим собранием акционеров ОАО «Белгородская сбытовая компания» - протокол № 1/06 от 26 мая 2006 года было принято решение по результатам 2005 финансового года направить из нераспределенной прибыли 591 тыс. руб. в резервный фонд. В 2007-2011 годах резервный фонд не создавался.

Добавочный капитал.

Добавочный капитал в балансе Общества отсутствует.

Резервы предстоящих расходов.

В 2011 году были созданы резервы на оплату отпусков и вознаграждения по итогам года.

На 31.12.2011 года в отчетности сумма резервов составляет 25 693 тыс. руб..

Выручка и прочие доходы.

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности.

Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

Наименование	2010		2011		Изменение, %
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	
Выручка (стр.010)	22 978 381	100	22 944 758	100	0
в т.ч. от продажи	-	-	-	-	-
электроэнергии	22 977 505	99,996	22 927 347	99,924	-0,072
прочих товаров, работ, услуг	876	0,004	17 411	0,076	0,072

В 2011 году Обществом получены прочие доходы в сумме 288 138 тыс. руб. Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

(тыс. руб.)

	2 011	2 010	Изменение
Доходы всего	288 138	249 437	38 701
в том числе:			
доходы от реализации основных средств	225	3 447	-3 222
доходы от реализации материальных ценностей	6	2	4
доходы предшествующих периодов	1 596	864	732
доходы по госпошлине	2 761	2 324	437
доход от безвозмездно полученных основных средств	10	405	-395
пени, штрафы и неустойки признанные и полученные решения суда	34 079	595	33 484
восстановление резерва по сомнительным долгам	248 854	239 575	9 279
суммы страховых возмещений	272	115	157
компенсация расходов	149	334	-185
Доходы от сдачи имущества в аренду	0	1 488	-1 488
доходы от списания кредиторской задолженности	186	288	-102

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Себестоимость проданных товаров отраженная по строке Формы № 2 составила 12 493 342 тыс. руб., в том числе:

- от продажи электроэнергии 12 486 613 тыс. руб.
- от продажи приборов учета и ТМЦ 6 672 тыс. руб.
- монтаж АСКУЭ 57 тыс. руб.

Коммерческие расходы, составили 9 709 965 тыс. руб.

Структура расходов по элементам

(тыс. руб.)

Элементы затрат	2011		2010		Изменение, %
	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	
Материальные затраты	12 507 096	56,33%	13 542 389	59,55%	-3,22%
Затраты на оплату труда	196 667	0,89%	182 868	0,80%	0,08%
Отчисления на социальные нужды	58 515	0,26%	40 037	0,18%	0,09%
Амортизация	15 157	0,07%	12 771	0,06%	0,01%
Прочие	9 425 872	42,45%	8 963 550	39,41%	3,04%
ИТОГО	22 203 307	100,00%	22 741 615	100,00%	0,00%

Прочие расходы в 2011 году составили 717 309 тыс. руб. Динамика в структуре расходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

(тыс. руб.)

	2 011	2 010	Изменение
Расходы всего	717 309	412 700	304 609
том числе:			

Расходы от реализации основных средств	17	2 005	-1 988
Резерв по сомнительным долгам	418 224	349 696	68 528
Услуги банков	4 731	4 710	21
Убытки предшествующих периодов	201 936	411	201 525
Пени, штрафы и неустойки признанные и полученные решения суда	36 330	11 989	24 341
Госпошлины	2 538	3 153	-615
Списанные безнадежные долги	12 850	1 461	11 389
Расходы на благотворительность	11 740	7 194	4 546
Расходы от сдачи имущества в аренду		2 583	-2 583
Вступительные и текущие взносы НП ГП и энергосбытовых компаний	450	700	-250
Отчисления профкому	615	642	-27
Путевки на лечение и отдых, спортивные, культурно-массовые социальные мероприятия	2 791	2 056	735
Выплаты совету директоров и членам ревизионной комиссии	2 134	3 452	-1 318
Материальная помощь и другие выплаты работниками пенсионерам	19 480	18 876	604
Издержки по исполнительному производству	1 572	185	1 387
Прочие	1 901	3 587	-1 686

Прибыль на акцию.

