

Пояснительная записка
МУП г.Астрахани «Астрводоканал»
к бухгалтерской отчетности за 12 месяцев 2013 года

Бухгалтерская отчетность МУП г.Астрахани «Астрводоканал» за 2013 год (далее Предприятие) составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

1. Общая информация .

Полное наименование: Муниципальное унитарное предприятие г. Астрахани «Астрводоканал»
Сокращенное наименование: МУП г. Астрахани «Астрводоканал»
Фактический адрес: г. Астрахань, ул.Дж.Рида,41
Почтовый адрес: 414000, г.Астрахань, ул.Дж.Рида, 41
Юридический адрес: 414000, г.Астрахань, ул.Дж.Рида, 41
Государственная регистрация: ОГРН- 1033002812050
ИНН:3017037981;
КПП:302501001

Генеральный директор – Лубенко Игорь Владимирович.

Главный бухгалтер – Самсонова Татьяна Алексеевна по 01.03.2013 г.;

И. о. главного бухгалтера - Карпухина Оксана Эдуардовна с 02.03.2013 г. по 14.04.2013 г.;

Главный бухгалтер – Кузьмина Ирина Вячеславовна с 15.04.2013 г. по настоящее время.

Предприятие является юридическим лицом, по законодательству Российской Федерации относится к предприятиям коммунального хозяйства и осуществляет следующие виды деятельности:

- Водоснабжение и водоотведение населения, бюджетных организаций и промышленных и иных предприятий г. Астрахани;
- Проектирование, строительство, ремонт и эксплуатация централизованных сетей питьевого водоснабжения и системы водоотведения города Астрахани;
- Передача электроэнергии;
- Другие, не запрещенные законодательством РФ виды деятельности.

Предприятие имеет следующие лицензии и свидетельства:

- Лицензия на осуществление Производства работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № 5-2/00497 от 02.11.2011 г. действительна до 02.11.2016 г. выдано Министерством РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий;
- Лицензия на осуществление деятельности эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов № ВП-38-000790(КС) от 26.11.2010 г. действительна до 26.11.2015 г. выдано федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору;
- Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации химически опасных производственных объектов № 45-ЭХ-008868(ЖХ) от 26.02.2009 г. действительна до 26.02.2014 г. выдано федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору;
- Лицензия судовой радиостанции №ДЦ-09596 от 22.02.2011 г действительна до 21.02.2021 г. выдана федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и

массовых коммуникаций (РОСКОМНАДЗОР)

- Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0272.03-2010-3017037981-С-128. Выдано СРО Некоммерческое партнерство «Объединение строителей Астраханской области» от 22.09.2011г. без ограничения срока и территории его действия.
- Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № П-094-3016058330-3017037981-389. Выдано СРО Некоммерческое партнерство «Гильдия проектировщиков Астраханской области» от 26.08.2013г. без ограничения срока и территории его действия.

Предприятие имеет обособленные подразделения, находящиеся в разных районах города.

2. Учетная политика.

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется с применением программы «1С предприятие 8.2»

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2009 года №04-514 и применялась в 2013 году с учетом изменений и дополнений, утвержденных приказом от 29.12.2012 г. № 03-770.

Основные элементы учетной политики:

1. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом;
2. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство производится по средней стоимости единицы МПЗ;
3. Выручка признается в бухгалтерском учете методом начисления «по отгрузке»;
4. Формируется полная себестоимость по водоснабжению, водоотведению и прочим услугам на счете 20 «Основное производство»;
5. На предприятие в бухгалтерском учете создаются резервы по сомнительным долгам и по предстоящим отпускам работникам. В налоговом учете резервы не создаются.

В 2013 г с целью минимизации налогов применялась амортизационная премия по налогу на прибыль (ст.258 п.9 НК РФ).

3. Раскрытие информации о показателях баланса и отчета о прибылях и убытках.

В течение 2013 года Предприятие пользовалось кредитными ресурсами для осуществления текущей деятельности, в том числе на пополнение оборотных средств.

