

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ГЭП «Вологдаоблкоммунэнерго» к годовому отчету за 2010 год.

1. Общие сведения.

Предприятие:	ГЭП «Вологдаоблкоммунэнерго»
ИНН/КПП	3525014344/352501001
ОГРН	1023500870546
Местонахождение (юридический адрес):	160014, г. Вологда, ул., Горького, д. 99
Форма собственности:	государственная собственность
Учредитель:	Департамент имущественных отношений Вологодской области. Зарегистрировано Свидетельство МНС России 35 № 000624158 от 31.07.2002 г.

Основной вид деятельности предприятия – распределение электрической энергии (энергоснабжение потребителей). ГЭП «Вологдаоблкоммунэнерго» по своему статусу является энергоснабжающей организацией, которая покупает электрическую энергию на розничном рынке и поставляет её потребителям. В состав потребителей входят бюджетные организации, коммерческие предприятия, частные предприниматели, население и другие.

Основным видом инвестиционной деятельности является строительство газотурбинной ТЭЦ в г. Красавино с привлечением иностранных подрядчиков и кредитов зарубежных банков.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 1000 чел.

В состав ГЭП «Вологдаоблкоммунэнерго» входят подразделения без образования юридического лица – участки Кубенское, Молочное, Устье, Шуйское, Сокол, а также службы г. Вологда.

Предприятие имеет два зависимых общества: ООО «Коммунэнергобыт» и ООО «Вологдаэлектротеплосеть».

Предприятие имеет три филиала без отдельного баланса:

- филиал в г. Белозерске (производство тепловой энергии и передача электрической энергии),
- филиал в г. Красавино (производство электрической и тепловой энергии, пара),
- филиал в г. Вытегра (производство тепловой энергии и передача электрической энергии).

2. Основные положения учетной политики.

Согласно учетной политики доход от реализации для целей исчисления налога на прибыль признаётся по методу начисления.

Основные средства стоимостью до 20 тыс. руб. сразу списываются на производство кроме электрических счетчиков и передаточных устройств, стоимость которых переносится на производство через начисление амортизации по ним. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом как по бухгалтерскому, так и по налоговому учету.

Учет товарно-материальных ценностей ведется по себестоимости единицы товара.

Переоценка основных средств производится ежегодно по состоянию на первое число следующего за отчетным года. Результаты переоценки отражаются в балансе за первый квартал следующего года путем изменения вступительных остатков баланса.

3. Пояснения к «Бухгалтерскому балансу» Форма № 1

Следует отметить, что в связи с вводом в эксплуатацию газотурбинной ТЭЦ в г. Красавино сумма по позиции незавершенное строительство (стр. 130) к концу отчетного периода значительно сократилась и составила 113 545 тыс. руб., при этом стоимость основных средств резко увеличилась до 4 925 877 тыс. руб.

РАСШИФРОВКА ОСНОВНЫХ ДЕБИТОРОВ И КРЕДИТОРОВ

тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков стр. 241	340 626
в том числе наиболее крупные дебиторы:	
МУП ЖКХ"Вологдагорводоканал"	34 097
МУЖЭПП"Жилтехник"	10 250
МУП Вологдагортеплосеть	7 383
МУП "Сокольское жилищно-коммунальное хозяйство"	5 088
МУП"Коммунальные системы"	4 204
ЗАО Управляющая компания -Сокол	3 958
МУ Управляющая компания	3 362
МАУ"Управление ГХ г.Вологды"	2 223
ОАО"Транс-Альфа Электро"	2 073
ООО"Соколгорводоканал"	1 866
МУП Междуреченского муниципального района"Заказчик"	1 758
Инвестиционное и коммерческое ООО"ПРОИНВЕСТ"	1 677
ООО"ЖилСтройЭксплуатация"	1 595
Предприниматель Меднов Тимур Валентинович	1 551
ОАО"Электротехмаш"	1 383
ООО"Соколмебель"	1 325
ООО"Вологодский хладокомбинат"	1 258
ОАО Вологодское авиационное предприятие	1 212
ЗАО"ВПЗ"	1 141
ОАО"Вологдаэлектротранс"	1 114

Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков стр. 621	248 091
в том числе наиболее крупные кредиторы:	
Вол.сбытовая компания	134 171
МРСК Северо-Запада	14 654
ОМЗ	2 207
Русэнергосбыт	1 495
РГС Вологда	1 235
Вологодская Бумажная Мануфактура	843
Энерготранзит Альфа	840
Коммунэнергосбыт	744
Российские железные дороги	598

4. Анализ и пояснения к показателям «Отчета о прибылях и убытках» Форма № 2.

