

Муниципальное унитарное предприятие
«Водоканал» г.Иркутска

ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ за 2014 год

г.Иркутск, «16» февраля 2015г

Содержание

Раздел 1. «Сведения о предприятии»	2
Раздел 2. «Основные элементы учетной политики»	2
Раздел 3. «Информация о связанных сторонах»	3
Раздел 4. «Гарантии и залоги»	3
Раздел 5. «Оценочные и условные обязательства»	3
Раздел 6. «Изменение в отчетности информации прошлых лет»	4

Раздел 1. «Сведения о предприятии»

Предприятие – «Муниципальное унитарное предприятие «Водоканал» г.Иркутска»
(МУП «Водоканал»г.Иркутска)

Дата регистрации – 27.03.1992г.

Номер регистрационного удостоверения – 33/233

Место регистрации – администрация г. Иркутска

Юридический адрес – 664081, г. Иркутск, ул. Станиславского,2

Расчётные счёта в:

1. Байкальском банке Сбербанка РФ г.Иркутска;
2. Банке АКБ Радиан» (ОАО);
3. Новосибирском филиале банка «ФК Открытие» (ОАО).
4. ВТБ-24 (ОАО)
5. Филиале ОАО Банк ВТБ в г.Красноярске.

Предприятие является коммерческой организацией, не наделённой правом собственности на имущество, закреплённое за ней собственником в хозяйственное ведение.

Учредитель предприятия и собственник имущества – муниципальное образование г. Иркутск, права учредителя Предприятия осуществляет администрация г. Иркутска в лице комитета по городскому обустройству администрации г.Иркутска.

Функции собственника имущества выполняет комитет по управлению муниципальным имуществом администрации г. Иркутска.

Уставный капитал МУП «Водоканал» составляет 104 329 тыс.руб.

Предметом деятельности Предприятия является эксплуатация внешних систем водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. Основная деятельность предприятия отражена в Уставе предприятия утверждённого, администрацией г.Иркутска (комитетом по жилищно-коммунальному хозяйству) от 08.02.2011.

В соответствии с основными задачами, стоящими перед ним, Предприятие осуществляет основные виды деятельности:

- производство, транспортировка и реализация воды питьевого качества;
- приём, транспортировка и очистка сточных вод;
- обеспечение надлежащей эксплуатации и функционирования систем водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и тепловых пунктов потребителей и другие виды деятельности согласно Уставу предприятия.

Коды производственной деятельности:

- ОКАТО-25401373000;
- ОКОНХ-90213;
- ОКОПФ-42;
- ОКВЭД-41.00.2, 90.01;
- ОКОГУ-49007;
- ОКПО-03268542;
- ОКФС-14.

Члены исполнительной дирекции	ФИО
Директор МУП «Водоканал»	Винарский Сергей Леонидович
Главный инженер	Гранкин Игорь Вильевич
Первый заместитель директора по экономике и финансам – главный бухгалтер	Любенкова Елена Спиридоновна

Раздел 2. «Основные элементы учётной политики»

Положения об учётной политике действующие на предприятии:

✓ для целей бухгалтерского и налогового учёта, утверждены приказом от 31.12.2013 №П-13-01038.

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом по бухгалтерскому учету без применения ускоренных коэффициентов, по налоговому учету с применением ускоренных коэффициентов.

Переоценка основных средств на предприятии не производится.

Учет ТМЦ производится по средневзвешенной цене;

Объектами учёта расходов (калькулирования) являются:

- отпуск воды (счёт 20.01 «подъем и транспортировка воды»);
- отвод сточной жидкости (счёт 20.01 «прием и транспортировка стоков»);
- прочие услуги.

Учёт затрат на производство ведётся калькуляционным методом, который предусматривает накопление прямых затрат на счёте 20 «основное производство», а косвенных на счёте 23,25,26.

Расходы, собранные на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», относятся на управленческие расходы счет 90.08.

В целях покрытия убытков по безнадёжным долгам по результатам проведённой на последнее число отчётного периода инвентаризации дебиторской задолженности создаётся резерв по сомнительным долгам. Периодичность формирования резерва – ежеквартально.

Для равномерного распределения по году расходов на оплату отпусков и годового вознаграждения учет осуществляется методом создания резерва.

Прибыль или убыток, выявленные в отчётном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в результаты хозяйственной деятельности отчётного года.

