

МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФНС  
 РОССИИ № 6 ПО ХМАО-ЮГРЕ  
 Отдел работы с налогоплательщиками

25 МАР 2010

подпись

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
 К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ПО ИТОГАМ 2009 ГОДА**

ООО «Нижневартовская энергосбытовая компания» создано в 2003г. Уставный капитал общества составляет 10 тысяч рублей.

Основными видами деятельности ООО «Нижневартовская энергосбытовая компания» являются:

- Деятельность агентов по оптовой торговле электроэнергией и тепловой энергией (без их производства, передачи и распределения). В 2009 году не использовался.
- Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения).
- Прочее денежное посредничество. В 2009 году не использовался.
- Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий.
- Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, навигации, локации и прочих целей. В 2009 году не использовался.
- Производство электромонтажных работ.

По обществу ООО «Нижневартовская Энергосбытовая компания» выручка в 2009 году составила 1400858 тысячи рублей, по сравнению с прошлым отчетным периодом 1052322 тысяч рублей, выручка увеличилась на 348536 тысяч рублей. Это связано с увеличением объемов работ.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ услуг по сравнению с прошлым отчетным периодом возросла на 345950 тысяч рублей. Увеличение расходов вызвано увеличением материальных затрат. Покупка электроэнергии увеличилась на 295575 тысяч рублей. Данное увеличение обосновано бизнес-планом.

Дебиторская задолженность увеличилась на 8797 тысяч рублей, из них задолженность покупателей и заказчиков снизилась на 8214 тысяч рублей.

Кредиторская задолженность уменьшилась на 27229 тысяч рублей, задолженность перед поставщиками уменьшилась на 10469 тысяч рублей по работам и услугам, по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Прочие доходы увеличились по сравнению с прошлым отчетным периодом на 669 тысяч рублей. Прочие расходы увеличились по отношению к данным прошлого года на 466 тысяч рублей.

В отчетном периоде прибыль до налогообложения составила 4100 тысяч рублей. После начисления налога на прибыль в обществе осталась чистая прибыль 3063 тысячи рублей. При расчете налога на прибыль предприятие использует ПБУ18/02.

Общество осуществило выдачу займа другим организациям в 2008 году в сумме 21978 тысяч рублей. По договору данная операция не предусматривает получения процентов, поэтому данные займы отражены в дебиторской задолженности по строке 230 баланса.

В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль с 24% до 20% (п.23 ст.2 Федерального закона от 26/11/2008г. № 224-ФЗ) ООО «Нижневартовская энергосбытовая компания» изменила величину нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по счету 84. Сумма нераспределенной прибыли была увеличена на 1 тысячу рублей. Также были произведены корректировки счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» на сумму 1 тысяча рублей. Все корректировки были произведены по состоянию на 01/01/2009года.

Балансовая стоимость основных фондов составляет 236 тысяч рублей на конец отчетного периода, за 2009год основные фонды обновлены на 26 тысяч рублей. По состоянию на 31/12/2009 года основные фонды изношены 32%:

ПРИЛОЖЕНИЕ  
 К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ  
 ООО «АБСОЛЮТ»  
 Аудитор *[подпись]*  
 Дата 29.03.2010

Коэффициент износа ОС =  $(110 / 346) * 100 = 32\%$ .

В 2009 году связанными сторонами в обществе являлись: ОАО «Энергосбытовая Компания «Восток» г.Москва, является участником общества (80% доли) согласно учредительному договору. ООО «УК ГЭС» осуществляло функции единоличного исполнительного органа по дог.53274 до 12/02/2009г. ОАО «Энергосбытовая Компания «Восток» г.Москва с 12/02/2009 года осуществляет функции единоличного исполнительного органа по договору 08025.09 . Все операции со связанными сторонами относятся к обычным деловым отношениям.

За отчетный период плановые показатели были выполнены в пределах бизнес-плана.

Согласно выше перечисленного, экономическое положение ООО «Нижевартовская Энергосбытовая компания» в 2009 году считаем удовлетворительным.

Руководитель

Главный бухгалтер



Елин Ю.А.

Ярмоленко А.В.

ПРИЛОЖЕНИЕ  
К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ  
ООО «АБСОЛЮТ»  
Аудитор *[Signature]*  
Дата 04.03.2010