

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому отчету ОАО «ВОДОКАНАЛ» ЗА 2014 ГОД.

1. Общие сведения.

Открытое акционерное общество «Водоканал» создано 05.04.1965 г. Учредители:

- Комитет по управлению муниципальным имуществом Красногорского района Московской области владеет 8761 акцией номинальной стоимостью десять рублей за акцию, доля в уставном капитале Общества – 87610 рублей, или - 33,24%;
- Муниципальному образованию Городское поселение Красногорск Красногорского муниципального района московской области принадлежит 6590 акций, доля в уставном капитале Общества - 65900 рублей, или 25,0%. (Решение Совета депутатов Красногорского муниципального района о передаче пакета акций от 15.08.2012г. № 425/35);
- ООО «Согласие» - 7655 акций, доля в уставном капитале – 76550 рублей, или – 29,05%;
- физические лица – граждане РФ – 3349 акций, доля – 33490 рублей, или-12,71%.

Итого: уставный капитал по состоянию на 01.01.2014 года составлял сумму 263550 рублей, или 26355 акций.

Основные виды деятельности предприятия:

- водоснабжение населения и предприятий района;
- отведение сточных вод.

Для осуществления деятельности Департаментом по недропользованию по Центральному Федеральному округу (Центрнедра) и зарегистрированные Департаментом по недропользованию по Центральному Федеральному округу (РОСНЕДРА):

В том числе:

1. Лицензия Серия МСК, номер 04567, вид лицензии ВЭ, зарегистрирована 03 июня 2013 года. Срок окончания действия лицензии 01.05. 2028 года. Участок недр расположен в г. Красногорске, Московской области.

2. Лицензия Серия МСК, номер 04519, вид лицензии ВЭ, зарегистрирована 03 июня 2013 года. Срок окончания действия лицензии 01.04. 2023 года. Участок недр расположен в пос. Ильинское - Усово, Красногорского района, Московской области.

3. Лицензия по с/п Отраденское (ВЗУ № 8 п. Отрадное, ВЗУ № 17,18 Светлые горы, ВЗУ д. Путилково -переданы на обслуживание ООО «Маркет Сервис»).

Среднесписочная численность работников на предприятии за 2014 год составляла 431 человек, в том числе:

- производственные рабочие – 344 чел.,
- ИТР и служащие – 87 чел.

В 2013 году зарплата выплачивалась в установленные коллективным договором сроки. Просроченная задолженность по выплате зарплаты – отсутствует.

2. Сведения об учетной политике.

Приказом 606 от 31.12.2012г. по предприятию утверждены учетные политики для целей бухгалтерского и налогового учетов. В связи с установлением тарифов на 2014 год (1 января, 1 июля 2014г), внесены изменения в порядок списания общеэксплуатационных расходов согласно плановой себестоимости в размерах: на 01.01.14г.- 50,4% по водоснабжению и 49,6 % по водоотведению; на 01.07. 14г. – 53,2% и 46,8% - соответственно, без учета расходов по очистке воды.

Основание: Распоряжение Комитета по ценам и тарифам М.О. от 19.12..2013г. № 150 Р: «Об утверждении тарифов на услуги по водоснабжению, водоотведению и очистке сточных вод на 2014 год».

Произведён перевод бухгалтерского и налогового учётов и отчётности с бухгалтерской программы «Фантом» на специализированную -1 С-8.2 – Бухгалтерия.

3. Анализ хозяйственно-финансовой деятельности предприятия.

Основные технико-экономические показатели работы предприятия за 2014 год по сравнению с 2013 г.