Затраты по хозяйственной деятельности столовой предприятия отражаются за счёт прибыли текущего года.

В целях налогообложения прибыли применяется амортизационная премия:

10% по основным средствам, входящим в первую, вторую, восьмую – десятую амортизационные группы;

30% в отношении основных средств, входящих в третью – седьмую амортизационные группы от первоначальной стоимости основных средств и (или) расходов, понесённых в случае достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.

Для составления отчётов на предприятии применяются рекомендованные формы бухгалтерской отчётности № 1, 2, 3, 4, пояснения к балансу, утверждённые приказом МФ РФ № 67Н от 22.07.2003 (в ред. приказов Минфина РФ от 31.12.2004 N 135н, от 18.09.2006 N 115н) и приказом от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа МФ РФ от 05.10.2011г №124н).

Раздел 3. «Информация о связанных сторонах»

От учредителя : Комитет по городскому обустройству администрации города Иркутска
Исполнительный орган: С 14.05.2012г – директор Винарский Сергей Леонидович.

Раздел 4. «Гарантии и залого»

За 2014 год МУП «Водоканал» г.Иркутска не выдавало и не брало гарантий и залогов

Раздел 5. «Оценочные и условные обязательства»

В 2014 МУП «Водоканал» г.Иркутска были признаны оценочные обязательства по отпускам и годовому вознаграждению работников в сумме 92 461 тыс.рублей, списанная сумма оценочных обязательств в связи с прекращением выполнения условий признания – 96 309 тыс.рублей, отражение в балансе предприятия на начало года 27 599 тыс.рублей., на конец года 23 751 тыс.рублей.

Раздел 6. «Изменение в отчетности информации прошлых лет»

МУП «Водоканал» г.Иркутска в бухгалтерской отчетности за 2014 год были внесены изменения в показатели за 2013, 2012года в связи с приведением в соответствие показателям 2014 года и в связи с переквалификацией активов и обязательств на долгосрочные и краткосрочные, денежных эквивалентов, выделением переоценки и основных средств, полученных в хозяйство..

Бухгалтерский баланс
2013 год

Наименование показателя	до изменения	после	комментарий
АКТИВ			.
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	3 350 578	3 208 854	Уменьшение на 141 724 т.р., в т.ч. перенесено в «Доходные вложения» 173 510 т.р. строка 1160, перенесено из «Дебиторской задолженности» 31 786 т.р. – авансы во внеоборотные активы строка 1230.
Доходные вложения	4 585	178 095	173 510 т.р. перенесено в «Основные средства» строка 1150.
Финансовые вложения	0	4 483	Перенесено из «Финансовых вложений» строка 1240 раздела «ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ» - 4 483 т.р. как долгосрочные вложения
Итого по разделу I	3 378 635	3 414 904	Увеличение на 36 269 т.р.
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Дебиторская задолженность	534 808	503 021	Уменьшение на 31 786 т.р. авансы во внеоборотные активы перенесено в «Основные средства» строка 1150
Финансовые вложения	487 424	0	Перенесено в раздел «ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ» как долгосрочные вложения – 4 483 т.р. строка 1170, перенесено 482 941 т.р. в «Денежные средства и денежные эквиваленты» строка 1250.
Денежные средства и денежные эквиваленты	17 149	500 090	Перенесено из «Финансовых вложений» (строка 1240) 482 941 т.р.
Итого по разделу II	1 095 461	1 059 192	Уменьшение на 36 269 т.р.
ПАССИВ			
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Переоценка внеоборотных средств	0	604 091	Выделена переоценка ОС, перенесено из строки 1350 «Добавочный капитал»
Добавочные капитал (без переоценки)	1 177 721	2 479 125	Увеличение на 1 301 404 т.р., в т.ч. увеличение - выделены основные средства, полученные в хозяйство из строки 1370 «Нераспределенная прибыль» 1 905 494 т.р., уменьшение - выделена переоценка ОС – 604 091 т.р. перенесено в строку 1340.
Нераспределенная прибыль (непокрытый)	2 477 089	571 595	Уменьшение на 1 905 494 т.р. – перенесено в строку 1350 «Добавочный капитал»
Итого по разделу III	3 759 345	3 759 345	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Прочие обязательства	0	113 659	увеличение на 113 659 т.р., в т.ч. на 70 051 т.р. перенесено из строки 1530 «Доходы будущих периодов», из строки 1520 «Кредиторская задолженность» 43 608 т.р. как долгосрочные обязательства.
Итого по разделу IV	116 223	229 882	Увеличение на 113 659 т.р. перенесено из раздела «Краткосрочные обязательства»
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			

