

Пояснительная записка  
МУП г.Астрахани «Астрводоканал»  
к бухгалтерской отчетности за 2012 год

Бухгалтерская отчетность МУП г.Астрахани «Астрводоканал» за 2012 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»

Местонахождения: 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

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 по эксплуатации взрывопожарных 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;

## 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 2012 году с учетом изменений и дополнений, утвержденных приказом от 30.12.2011 г. №03-858.

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 2012 г. применялась амортизационная премия по налогу на прибыль (ст.258 п.9 НК РФ).

## 3. Раскрытие информации о показателях баланса и отчета о финансовых результатах.

В течение 2012 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 31.12.11г	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.12г	В т.ч. просроченный
1	Астраханское отделение №8625 Сбербанк России ОАО	Невозобн.кредитная линия 574 от 29.07.2011г.	11,75	60 000		13 091	46 909	
2	Астраханское отделение №8625 Сбербанк России ОАО	12-86 от 20.08.2012	10,6		50 000		50 000	

### 3.2 Сведения о краткосрочных кредитах.

На начало года остаток по кредиту составил 20 388 тыс.руб.(стр.1510 баланса)

Информация о поступлении и погашении кредитов за 2012 год (в тыс. руб)

№ п/п	Наименование кредитора	№ и дата договора	% ставка	Остаток на 31.12.11 г	Получено	Причитающиеся проценты	Погашено	Остаток на 31.12.12 г	В т.ч. просроченный
1	Астраханский филиал ОАО "Банк Москвы"	Договор 1015/ЗКФО-14/15/311/11-КР от 05.12.2011г.	9,8	20 000	118 600	1 606	140227		
2	Астраханское отделение №8625 Сбербанка России ОАО	Невозобн.кредитная линия 574 от 29.07.2011г.	11,75	367		6 322	6 399	291	
3	Астраханское отделение №8625 Сбербанка России ОАО	12-86 от 20.08.2012	10,6			1 681	1 637	43	

### 3.3 Сведения о реформации баланса.

В связи с переходом на программное обеспечение по бухгалтерскому учету «1С Предприятие 8.2 конфигурация «Управление производственным предприятием» был изменен рабочий план счетов. В связи с этим произошла реформация баланса представленная в таблицах 1 и 2

Таблица 1

(тыс.руб.)

Период	Дебиторская задолженность					
	На 31.12.2010 г.			На 31.12.2011 г.		
	До реформы баланса	После реформы баланса запасы	Отклонение	До реформы баланса	После реформы баланса запасы	Отклонение
Расчеты с покупателями и заказчиками	253 247	259 993	+ 6 746	197 788	228 999	+ 31 211
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14 969	8 223	- 6 746	40 562	9 351	- 31 211



Таблица 2

(тыс.руб.)

Период	Кредиторская задолженность					
	На 31.12.2010 г.			На 31.12.2011 г.		
	До реформы баланса	После реформы баланса запасы	Откло- нение	До реформы баланса	После реформы баланса запасы	Откло- нение
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38 783	50 628	+ 11 845	48 119	58 095	+ 9 976
Расчеты с покупателями	43 075	43 075		45 158	68 055	+22 897
Расчеты по социальному обеспечению	7 761	7 761		13 681	13 682	+ 1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	81 992	70 147	- 11 845	57 583	24 709	- 32 874

### 3.4 Сведения о капитале.

Величина переоценки основных средств 243 195 тыс. руб. являет собой перенос балансовых данных при слиянии предприятий, в результате которого был сформирован МУП «Астрводоканал». В настоящее время аналитического учета суммы переоценки не ведется, определить к каким именно основным средствам относится данная переоценка, не представляется возможным.

В соответствии с п. 15 ПБУ 6/01 сумма дооценки объекта основных средств в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации в нераспределенную прибыль организации. Так как в настоящее время невозможно идентифицировать основные средства, которые переоценивались и, учитывая давность формирования переоценки предприятием было принято решение списать ее сумму в нераспределенную прибыль.

### 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 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Отложенные налоговые активы	23 669	9 445	
Отложенные налоговые обязательства	13 997	7 163	5 761

3.6 Расшифровка прочих доходов в Отчете о финансовых результатах (стр. 2340).