Показатели	2014г.	2013г.	тыс.руб.	
			Отклоне ние	Рост в %
Выручка от реализации	616 264,1	667 423,6	-51 160	92%
Выручка по загрязняющим	5 039,5	4 895,8	144	103%
Плата за подключение	18 234,0	14 198,6	4 035	128%
Прочие поступления	54 962,2	39 648,1	15 314	139%
Восстан.резерва на отпуск	7 291,7	5 431,2	1 861	134%
Восстан.резерва по сомнит.долгам	5 420,3	19 629,1	-14 209	28%
Всего	707 211,8	751 226,4	-44 015	94%
Себестоимость продаж	672 182,8	722 747,3	-50 565	93%
Расходы из прибыли	17 992,4	18 978,0	-986	95%
Резерв по сомнит.долгам	25 381,8	5 319,8	20 062	477%
Прибыль до налогообложения	-8 345,2	4 182,0	-12 527	-200%
Рентабельность	-	0,2	0	
Фонд оплаты труда	142 017,0	135 748,6	6 268	105%
Численность	420,0	420,0	-	-
Среднемесячная заработная плата 1 раб.	28,2	26,9	1,3	104,8%
Выработка на 1 работника	122,3	132,4	2	92,4%
Дебиторская задолженность	224 916,3	168 902,9	56 013	133%
Кредиторская задолженность	201 682,1	207 207,1	-5 525	97%

Снижение выручки от реализации на 51,1 млн. руб. и себестоимость продаж на 50,6 млн. руб. - за 2014г. по сравнению с 2013г. в размере **80,0 и 124,5** млн. руб. соответственно - из-за передачи инженерных сетей мкр. «Павшинская пойма» на обслуживание ОАО «Водоканал «Павшино» 01.12.2013 г.

Расшифровка выручки от реализации:

1. Водоснабжение.

По состоянию на 1.01.2015 года на обслуживании находятся 18 ВЗУ в т.ч.:

- г/п Красногорск 16 ВЗУ
- с/п Ильинское 1 ВЗУ
- г/п Нахабино 1 ВЗУ,

60 артезианских скважин. На всех скважинах установлены приборы учета подачи воды.

В 2014 году подано воды в сеть собственными скважинами 12,88 млн. м3 (в сутки – 35,3 тыс. м3), подача воды по сравнению с 2013г. увеличилась на 1,1 млн. куб.м.

Рост произошёл:

- за счёт увеличения реализации объёма воды потребителям на 0, 4 млн. куб. м.;
- за счёт увеличения утечек на инженерных сетях на 0,7 млн. куб. м.

Доходы от реализации воды (10,8 млн. куб. м.) составили сумму – 183,8 млн. руб., что больше плана на 7,6 млн. куб. м. Себестоимость услуг по водоснабжению – 189,4 млн. руб. Убытки составили – **5,6** млн. руб., в основном за счёт превышения расходов на ремонт инженерных сетей над плановыми на 21,7 млн. руб.

Себестоимость 1 куб. м. – 17,51 руб.

Плановая себестоимость – 16,05 руб.

2. Водоотведение.

По состоянию на 01.01.2015г. на обслуживании находятся 17 КНС, в т. ч.:

- г/п Красногорск 10 КНС,
- г/п Нахабино 2 КНС,
- с/п Ильинское 5 КНС,
- Очистные сооружения канализации (ОСК)
в пос. Ильинское-Усово.

Доход от пропуска сточных вод составил сумму **434,8 млн. руб.**, в т.ч.:

- по основному виду деятельности доходы – 419,5 млн. руб.
- по Рублёву АО «Моводоканал» - 11 млн. руб.
- прочие доходы (вывоз и слив ЖБО: приём поверхностных стоков) – 4,4 млн.

руб.

Расходы по водоотведению составили **482,8** млн. руб. Убытки – **48,0** млн. руб., в основном за счёт превышения расходов на ремонт инженерных сетей над плановыми на 26,7 млн. руб.

Себестоимость 1 куб. м стоков – 22,71, плановая – 20,13 руб.

Итого убытки по основной деятельности -53,6 млн. руб. (5,6 + 48), также как и в 2013 году.

За счёт получения дополнительного дохода в сумме 44,6 млн. руб. за выполнение работ на сторону, а именно:

- выполнение функций заказчика ОКС заработал – 9,2 млн. руб., за осуществление строительного контроля за ведением реконструкции инженерных объектов – 7,6 млн. руб.

За осуществление технического обслуживания инженерных сетей ОАО «Водоканал «Павшино» - 13,3 млн. руб.; за обслуживание ливнёвой канализации – 3,0 млн. руб.; за капитальный ремонт сетей сверх утвержденного тарифа – 11,5 млн. руб., убытки снижены до суммы **9,0 млн. руб.**, которая и отражена по строке 2400 Отчёта о финансовых результатах за 2014 год ф. 2 Баланса.