Кредиторская задолженность	500 879	457 271	Уменьшение на 43 608 т.р. перенесено в «Долгосрочные прочие обязательства» строка 1450
Доходы будущих периодов	70 051	0	Уменьшение на 70 051 т.р. в связи с переносом в «Прочие долгосрочные обязательства»
Итого по разделу V	598 529	484 870	Уменьшение на 113 659 т.р.

2012 год

Наименование показателя	до изменения	после	комментарий
АКТИВ			.
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	2 857 491	2 858 944	перенесено из «Дебиторской задолженности» 1 453 т.р. – авансы во внеоборотные активы строка 1230.
Финансовые вложения	0	4 459	Перенесено из «Финансовых вложений» строка 1240 раздела «ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ» - 4 459 т.р. как долгосрочные вложения
Итого по разделу I	2 862 578	2 868 490	Увеличение на 5 912 т.р.
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Дебиторская задолженность	356 774	355 321	Уменьшение на 1 453 т.р. авансы во внеоборотные активы перенесено в «Основные средства» строка 1150
Финансовые вложения	287 258	0	Перенесено в раздел «ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ» как долгосрочные вложения – 4 459 т.р. строка 1170, перенесено 282 799 т.р. в «Денежные средства и денежные эквиваленты» строка 1250.
Денежные средства и денежные эквиваленты	4 332	287 131	Увеличение на 282 799 т.р. - перенесено из «Финансовых вложений» строка 1230
Итого по разделу II	707 481	701 569	Уменьшение на 5 912 т.р.
ПАССИВ			
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Переоценка внеоборотных средств	0	604 091	Выделена переоценка ОС, перенесено из строки 1350 «Добавочный капитал»
Добавочные капитал (без переоценки)	1 177 721	2 203 038	Увеличение на 1 025 317 т.р, в т.ч. увеличение - выделены основные средства, полученные в хоз. ведение из строки 1370 «Нераспределенная прибыль» 1 629 409 т.р., уменьшение - выделена переоценка ОС – 604 091 т.р. перенесено в строку 1340.
Нераспределенная прибыль (непокрытый)	1 821 418	192 009	Уменьшение на 1 629 409 т.р – перенесено в строку 1350 «Добавочный капитал»
Итого по разделу III	3 759 345	3 759 345	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Прочие обязательства	0	71 545	увеличение на 71 545 т.р. - перенесено из строки 1530 «Доходы будущих периодов» как долгосрочные обязательства.
Итого по разделу IV	89 377	160 922	Увеличение на 71 545 т.р перенесено из раздела «Краткосрочные обязательства»
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Доходы будущих периодов	71 545	0	Уменьшение на 71 545 т.р. в связи с переносом в «Прочие долгосрочные обязательства»
Итого по разделу V	377 008	305 463	Уменьшение на 71 545 т.р.

Отчет об изменении капитала

Наименование показателя	до изменения	после	комментарий
Величина капитала на 31.12.2013:			перенесены основные средства, полученные в хоз. ведение из графы «Нераспределенная прибыль» в графу «Добавочный капитал»
Добавочный капитал	1 177 721	3 083 216	
Нераспределенная прибыль	2 477 089	571 595	1 905 495 т.р.

Величина капитала на 31.12.2012:			перенесены основные средства , полученные в
Добавочный капитал	1 177 721	2 807 129	хоз. ведение из графы «Нераспределенная
Нераспределенная прибыль	1 821 418	192 009	прибыль» в графу «Добавочный капитал»
			1 629 409 т.р.

Отчет о движении денежных средств
За 2013 год

Наименование показателя	до изменения	после	комментарий
Денежные потоки от текущих операций			Краткосрочные финансовые вложения включены в денежные средства и денежные эквиваленты
Поступления всего	1 903 993	2 007 969	
Прочие платежи	(482 606)	(282 465)	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	12 817	212 132	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4 332	287 132	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	17 149	500 090	

Директор

Первый заместитель директора по экономике
и финансам – главный бухгалтер



С.Л.Винарский

Е.С.Любенкова