Чистая выручка Предприятия за анализируемый период увеличилась на 792 274 тыс. руб. или 40% и составила 2 790 386 тыс. руб. в т.ч. от деятельности:

1. Без учета филиалов:

- распределения электроэнергии 2 177 577 тыс. руб.;
- обслуживания внутридомовых сетей 37 145 тыс. руб.;
- обслуживания уличного освещения 11 423 тыс. руб.;
- выполнения сторонних работ (услуг) 17 643 тыс. руб.;
- продажи товаров 1 640 тыс. руб.;
- технологических присоединений 2 017 тыс. руб.;
- производства тепловой энергии 1 695 тыс. руб.

2. Филиала в г. Белозерск:

- передача электроэнергии 22 089 тыс. руб.;
- выработка тепловой энергии 73 701 тыс. руб.;
- обслуживание уличного освещения 338 тыс. руб.;
- выполнение сторонних работ 8 854 тыс. руб.;
- продажа товаров 802 тыс. руб.;
- технологические присоединения 10 тыс. руб.;

3. Филиала в г. Красавино:

- выработка электроэнергии 351 433 тыс. руб.;
- выработка тепловой энергии 16 512 тыс. руб.;
- выработка пара 2 767 тыс. руб.;

4. Филиала в г. Белозерск:

- передача электроэнергии 17 180 тыс. руб.;
- выработка тепловой энергии 39 122 тыс. руб.;
- обслуживание уличного освещения 464 тыс. руб.;
- обслуживание внутридомовых сетей 221 тыс. руб.;
- технологические присоединения к электрическим сетям 202 тыс. руб.;
- выполнение сторонних работ 7 527 тыс. руб.;
- продажа товаров 21 тыс. руб.;

Увеличение выручки происходит в основном по причине появления новых дополнительных видов деятельности:

- производства электрической и тепловой энергии в филиале г. Красавино;
- производства тепловой энергии, передачи электрической энергии в филиале г. Белозерска и г. Вытегра;
- а также роста регулируемых и не регулируемых цен (тарифов) на электрическую и тепловую энергию;
- увеличением объемов реализации электрической энергии в 2010 г.

Себестоимость реализованной продукции Предприятия за анализируемый период так же увеличилась на 728 426 тыс. руб. или 44%. Значительное увеличение вызвано:

- появлением дополнительных расходов на содержание филиалов в г. Белозерске, г. Красавино, г. Вытегра;
- ростом объёмов покупки электрической энергии в 2010 г.;
- ростом доли электрической энергии закупаемой по свободным, не регулируемым ценам (тарифам).

Из вышеуказанного отрицательным является то, что темп роста себестоимости выше, чем темп роста выручки.

Прочие доходы за анализируемый период увеличились на 258 057 тыс. руб. и составили 643 174 тыс. руб. в т.ч. от:

- курсовых разниц 624 375 тыс. руб.;
- госпошлины 1 901 тыс. руб.;
- полученные пени неустойки 3 378 тыс. руб.

Прочие расходы за анализируемый период уменьшились на 84 971 тыс. руб. и составили 478 494 тыс. руб. в т.ч. от:

- курсовых разниц 404 360 тыс. руб.;
- компенсация затрат по договору продажи производимой электроэнергии 13 463 тыс. руб.;
- пеней и неустоек по договорам 7 997 тыс. руб.;
- услуг банка 6 077 тыс. руб.;
- госпошлины 1 954 тыс. руб.

5. Аналитическое и финансовое заключение.

ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТЬ И ЛИКВИДНОСТЬ

тыс. руб.