В соответствии с п. 11.2 Устава предприятия: «дивиденды выплачиваются денежными средствами из чистой прибыли Общества». В связи с наличием убытка в размере 9 049 тыс. руб. выплата дивидендов акционерам по результатам работы предприятия за 2014 г. – не предусмотрена.

Среднесписочная численность работников предприятия за 2014 г. составила 420 чел., в т.ч.:

- водоснабжение – 227 чел.,

- водоотведение – 193 чел.

Фонд оплаты труда за 2014 г. составил -142,0 млн. руб.

Среднемесячная зарплата 1 работника составила 28,2 тыс. руб., что на 1,3 тыс. руб. больше 2013 года., рост 104,8%, не превышает роста выручки от реализации – 105%.

С 01.01.2014г. повышена заработная плата рабочим и служащим на 10 %.

Просроченная задолженность по выплате заработной платы – отсутствует.

Расшифровка себестоимости 2014 г. по сравнению 2013 г.				
Наименование	2014г.	2013г.	Отклонение	Рост в %
1. Материальные затраты, всего	463 810,3	525 584,3	-61 774,0	88,2%
в том числе				
Мосводоканал	286 810,8	311 677,5	-24 866,7	92,0%
Электроэнергия	75 828,0	82 759,7	-6 931,7	91,6%
Капитальный ремонт	29 223,3	17 537,3	11 686,0	166,6%
Транзит и перекачка	19 000,0	19 885,8	-885,8	95,5%
Арендная плата	20 948,3	21 487,1	-538,8	97,5%
Приобретение материалов	23 127,0	21 425,3	1 701,7	107,9%
Покупка воды	90,6	44 738,6	-44 648,0	0,2%

Отопление	3 138,2	3 022,7	115,5	103,8%
Ремонт и ТО оборудования	4 354,6	2 757,5	1 597,1	157,9%
Прочие	1 289,5	292,8	996,7	440,4%
2. Затраты на оплату труда	125 325,0	115 088,8	10 236,2	108,9%
3. Страховые взносы	38 985,9	36 822,0	2 163,9	105,9%
4. Резерв на оплату отпусков	18 879,4	14 141,2	4 738,2	133,5%
5. Амортизация	6 692,2	6 422,7	269,5	104,2%
6. Прочие	25 434,1	26 232,9	-798,8	97,0%
в т.ч. вып.раб.на стор. (сч.2011)	0,0	328,5	-328,5	0,0%
ИТОГО	679 126,9	724 291,9	-45 165,0	93,8%
Расшифровка прочих затрат				
Наименование статей затрат				
	2014 г.	2013г.	Отклонение	Рост в %
Налоги	3 503,6	3 025,1	478,5	115,8%
Услуги банков	1 276,6	1 388,5	-111,9	91,9%
Информационные услуги	2 066,7	2 125,2	-58,5	97,2%
Услуги связи	1 755,8	1 924,4	-168,6	91,2%
Охрана труда	748,8	502,0	246,8	149,2%
Обучение	385,0	344,4	40,6	111,8%
Сброс загрязняющих веществ	4 121,4	3 825,7	295,7	107,7%
Охрана	3 605,8	3 754,3	-148,5	96,0%
Прочие	765,6	1 065,6	-300,0	71,8%
Вывоз мусора	616,7	625,8	-9,1	98,5%
Аудиторские услуги	200,0	400,0	-200,0	50,0%
Уборка помещений	1 665,7	1 486,9	178,8	112,0%
Проценты по кредиту	4 120,6	4 777,6	-657,0	86,2%
страховки (СРО,ОСАГО, пр-во)	544,1	632,4	-88,3	86,0%
Транспортные услуги	57,7	26,5	31,2	217,7%
Счет 2011 расходы по вып.работам	0,0	328,5	-328,5	0,0%
ВСЕГО	25 434,1	26 232,9	-798,8	97,0%

За 2014 год за счет прибыли израсходована сумма 11,0 млн. руб.или на 6,4 млн. руб. меньше, чем в 2013 г. (17,4 млн. руб.) снижение расходов по следующим направлениям :

- выплата материальной помощи – на 3,6 млн. руб.,
- выплата премий – на 1,8 млн. руб.,

Расшифровка расходов из прибыли за 2014 г. по сравнению с 2013г.

