

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету ОАО «Мончегорскводоканал» за 2011 год.

Открытое акционерное общество «Мончегорскводоканал» зарегистрировано 1 декабря 2005 года.

ОАО «Мончегорскводоканал» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах» от 28.12.95 № 208-ФЗ с изменениями и дополнениями, Федеральным законом «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» от 14.11.02 №161-ФЗ, Федеральным законом «О приватизации государственного и муниципального имущества» от 21.12.01 № 178-ФЗ с изменениями и дополнениями, программой приватизации муниципального имущества г.Мончегорска, утвержденной решением городского Совета города Мончегорска от 27.06.02 № 28 с изменениями и дополнениями и решением Мончегорского городского Совета от 17.11.2005 № 87 «Об утверждении плана приватизации муниципального унитарного предприятия «Мончегорскводоканал» путем преобразования в результате приватизации имущественного комплекса муниципального унитарного предприятия «Мончегорскводоканал».

ОАО «Мончегорскводоканал» является правопреемником всех прав и обязанностей МУП «Мончегорскводоканал» в соответствии с передаточным актом.

Общество является коммерческой организацией, уставный капитал которой разделен на определенное число акций, которые удостоверяют обязательственные права акционеров по отношению к Обществу.

Учредителем ОАО «Мончегорскводоканал» является комитет имущественных отношений администрации города Мончегорска.

В состав совета директоров Общества входят:

Председатель совета директоров:

- Шапошников Д.Н. , глава администрации города Мончегорска.

Члены совета директоров:

- Рухлов Е.М., глава муниципального образования ;
- Селезнев А.В., заместитель главы администрации;
- Бидненко Е.Н., председатель комитета имущественных отношений.
- Кузнецов В.Е., генеральный директор ОАО Мончегорскводоканал»

В состав ревизионной комиссии входят:

- Разборова Т.Ю., начальник управления финансов;
- Коротаева Р.М., начальник отдела финансово-бюджетного контроля;
- Утюжникова И.Н., начальник отдела экономического и муниципального заказа;
- Юдкина О.Н., главный специалист управления финансов.

Капитальные вложения.

Объем инвестиций выполненный ОАО «Мончегорскводоканал» в 2011 году составил 3639 тысяч рублей. Все капитальные вложения использованы за счет собственных средств общества.

За отчетный период приобретены: вычислительная техника, измерительные приборы, электро и механооборудование, производственный инвентарь, установлен частотно-регулируемый электропривод.

Закончена реконструкция 2 водопроводов, получен проект на расширение здания участка механизации АБК-2 по ул.Комарова,7, установлено ограждение вокруг КНС по ул.Морошковой, введены в действие тракторный бокс и насосная станция дренажных и хозяйственных стоков.

Динамика капитальных вложений по годам.

тыс.руб.

ГОД	Собственные Средства	Привлеченные Средства	Всего средств	Коэффициент Износа основных Средств на конец год
2007	8114	-	8114	60,0%
2008	4894	3789	8683	60,3%
2009	3451	452	3903	62,1%

2010	2838	946	3784	63,7%
2011	3639	-	3639	64,4%

Объем капитальных вложений в 2011 году был снижен из-за нестабильного финансового положения общества.

Просматривая коэффициент износа, который показывает, в какой степени профинансированы за счет износа замена и обновление основных средств, отмечаем его увеличение за последние четыре года.

Так как большинство действующих водопроводных и канализационных сетей изношено, то необходимость вводить в действие механизм активного инвестирования и модернизации систем водоснабжения и водоотведения остается одной из приоритетных задач для общества.

Собственные источники инвестиций.

Показатель	тыс.руб.			
	Остаток на 01.01.2011г.	Начислено (образовано)	Использовано	Остаток на 01.01.2012г.
Амортизация	1931	3881	2834	2978
Прибыль	-	805	805	-
Итого	1931	4686	3639	2978

Финансовые инвестиции.

В течение 2011 года предприятие не отвлекло средства на финансовые вложения: не предоставляло займы, не покупало ценные бумаги, не производило взносы в уставные капиталы других организаций.

Финансовое состояние.

Оценка общей стоимости имущества, величины оборотных и внеоборотных активов.

Стоимость имущества, которое находится в распоряжении предприятия, включая деньги и средства в расчетах, в течение 2011 года уменьшилась на 76 тысяч рублей.

В составе имущества к началу отчетного периода оборотные активы составляли 29,9 %. Они увеличились за отчетный период на 142 тысячи рублей, и их удельный вес в активах составил 30,1 %.