Наименование показателя	Значение коэф.	На начало периода	На конец периода	Прирост, снижение
1	2	3	4	5
1. Общий показатель платежеспособности	$L_1 \geq 1$	0,25	0,25	0,00
2. Коэффициент абсолютной ликвидности	$L_2 \geq 0,1-0,7$	0,21	0,16	-0,05

3. Коэффициент "критической оценки"	Допустимое значение: $L_3=0,7-0,8$ Оптимальное значение: $L_3\sim=1$	0,67	0,50	-0,17
4. Коэффициент текущей ликвидности	Необходимое значение: $L_4=2,0$ Оптимальное значение: $L_4\sim=2,5-3,0$	0,78	0,59	-0,19
5. Коэффициент маневренности функционирующего капитала	Уменьшение показателя в динамике - положительный	-0,50	-0,22	0,28
6. Доля оборотных средств в активах	$L_6 \geq 0,5$	0,12	0,12	0,00
7. Коэффициент обеспеченности собственными средствами	$L_7 \geq -0,1$	-5,63	-4,59	1,04

Общий показатель платежеспособности к концу отчетного периода не изменился и составил 0,25, что свидетельствует о низком уровне готовности Предприятия к погашению своих долгов. Поддержание показателя на прежнем уровне связано с возможностью оптимального привлечения кредитных ресурсов в течение отчетного периода.

Показатель абсолютной ликвидности на конец отчетного периода снижается с 0,21 до 0,16. Это свидетельствует об ухудшении способности Предприятия на конец года осуществлять мгновенное гашение краткосрочной задолженности.

Показатель текущей ликвидности, значение которого на конец периода уменьшается с 0,78 до 0,59 (при нормативе 2,0), указывает на то, что при мобилизации всех оборотных средств все сложнее становится гасить кредиторскую задолженность и задолженность по привлеченным кредитам.

Неудовлетворительное состояние большинства показателей ликвидности предприятия в основном связано с отвлечением денежных средств на гашение кредитных обязательств перед Чешским и российскими банками.

ФИНАНСОВАЯ УСТОЙЧИВОСТЬ

Наименование показателя	Значение коэф.	На начало периода	На конец периода	Прирост, снижение
1	2	3	4	5
1. Коэффициент капитализации (U_1)	Не выше 1,5	3,28	2,43	-0,85
2. Коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования (U_2)	Нижняя граница - 0,1 Оптимальное значение: $U_2 \geq 0,5$	-5,63	-4,59	1,04
3. Коэффициент финансовой независимости (U_3)	$U_3 \geq 0,4-0,6$	0,33	0,29	-0,04
4. Коэффициент финансирования (U_4)	$U_4 \geq 0,7$ Оптимальное значение: $U_4 \sim 1,5$	0,30	0,41	0,11
5. Коэффициент финансовой устойчивости (U_5)	$U_5 \geq 0,6$	0,85	0,80	-0,05

При анализе показателей финансовой устойчивости следует обратить внимание на то, что коэффициент финансовой независимости к концу периода имеет тенденцию к снижению от нормативного значения и показывает, что в валюте баланса на конец отчетного периода:

- доля собственных источников составляет 29 %,
- доля привлеченных и заемных источников составляет 71 %.

О значительной доле привлечённых заемных средств, свидетельствует и коэффициент капитализации, который на конец периода составляет 2,43 при нормативном значении 1,5.

Анализ финансовой устойчивости Предприятия в конце отчетного периода позволяет говорить о ещё достаточном запасе прочности, обусловленном высоким уровнем устойчивых источников (капитала и долгосрочных обязательств), которые на конец анализируемого периода характеризуются коэффициентом финансовой устойчивости 0,80 при рекомендуемом значении не менее 0,600. Снижение показателя финансовой устойчивости в течении отчетного периода на 0,05 пунктов связано с частичным гашением долгосрочных заемных обязательств привлеченных ранее для строительства Красавинской ГТ ТЭЦ и увеличением краткосрочных.

6. Состав аффилированных лиц на конец отчетного периода.

№ 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 в уставе аффилированного лица общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Рулев Николай Дмитриевич	г. Вологда	Единоличный исполнительный орган в соответствии с Уставом	С 24.06.1987 г. по приказу №21-к от 29.06.1987 г.	-
2	Общество с ограниченной ответственностью «Вологдаэлектротеплосеть»	160021,г. Вологда, переулок Ананьинский дом 61	Зависимое общество	Свидетельство от 13.09.2005 г.	99,008
3	Общество с ограниченной ответственностью «Коммунэнергобыт»	160014,г. Вологда, ул. Гоголя дом 67	Зависимое общество	Свидетельство от 15.11.2007 г.	33,33

Генеральный директор

В.Б. Степин

Главный бухгалтер

Н.Н. Леонов