(в тыс.
руб.)

Наименование	2014 г.	2013г.	Отклонение	Рост в %
штраф	616,5	463,0	153,5	133,2%
ндс по авансов. отч.	82,8	16,7	-66,1	495,8%
госпошлина	852,1	448,0	-404,1	190,2%
пени	5,4	2,0	-3,4	270,0%
сверхнормативные сбросы	872,3	496,1	-376,2	175,8%
списание по акту инвентаризации	61,6	89,7		
объявление в газете	14,2	34,1	-19,9	41,6%
благотворительная помощь	413,3	379,3	+34,0	109,0%
членский взнос	514,6	589,0	-74,4	87,4%
страховые взносы 2010	0,0	105,4	-105,4	0,0%
лечение сотрудников, медикаменты	0,0	75,0	-75,0	0,0%
подарки к праздникам	0,0	152,8	-152,8	0,0%
списание основных средств	414,1	990,4	-576,3	41,8%
пособие на детей до 3-х лет	3,9	3,0	+0,9	130,0%
матпомощь	1 071,4	4 707,4	-3 636,0	22,8%
премия	4 545,0	6 349,8	-1 804,8	71,6%
перерасчет	803,9	1 997,4	-1 193,5	40,2%
мероприятия	401,6	435,5	-33,9	92,2%
юридическая помощь	150,0	0,0		
выполненные работы	61,7	0,0		
обучение	101,2			
прочие	62,6	98,7	-36,1	63,4%
ИТОГО	11 048,2	17 433,3	-6 385,1	63,4%
резерв по сомнительным долгам	25 381,8	54 164,5		

ВСЕГО 36 430,0 71 597,8 35 167,8

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2015г.:

По б/счёту 62 «Расчёты с заказчиками» - 156,4 млн. руб., в т.ч. основные должники:

- ОАО «Славянка» - 24,3 млн. руб., Арбитражный суд
- ООО «ДЭЗ» - 17,9 – « -
- МУП «Истринский водоканал» - 12,1 –« -
- ООО «КЭУ» - 8,2 –«- Арбитражный суд
- УК «Домовой» - 15,3 –«- Арбитражный суд
- УК «Жилтрест и К» - 13,4 –« -
- ОАО «КМЗ» - 6,8 –« -
- ОАО «Красногорская теплосеть» - 3,9 –« -

По б/счёту 60 «Расчёты с подрядчиками» - ООО «Артель» аванс на выполнение работ по реконструкции инженерных объектов.

Кредиторская задолженность на 01.01.2015г. – 201,6 млн. руб., в т. ч.:

По б/сч. 60 «Расчёты с подрядчиками»	- 179,1 млн. руб., в т. ч. :
АО «Мосводоканал»	- 79,9 млн. руб.,
ОАО «Красн.электросеть»	- 25,9 млн. руб.
ООО «СК-Ветеран» за вып. работы	- 27,8 —«-
ООО «Нахабинские инжен. Сети»	- 10,0 —«-
ООО «СКА»	- 8,0 —«-
ООО «Опер-Строй»	- 11,1 —«-
ООО «КМЗ»	- 3,2 —«-
По б/с 66 «Краткосрочные кредиты»	- 12,3 —«-
По б/с 67 «Долгосрочные кредиты»	- 16,0 —«-
По б/с 68 «расчёты с бюджетом»	- 10,1 —«-
По б/с 69 «расчёты со соцстрахом»	- 3,4 —«-
По б/с 70 «Расчёты по зарплате»	- 4,9 —«-

Нераспределенная прибыль прошлых лет – 15.462 тыс. руб. Чистые активы предприятия (превышение активов над пассивами баланса за 2014 год) составили сумму 16 052 тыс. руб.

Генеральный директор

П. М. Шейкин

Главный бухгалтер

С. Д. Глебов