РАЗДЕЛЫ	На начало Года	На конец Года	Прирост
Стоимость всего Имущества, В т.ч.:	82762	82685	- 77
1. Внеоборотные активы в % к итогу	58049 70,1	57831 69,9	- 218
2. Оборотные активы в % к итогу	24713 29,9	24854 30,1	+ 141
из них производствен- ные запасы в % к оборотным активам	6011 24,3	6762 27,2	+ 751
дебиторы в % к оборотным активам	17830 72,2	18051 72,6	+ 221
денежные средства в % к оборотным активам	872 3,5	41 0,2	- 831

Наличные денежные средства к концу отчетного года уменьшились на 830 тысяч рублей, что свидетельствует о резком снижении возможной ликвидности предприятия.

Если взять реальные активы, характеризующие производственную мощность предприятия, т.е. основные средства и производственные запасы, то к началу отчетного периода они составляли 63683 тысяч рублей, или 77,0 % всех активов, а к концу отчетного периода - 64125 тысяч рублей, или 77,6 % всех активов. Ситуация стабильная, указывающая на сохранение производственных возможностей предприятия.

Дебиторская задолженность.

Общая дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2012 г. составила 18051 тысячу рублей, из нее дебиторская задолженность покупателей за услуги водопотребления и водоотведения - 16681 тысяча рублей.

Основные дебиторы :

КЭЧ	201 тыс. руб.
ОАО «Славянка»	591 тыс. руб.
ОАО «Кольская ГМК»	4121 тыс. руб.
ООО «Мегаполис»	5678 тыс. руб.
ООО «Теплоэнергосервис»	5128 тыс. руб.

Как и предыдущие годы, самыми платежеспособными абонентами оставались ОАО «Кольская ГМК», ООО «Теплоэнергосервис».

Своевременно оплачивали услуги по водопотреблению и водоотведению предприятия муниципального подчинения.

В течение 2011 года предприятие почти вовремя погашало свою задолженность в бюджеты всех уровней, рассчитывалось с внебюджетными фондами, выплачивало заработную плату работникам предприятия, рассчитывалось с поставщиками.

Кредиторская задолженность.

По состоянию на 01.01.2012г. кредиторская задолженность ОАО «Мончегорскводоканал» составила 20213 тыс. руб., в т.ч.:

- по поставщикам	8336 тыс. руб.
- по оплате труда	2973 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом	7458 тыс. руб.
- по внебюджетным платежам	1289 тыс. руб.
- прочие кредиторы	157 тыс. руб.

Финансовая деятельность.

По результатам деятельности предприятия за 2011 год объем услуг за водопотребление и водоотведение составил

156645 тысяч рублей (с учетом налогов)
132750 тысяч рублей (без учета налогов)

Оплачено

156012 тысяч рублей (с учетом налогов)
132214 тысяч рублей (без учета налогов)

С учетом неоплаченных услуг по состоянию на 01.01.2011г. (сальдо расчетов с абонентами на начало года 16047 тысяч рублей), оплата составила 90,3 % от общего объема предоставленных услуг.

Расчеты за водопотребление и водоотведение производились:

- через кассу предприятия (в основном от частных предпринимателей) 1417 тыс. руб.
- через расчетные счета ДнБ НОР «Мончебанк» СБ РФ 136814 тыс. руб.
- по зачетам (в т.ч. собственные нужды и списание) 17781 тыс. руб.

Показатели платежеспособности предприятия.

Для характеристики финансового положения предприятий применяются различные оперативные и финансовые показатели.

1. Коэффициент покрытия (коэффициент текущей ликвидности) оценивает соотношение суммы текущих активов к краткосрочным обязательствам предприятия.

В норме значение коэффициента стремится к 2.

$$\begin{array}{l}
 \text{Текущие активы} \\
 \text{Кп} = \frac{\text{-----}}{\text{Краткосрочные обязательства}} \\
 \\
 \begin{array}{cc}
 \text{на начало года} & \text{на конец года} \\
 24713 \text{ тыс. руб.} & 24854 \text{ тыс. руб.} \\
 \text{Кп} = \frac{\text{-----}}{17987 \text{ тыс.руб.}} = 1,4 & \frac{\text{-----}}{20213 \text{ тыс. руб.}} = 1,2
 \end{array}
 \end{array}$$

На отчетную дату, мобилизовав все оборотные средства, предприятие может полностью погасить текущие обязательства по расчетам, после чего в активе останется 4641 тыс. руб., которые могли бы быть направлены на другие цели.