3.1 Сведения о долгосрочных кредитах.

(тыс. руб.)

| № п/п | Наименование кредитора | № и дата договора | % ставка | Остаток на 31.12.12г | Получено | Погашено | Остаток на 31.12.13г | В т.ч. просроченный |
|-------|--|--|----------|----------------------|----------|----------|----------------------|---------------------|
| 1 | Отделение № 8625 Сбербанка России г. Астрахань | Невозобн. кредитная линия № 574 от 29.07.2011 г. | 11,75 | 46909 | | 13091 | 33818 | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---------------------------|------|-------|-------|-------|-------|--|
| 2 | Поволжский Банк ОАО «Сбербанк России» г. Самара | № 12-86 от 20.08.2012 г. | 10,6 | 50000 | | 17742 | 32258 | |
| 3 | Поволжский Банк ОАО «Сбербанк России» г. Самара | № 13-185 от 26.12.2013 г. | 9,5 | | 83800 | | 83800 | |

3.2 Сведения о краткосрочных кредитах.

На начало года остаток по кредиту составил 334 тыс.руб.(стр.1510 баланса)

Информация о поступлении и погашении кредитов за 2013 год (в тыс. руб.)

| № п/п | Наименование кредитора | № и дата договора | % ставка | Остаток на 31.12.12г | Получено | Причитающиеся проценты | Погашено | Остаток на 31.12.13г | В т.ч. просроченный |
|-------|---|--|----------|----------------------|----------|------------------------|----------|----------------------|---------------------|
| 1 | Поволжский Банк ОАО «Сбербанк России» г. Самара | № 13-25/169 от 12.03.2013 г. | 10,12 | | 50000 | 4069 | 3709 | 50360 | |
| 2 | Отделение № 8625 Сбербанка России г. Астрахань | Невозобн. кредитная линия № 574 от 29.07.2011 г. | 11,75 | 291 | | 4782 | 4861 | 211 | |
| 2 | Поволжский Банк ОАО «Сбербанк России» г. Самара | № 12-86 от 20.08.2012 г. | 10,6 | 43 | | 4502 | 4517 | 29 | |
| 3 | Поволжский Банк ОАО «Сбербанк России» г. Самара | № 13-185 от 26.12.2013 г. | 9,5 | | | 88 | | 88 | |

3.3 Сведения о дебиторской задолженности.

В бухгалтерском балансе за 2012 год, 2011 год сальдо по счетам 68, 71.01, 73.04 отражено в составе прочих оборотных активов по строкам: «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению», «Подотчетные деньги», «Расчеты с персоналом по прочим операциям».

| Период | | 2013 год | 2012 год | 2011 год |
|--|-------|----------|----------|----------|
| Прочие оборотные активы | 1260 | 260 | 897 | 6 805 |
| в том числе: | | | | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 12601 | 0 | | 11 |
| подотчетные деньги | 12602 | 0 | 5 | |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 12603 | 0 | 14 | 14 |
| | 12604 | | | |
| Расчеты по налогам и сборам | 12605 | 0 | 193 | 6 095 |
| Недостачи и потери от порчи ценностей | 12606 | 260 | 685 | 685 |

В бухгалтерском балансе за 2013 год Предприятием решено отражать сальдо по счетам 68 «Расчеты по налогам и сборам», 71.01 «Расчеты с подотчетными лицами», 73.04 «Расчеты по прочим операциям (работники)» по строке 12303 в составе дебиторской задолженности «Прочая дебиторская задолженность»

| Период | | 2013 год |
|--|-------|----------|
| Дебиторская задолженность | 1230 | 385 560 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 12303 | 5 679 |

В бухгалтерском балансе за 2013 год Предприятием решено отражать сальдо по счетам 76.06.4 «Реализация материалов», 76.06.5 «Реализация металлолома» в строке «Расчеты с покупателями и заказчиками». В 2012 г., в 2011 г. сальдо по вышеуказанным счетам было включено в строку «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

| Период | | 2013 год |
|--------------------------------------|-------|----------|
| Кредиторская задолженность | 1520 | 247 824 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 15202 | 12 910 |

3.5 Сведения об отложенном налоговом активе и отложенном налоговом обязательстве.