Прибыль на акцию раскрывается в порядке, предусмотренном методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом МФ РФ от 21.03.2000 г. № 29н.

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 (строка 2400 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям.

Сумма дивидендов по привилегированным акциям составляет 1 045,3 тыс. руб. (10 453 тыс. руб. *10/100). Размер дивидендов по привилегированным акциям 3,54 руб. = 1 045,3 тыс. руб. / 294 912 шт.

Базовая прибыль на акцию владельцев обыкновенных акций, рассчитанная с условием того, что размер дивидендов по обыкновенной акции не должен превышать размер дивидендов по привилегированной акции, приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2011 год
Базовая прибыль за отчетный период (тыс. руб.)	3 143,63
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (акций)	886 916
Базовая прибыль на акцию (руб.)	3, 54

Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом, поэтому расчет разводненной прибыли на акцию не производился.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

Структура акционерного капитала ОАО «Белгородэнергосбыт» представлена в следующей таблице:

№ п/п	Наименование владельца	Доля в уставном капитале (%)
1	Закрытое Акционерное Общество «Депозитарно-Клиринговая Компания» (номинальный держатель)	82,79% (91,49% обыкновенных)
2	Закрытое акционерное общество «Ю Би Эс Номиниз» (номинальный держатель)	8,49% (0,00% обыкновенных
3	Прочие акционеры	8,72% (8,51% обыкновенных)

Список аффилированных лиц Общества представлен в следующей таблице:

.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического 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	7
1	Смирнова Юлия Всеволодовна	Нет сведений	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного Общества	24.06.2011	-	-
2	Бельченко Елена Владимировна	Нет сведений	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного Общества	24.06.2011	-	-
3	Кнестяпина Юлия Борисовна	Нет сведений	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного Общества	24.06.2011		
4	Башканков Александр Павлович	Нет сведений	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного Общества	24.06.2011	-	-

5	Шиганов Виталий Сергеевич	Нет сведений	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного Общества	24.06.2011	-	-
6	Кирпилев Максим Владимирович	Г. Белгород	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного Общества	21.08.2009	-	-

Участие Общества в УК ООО «АБРИС»

На основании решения совета директоров протокол № БСК-009/09 от 25.08.2009 года и заявления Общества передано недвижимое имущество в Уставный капитал ООО «АБРИС». Доля Общества в уставном капитале ООО «АБРИС» составляет 7,6%, номинальной стоимостью доли 7 600 тыс. руб.

Сделок с заинтересованностью в 2011 году не совершалось.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Дивиденды.

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества по итогам работы за 2011 год.

В 2011 году Общество принимало решение о выплате дивидендов по итогам деятельности Общества за 2010 год:

- Наименование органа управления Общества, принявшего решение о выплате дивидендов по акциям эмитента – собрание акционеров;

- Дата и номер протокола собрания (заседания) органа управления Общества, на котором принято решение о выплате дивидендов - протокол №1/11 Годового общего собрания акционеров ОАО «Белгородская сбытовая компания» от 27.06.2011 г.;

- Отчетный период, за который выплачиваются объявленные дивиденды по акциям Общества - 2010 год;

- Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества каждой категории (типа) в расчете на одну акцию - акции именные привилегированные типа А – 15,66535 руб.; акции именные обыкновенные – дивиденды не начислялись;

- Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества каждой категории (типа) в совокупности по всем акциям каждой категории (типа) - акции именные привилегированные типа А – 4 619,9 тыс. руб.; акции именные обыкновенные – дивиденды не начислялись;

- Срок, в течение которого должны быть выплаты объявленные дивиденды по акциям Общества - 60 дней со дня принятия решения об их выплате (т. е. до 23.08.2011 г.);

- Форма выплаты объявленных дивидендов – денежными средствами.