Коэффициент покрытия дает общую ориентировку в финансовом положении и степени платежеспособности предприятия, так как не все части текущих активов могут быть быстро превращены в платежные средства (денежную наличность). Коэффициент покрытия дополняется показателями абсолютной ликвидности.

2. Оценка платежеспособности предприятия производится на основе характеристики ликвидности оборотных активов, т.е. времени, необходимого для превращения их в денежную наличность. Наиболее мобильной частью оборотных средств являются денежные средства. Отношение мобильной части оборотных средств к краткосрочным обязательствам организации отражает коэффициент абсолютной ликвидности.

Платежная готовность на дату составления баланса характеризуется денежной наличностью на расчетном счете в банке (41 тыс. р.)

$$\begin{array}{l}
 \text{Денежные средства} \quad \quad \quad 41 \text{ тыс. р.} \\
 \text{-----} * 100\% = 0,2\% \\
 \text{Краткосрочные обязательства 20213 тыс. р.}
 \end{array}$$

Значение коэффициента на начало года - 4,8%
 Таким образом, обеспеченность краткосрочных обязательств за год снизилась в двадцать раз. А так как по международным стандартам показатель абсолютной ликвидности колеблется в пределах 20% - 30%, коэффициент свидетельствует о кризисно-низкой платежеспособности предприятия на отчетную дату.

3. Доходность реализации (выручка на рубль затрат)

Выручка от реализации	132750 тыс. р.	
-----		= 1,02
Затраты по производству и реализации	130718 тыс. р.	

На каждый рубль затрат получена прибыль - 2 копейки.

4. Коэффициент финансовой независимости предприятия
 Характеризует долю собственного капитала в общей сумме источников финансирования.
 Рост Ка означает рост финансовой независимости.

Источники формирования собственных оборотных средств

$$Ka = \frac{\text{-----}}{\text{Валюта баланса}}$$

	56250		58686
Ка _{01.01.12}	-----	= 0,68	Ка _{01.01.11} = ----- = 0,71
	82685		82762

5. Показатель «Чистые активы» - показатель, характеризующий величину собственного капитала предприятия.
 Величина чистых активов ОАО «Мончегорскводоканал» - 60614 тыс. руб.
 Полученная величина чистых активов больше величины зарегистрированного уставного капитала, поэтому уменьшать уставный капитал или ликвидировать предприятие согласно действующему законодательству нет необходимости.

Устойчивость финансового положения характеризует степень зависимости организации от внешних инвесторов.

Из-за нехватки денежных средств (несвоевременная оплата абонентами услуг за водопотребление и водоотведение)

ОАО «Мончегорскводоканал» в 2011 году вынуждено оформить возобновляемую кредитную линию в СБ РФ.

В течение 2011 года оборот по кредиту составил 5200 тыс. руб.

На отчетную дату зависимости от заемных средств нет.

Себестоимость.

Затраты на производство и реализацию продукции за 2011 год составили 130718 тыс. руб.

Структура основных затрат за 2010 и 2011 годы

Элементы затрат	Сумма (тыс.руб.)		Удельный вес (в % к итогу)	
	! 2010	! 2011	! 2010	! 2011
1. Материальные затраты всего, в том числе:	34379	37842	29,3	29,0
-электроэнергия	19980	22056	17,0	16,9
-теплоэнергия	2623	2904	2,3	2,2
-прочие материальные затраты	11776	12882	10,0	9,9
1. Амортизация основных фондов	3595	3853	3,1	3,0
2. Зарплата	54901	59209	46,7	45,3
3. Социальные взносы	13507	19409	11,5	14,8
4. Налоги в себестоимости	5681	5530	4,8	4,2
5. Прочие элементы затрат	5412	4875	4,6	3,7
И Т О Г О	117475	130718	100	100

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Условный доход по налогу на прибыль 2011 года составил 209157 рублей.

Постоянные разницы(4425672=), повлиявшие на корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль в сторону его увеличения:

материальная помощь на погребение, материальная помощь малообеспеченным, затраты сверх норм (молоко, НДС, ТМЗ, ТБ и пр.), затраты на проведение культмассовых мероприятий и др.

Постоянная разница (1560000=), повлиявшая на налог на прибыль в сторону его уменьшения : фактическое начисление и выплата вознаграждения по итогам работы за 2010 год.

Переменные разницы (591427=): увеличение суммы амортизации по основным средствам, приобретенным за счет заемных средств, разница между налоговой и бухгалтерской амортизацией, резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за 2011 год.