Предприятие приняло решение в бухгалтерском балансе отражать сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. (п.19. ПБУ 18/02 от 18.11.2002 г.)

| Показатель | На 31.12.2013 | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Отложенные налоговые активы | 15 367 | 23 669 | 9 445 |
| Отложенные налоговые обязательства | 11 042 | 13 997 | 7 163 |

4. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

Анализ финансово - хозяйственной деятельности проведен на основании бухгалтерских и плановых показателей по итогам работы за 2013 год.

Выполнение плана в натуральном выражении по всем категориям потребителей :

| № п/п | Наименование | ед.изм. | План | Факт | % |
|-------|-------------------------------|---------|----------|----------|----|
| 1. | Реализация услуг - всего : | т.м3 | 87 894,7 | 80 748,8 | 92 |
| | в том числе : | | | | |
| 1.1. | население | т.м3 | 57 033,1 | 53 245,9 | 93 |
| 1.2. | ком-быт предприятия | т.м3 | 8 806,9 | 6 907,3 | 78 |
| | промышленность | т.м3 | 22 054,7 | 20 595,5 | 93 |

План реализации услуг в натуральном выражении выполнен на 92 %

За предоставленные услуги начислено доходов (без НДС) :

| № п/п | Наименование | ед.изм. | План | Факт |
|-------|--|---------|-------------|-------------|
| | Доходы от услуг - всего (без НДС) : | т.руб | 1 210 505,6 | 1 308 424,5 |
| | в том числе : | | | |
| 1. | Доходы от ВКУ -всего : | т.руб. | 1 210 505,6 | 1 096 788,4 |
| 1.1. | население | т.руб | 784 085,0 | 717 886,8 |
| 1.2. | ком-быт предприятия | т.руб | 122 684,5 | 95 890,9 |
| 1.3. | промышленность | т.руб | 303 736,1 | 283 010,8 |
| 1.4. | Прочие | т.руб | - | 211 636,0 |

Оплата выставленных счетов приведена в следующей таблице:

| № п/п | Наименование | ед.изм. | Начислено | Оплачено | % |
|-------|--|---------|-------------|-------------|-----|
| 1. | Доходы от услуг - всего (без НДС) : | т.руб | 1 096 788,4 | 1 018 740,1 | 93 |
| | в том числе : | | | | |
| 1.1. | население | т.руб | 717 886,8 | 652 449,2 | 91 |
| 1.2. | ком-быт предприятия | т.руб | 95 890,9 | 98 202,3 | 102 |
| | промышленность | т.руб | 283 010,8 | 268 088,6 | 95 |

Сбор доходов составил 93 % от начисленных.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства в организации (гарантии, судебные разбирательства, учтенные векселя и др.) отсутствуют.

Резервы, связанные с возможными последствиями условных фактов отсутствуют.

6. Пояснения по событиям после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

7. Пояснения по государственной помощи

Бюджетные средства, государственная помощь в отчетном периоде в организацию не поступали.

8. Существенные события отчетного года

В 2013 году подготовка к приватизации предприятия отменена согласно ст. 9 Федерального закона № 416-ФЗ от 07.12.2011 г. «О водоснабжении и водоотведении» (в ред. Федерального закона от 23.07.2013 N 244-ФЗ):

- Особенности распоряжения объектами централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения, нецентрализованных систем холодного водоснабжения, находящимися в государственной или муниципальной собственности

1. Отчуждение объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения, нецентрализованных систем холодного водоснабжения, находящихся в государственной или муниципальной собственности, в частную собственность, а равно и передача указанных объектов и прав пользования ими в залог, внесение указанных объектов и прав пользования ими в уставный капитал субъектов хозяйственной деятельности не допускаются.

Генеральный директор



И. В. Лубенко

Главный бухгалтер

И.В. Кузьмина