(тыс.руб)

Прочие доходы всего, в т.ч.	2 995
в т.ч.	
Амортизация	345
Возмещение ущерба Верещагина Ю. госпошлина	43
компенсация расходов по ФЗ 53 от 28.03.98 " о воин.обязан.и воен.сл."	1 027
Макулатура	56

полном	5
забалансового счета 007	764
вые возмещения	109
ые книжки, вкладыши	138
доходы	11
	497

Метал  
оплат  
Страх  
Трудо  
прочи

3.7 Расшифровка прочих расходов в Отчете о финансовых результатах (стр.2350)

(тыс.руб)

Прочие расходы всего,	28 980
Амортизация	36
Износительность	90
строительство	22
Возмещение ущерба	1 500
госпошлина	4 242
материальная помощь	160
материальная вода	2
	833
подарки	633
оплатение	56
	27
страхование ТСЖ	452
разовая	154
проведение спортивно-массовых мероприятий	127
прочие расходы	9 789
расходы по Крымску	181
расходы по базе отдыха "Восход"	1 141
налог на НДС на расходы	62
налог на ОС	336
ые книжки, вкладыши	2
плата водомеров малоимущим	18
взносы РАВВ	279
взносы (с/л)	8 838

Проч  
в т.ч  
Аморт  
Благо  
благоу  
Возме  
госпо  
Матер  
Минер  
Молок  
Новог  
Поздр  
питани  
поощр  
Прем  
провед  
прочие  
Расход  
Расход  
Списа  
Списа  
Трудо  
устано  
Членс  
Эколог

#### 4. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

Анализ финансово - хозяйственной деятельности проведен на основании бухгалтерских и плановых показателей по итогам работы за 2012 год.

Выполнение плана в натуральном выражении по всем категориям потребителей :

№ п/п	Наименование	ед.изм.	План	Факт	%
1.	Реализация услуг - всего :	т.м3	88 482,2	82 635,0	93
	в том числе :				
1.1.	население	т.м3	55 134,8	53 298,2	97
1.2.	ком-быт предприятия	т.м3	9 200,3	8 005,5	87
	промышленность	т.м3	24 147,1	21 331,3	88

План реализации услуг в натуральном выражении выполнен на 93 %

За предоставленные услуги начислено доходов ( без НДС ) :

№ п/п	Наименование	ед.изм.	План	Факт
	Доходы от услуг - всего ( без НДС ) :	т.руб	1 150 137,0	1 134 156,0
	в том числе :			

1.	Доходы от ВКУ -всего :	т.руб.	1 150 137,0	1 070 845,0
1.1.	население	т.руб	715 391,6	689 530,9
1.2.	ком-быт предприятия	т.руб	120 924,0	105 020,5
1.3.	промышленность	т.руб	313 821,4	276 293,7
1.4.	Прочие	т.руб	-	63 311,0

Оплата выставленных счетов приведена в следующей таблице:

№ п/п	Наименование	ед.изм.	План	Факт
1.	Оплата выставленных счетов - всего :	т.руб	1 150 137,0	1 134 156,0
1.1.	население	т.руб	715 391,6	689 530,9
1.2.	ком-быт предприятия	т.руб	120 924,0	105 020,5
1.3.	промышленность	т.руб	313 821,4	276 293,7
1.4.	Прочие	т.руб	-	63 311,0



Ремонтный фонд	43 822	59 078	15 256,0
цеховые и обще-эксплуатац.расходы	46 534	109 903	63 369,0
Налоги	61 245	55 872	- 5 373,0
Капремонт	71 820	66 541	- 5 279,0
прочие	-	9 655	9 655,0

Себестоимость единицы представленных услуг составила :

плановая - 12,75 руб.  
фактическая - 14,00 руб.

Среднесписочная численность работающих на 01.01.13 г. составила 2368 чел.

Среднемесячная заработная плата на одного работающего

фактически составила 15 149 руб.

Доля расходов на оплату труда в себестоимости составила 37%, амортизация - 7%, электроэнергия - 15%, налоги - 5,0% в общей структуре затрат.

### 5. Существенные события отчетного года

В 2012 году произошло увеличение текущих расходов на водоснабжение и водоотведение. В связи с этим снизилась возможность их покрытия за счет доходов определенных регулируемых тарифов. Это привело к...

Генеральный директор



И.В.Лубенко

Генеральный директор

Главный бухгалтер

О.Э.Карпухина

Главный бухгалтер