Характеристика финансового результата.

По результатам финансово- хозяйственной деятельности ОАО «Мончегорскводоканал» за 2011 год получен убыток в размере 2235 тыс. руб.:

-Прибыль от реализации по основной деятельности	+ 2032тыс.р.
-Прочие доходы	+ 2295тыс.р.,
в том числе:	
* прибыль от прочей реализации	1162тыс.р.
*прибыль от списания объектов основных средств	8тыс.р.
*бюджетные и внебюджетные средства по реконструкции ОСГ, строительству септика на 25 км	116тыс.р.
*прочие доходы	9тыс.р.

- Прочие расходы - 4373тыс.р.,

в том числе:

* % по кредиту	174тыс.р.
*услуги банка	447тыс.р.
*материальная помощь на погребение, уход на пенсию и пр.	301тыс.р.
*премирование к праздникам, юбилейным датам	141тыс.р.
*доплата б\л до фактического заработка	61тыс.р.
*социальные взносы	171тыс.р.
*персональная надбавка	69тыс.р.
*годовые членские взносы РАВВ и участие в мероприятиях асоциации РАВВ	30тыс.р.
<hr/>	
* затраты сверх норм (молоко, НДС, ТМЗ, ТБ)	500тыс.р.
* затраты на оздоровительный комплекс	922тыс.р.
*дебиторская задолженность с истекшим сроком давности	386тыс.р.
*медтовар,медуслуги	225тыс.р.
*приобретение детских новогодних подарков	67тыс.р.
*переходящие отпускные	604тыс.р.
* прочие	275тыс.р.

- Отложенные налоговые активы +91тыс.р.

- Отложенное налоговое обязательство -8тыс.р.

- Текущий налог на прибыль -482тыс.р.

- Обязательные платежи -790тыс.р.,

в том числе:

пени за несвоевременное перечисление налогов	310тыс.р.
штрафы	480тыс.р.

Итого: сумма убытка 2011 года составила 2235 тысяч рублей.

Учетная политика предприятия.

Учетная политика предприятия на 2012 год:

- приказ № 330 от 30.12.2011г. «Об организации единого
учетного процесса на 2012 год»,
- приказ № 331 от 30.12.2011г. «О способах ведения
бухгалтерского учета»,
- приказ № 332 от 30.12.2011г. « О способах ведения
налогового учета ».

Учетная политика предприятия на 2012 год не изменилась.

Уставный капитал

Уставный капитал общества составляется из номинальной стоимости акций общества, приобретенных акционерами (размещенные акции).

Уставный капитал ОАО «Мончегорскводоканал» составляет 54763000 рублей и определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующий интересы его кредиторов.

Обществом размещены 547630 штук именных обыкновенных бездокументарных акций на общую сумму 54763000 рублей по номинальной стоимости 100 рублей за одну акцию, все акции размещены в муниципальной собственности города Мончегорска.

Мероприятия в области охраны окружающей среды, реального улучшения надежности и качества водоснабжения и водоотведения города Мончегорска.

ОАО «Мончегорскводоканал» уделяет огромное внимание решению вопросов по повышению надежности работы сетей и объектов водоснабжения и водоотведения в муниципальном образовании город Мончегорск.

Специалистами ОАО «Мончегорскводоканал» проводятся мероприятия по поддержанию бесперебойной, устойчивой и эффективной работы очистных сооружений хозяйственно-бытовой канализации, систем водоснабжения и водоотведения.

В 2011 году проведен большой объем работ по текущему и капитальному ремонту водопроводных и канализационных сетей и колодцев.

В отчетном году проведены:

* подводно-технические работы по ремонту и ревизии выпусков ОСГ;

- разработан и согласован в Управлении Росприроднадзора по Мурманской области «Порядок производственного экологического контроля в области обращения с отходами»
- установлен частотно-регулируемый электропривод, насосный агрегат с устройством плавного пуска на ОСГ;
- ведется мониторинг качества природных и сточных вод в соответствии с «Программой проведения измерений качества сточных вод и ведения регулярных наблюдений за водным объектом – Монче-губа оз. Имандра и его водоохранной зоной на 2008-2012 г.г.».

На 2010-2012 годы постановлением администрации города Мончегорска утверждена новая муниципальная целевая программа, на реализацию задач которой будут направлены все усилия общества.

Генеральный директор

ОАО “Мончегорскводоканал “

Кузнецов В.Е.

Гл. бухгалтер

Беспалых С.И.