

**Пояснительная записка
к отчету ОАО «Энерго – сбытовая компания»
за 2008г.**

ОАО «Энерго – сбытовая компания» создано в соответствии с решением собрания учредителей. Протокол собрания учредителей № 1 от 26.01.2005г.

Форма собственности – частная

Основной вид деятельности – оптовая торговля электрической энергии

Управляет деятельностью АО – Совет директоров

Бухгалтерский учет на предприятии организован в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ. Учет компьютеризован, применяется комплексная система бухучета «ИНФО-БУХГАЛТЕР».

На предприятии установлена учетная политика, которая в 2008г. не менялась:

- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства от 01.01.2002г.;
- учет материальных оборотных средств осуществляется по фактической себестоимости, ГСМ по фиксированным ценам;
- товары отражаются в учете по покупной стоимости;
- выручка от реализации электрической энергии и услуг для целей налогообложения (НДС) определяется по мере ее отгрузки и выставлению счетов;
- предприятие в целях исчисления налога на прибыль учитывает свои доходы и расходы методом начисления.

В 2008 году Общество купило в ОАО «Каббалкэнерго» 109190 тыс.кВт.ч. электрической энергии. Реализовало потребителям 92402 тыс.кВт.ч. электроэнергии. Предъявило УМП «Городские электрические сети» потери электрической энергии 16788 тыс.кВт.ч.

Деятельность предприятия за год характеризуется следующими показателями:

№	Показатели	2008г. тыс.руб.	2007г. тыс.руб.	отклонения тыс.руб.
1.	Объем реализации	191777	149307	42470
2.	Себестоимость работ и услуг	188449	146228	42221
3.	Прибыль балансовая	2382	2165	217
4.	Среднесписочная численность работающих, чел.	20	19	1

За 2008г. произошло уменьшение стоимости основных средств на 5682,9 тыс.руб., за счет продажи здания и транспортных средств.

Дебиторская задолженность на 01.01.2009г. составила 7357тыс.руб., на 01.01.2008г. – 4545тыс.руб. Увеличение дебиторской задолженности

произошло за счет снижения финансовой дисциплины. Оплата за отпущенную электрическую энергию составила 97%.

Кредиторская задолженность на 01.01.2009г. – 6059 тыс.руб. Самый крупный кредитор общества – УМП «ГЭС». Задолженность перед УМП «ГЭС» за передачу электрической энергии составляет 3772 тыс.руб.

Балансовая прибыль увеличилась на 217тыс.руб., по сравнению с фактом 2007г. за счёт перевыполнения объема реализации электрической энергии на 8064тыс.кВт.ч.

АО не имеет просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами. АО так же не имеет задолженности по заработной плате. Заработная плата выплачивается регулярно, 2 раза в месяц.

Уставный капитал АО – 3000тыс.руб. В 2008г. общество приобрело 127 шт. собственных акций на сумму 1306 тыс.руб.

В 2008 году произведена переоценка части основных средств АО. Добавочный капитал составил 444тыс.руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Т.В. Казусь

А.В. Жидовцова