- Общий размер дивидендов за 2010 год, выплаченных по акциям эмитента каждой категории – акции именные привилегированные типа А – 4 617,49 тыс. руб.; акции именные обыкновенные – дивиденды не выплачивались.

Причина неполного исполнения эмитентом обязательств по выплате дивидендов: Лица, зарегистрированные в реестре акционеров эмитента, не информировали держателя реестра акционеров эмитента об изменении своих данных в реестре акционеров.

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества. Резерв по условным обязательствам не создавался.

Наиболее существенные незавершенные судебные разбирательства на 31.12.2011 года, в которых в качестве истца или ответчика участвует ОАО «Белгородэнергосбыт»:

№ п/п	Краткая характеристика оспариваемого права или обязательства	Цена иска, руб.	Стадия рассмотрения дела
1.	ОАО «Белгородэнергосбыт» к ООО «Яковлевостройдеталь» о взыскании задолженности за э/э	4 461 227,54 руб.	Решением суда должник признан банкротом. Требования ОАО «БСК» включены в реестр требований кредиторов.
2.	ОАО «Белгородэнергосбыт» к ОАО «Белмясо» о взыскании задолженности за э/э	2 170 800,00 Руб.	Решением суда должник признан банкротом. Требования ОАО «БСК» включены в реестр требований кредиторов.
3.	ОАО «Белгородэнергосбыт» к МУП «Белгородский электротранспорт» о взыскании задолженности за э/э	6 158 320,00 руб.	По делу назначено судебное разбирательство.
4.	ОАО «Белгородэнергосбыт» к ООО "Дворец спорта" о взыскании задолженности за э/э	2 190 200,00 руб.	По делу назначено судебное разбирательство.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ИСХ. №119 от «30» марта 2012г.

Исполнительному органу
Открытого акционерного общества
«Белгородская сбытовая компания»

Аудируемое лицо

Наименование: Открытое акционерное общество «Белгородская сбытовая компания» (далее по тексту – ОАО «Белгородэнергосбыт»).

Место нахождения: Российская Федерация, 308015, Россия, г. Белгород, ул. Народный бульвар, 107

Государственный регистрационный номер: 1043108002321.

Аудитор

Наименование: Закрытое акционерное общество «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства».

Место нахождения: 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.92, лит.А.

Государственный регистрационный номер: 1027809211210.

ЗАО «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 28 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10402019302.

Качество работы ЗАО «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства» подтверждено сертификатом качества аудиторских услуг № 307 от 31 января 2012г., выданным Некоммерческим партнерством «Институт Профессиональных Аудиторов» (НП «ИПАР») от 31.01.12г. сроком действия с 31 января 2012г. по 31 января 2015г.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Белгородэнергосбыт», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2011 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ;

- Федеральными стандартами аудиторской деятельности.

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Объем проводимого аудита, принятый с учетом уровня существенности, рассчитанного в соответствии с существующими внутрифирменными стандартами, позволил выполнить процедуры аудита, необходимые для получения пользователем уверенности в том, что аудит был проведен в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, правилами и стандартами.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 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 отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

По состоянию на 31.12.2011г. не создан резерв под обесценение финансовых вложений-займов выданных ООО «Строй Эксперт», образование которого необходимо в виду наличия условий снижения стоимости указанных финансовых вложений, в результате неустойчивого финансового положения заемщика, выявленного при расчете коэффициентов финансово-хозяйственной деятельности ООО «Строй Эксперт».

В результате чего статья «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса (строка 1240) по состоянию на 31 декабря 2011 года завышена на сумму в размере 300 000 тыс. руб. Соответственно занижен показатель по статье «Прочие расходы» и завышен показатель чистой прибыли в отчете о прибылях и убытках за 2011 г., а также статья «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на эту же сумму.

Мнение

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Белгородэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«30» марта 2012 г.

Генеральный директор
ЗАО «Аудиторская Компания
Институт Проблем Предпринимательства»: Мочуловская Наталья Юрьевна
(Квалификационный аттестат аудитора №К044785 ОРН 20002010196)