

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету ОАО «Мончегорскводоканал» за 2012 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., заместитель главы администрации.

В состав ревизионной комиссии входят:

- Федорова Л.А.,
- Коротяева Р.М.,
- Кузнецова О.В.,
- Юдкина О.Н.,.

Капитальные вложения.

Объем инвестиций выполненный ОАО «Мончегорскводоканал» в 2012 году составил 10689 тысяч рублей.

В течение отчетного года за счет собственных средств общества (1650 тысяч рублей) приобретены: вычислительная техника, измерительные приборы, электро и механооборудование, производственный инвентарь, автомашина УАЗ-22069-04.

Закончена реконструкция 2 водопроводов, получен проект системы отопления зданий (песколовки, узла обезвоживания осадка и др.) на очистных сооружениях города, установлено ограждение вокруг канализационной насосной станции по ул.Комсомольской.

В 2012 году, на основании решений Совета директоров, общество сдавало в аренду Муниципальному казенному учреждению «Управление жилищно-коммунального хозяйства города Мончегорска» 9 участков водопроводных сетей.

МКУ «УЖКХ», приняв во временное пользование недвижимое имущество, реконструировало его.

После окончания срока аренды, ОАО «Мончегорскводоканал» приняло произведенные арендатором неотделимые улучшения основных средств на сумму 9039 тысяч рублей .

Динамика капитальных вложений по годам.
тысяч руб.

ГОД	Собственные Средства	Привлеченные Средства	Всего средств	Коэффициент Износа основных Средств на конец год
2008	4894	3789	8683	60,3%
2009	3451	452	3903	62,1%
2010	2838	946	3784	63,7%
2011	3639	-	3639	64,4%
2012	1650	9039	10689	61,8%

Объем капитальных вложений за счет собственных средств в 2012 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 снижение на 2,9% за 2012год. 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.

тыс.руб.

Показатель	Остаток на 01.01.2012г.	Начислено (образовано)	Использовано	Остаток на 01.01.2013г.
Амортизация	2978	4141	1650	5469
Прибыль	-	-	-	-
Итого	2978	4141	1650	5469

Финансовые инвестиции.

В течение 2012 года общество не предоставляло займы, не покупало ценные бумаги.

ОАО «Мончегорскводоканал» участвовало в обществе с ограниченной ответственностью «Городская управляющая компания» с долей участия в уставном капитале ООО «ГУК» денежными средствами номинальной стоимостью 225000 рублей (доля - 15%). Общество полностью оплатило свою долю.

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 2012 года увеличилась на 26309 тысяч рублей, в основном за счет увеличения оборотных активов.

В составе имущества к началу отчетного периода оборотные активы составляли 30,1 %. Они увеличились за отчетный период на 18642 тысячи рублей, и их удельный вес в активах составил 40,0 %. При этом в структуре оборотных активов существенно увеличилась дебиторская задолженность (на 18124 тысяч рублей). Наличие крупной дебиторской задолженности рассматривается как фактор, отрицательно влияющий на финансовое положение общества. Несмотря на увеличение мобильности имущества, его прирост произошел за счет просроченной дебиторской задолженности (в общем объеме дебиторской задолженности - 17047 тысяч рублей – просроченная). Именно это создает угрозу финансовой устойчивости общества и привлечения дополнительных дорогостоящих источников финансирования.

Прирост внеоборотных активов произошел преимущественно за

счет заемных источников (принятие к учету неотделимых улучшений вместе с возвращенными из аренды объектами основных средств.

Тысяч руб.

РАЗДЕЛЫ	На начало Года	На конец Года	Прирост
Стоимость всего имущества, в т.ч.,	82685	108994	+ 26309
1. Внеоборотные активы	57831	65498	+ 7667
в % к итогу	69,9	60,1	
2. Оборотные активы	24854	43496	+ 18642
в % к итогу	30,1	40,0	
из них производствен- ные запасы	6762	6681	- 81
в % к оборотным активам	27,2	15,3	
дебиторы	18051	36175	+ 18124
в % к оборотным активам	72,6	83,2	
денежные средства	41	640	+ 599
в % к оборотным активам	0,2	1,5	

Наличные денежные средства к концу отчетного года увеличились на 599 тысяч рублей, что свидетельствует об увеличении 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

64125 тысяч рублей, или 77,6 % всех активов, а к концу отчетного периода - 70571 тысяча рублей, или 64,7 % всех активов. Ситуация стабильная, указывающая на сохранение производственных возможностей предприятия.

Дебиторская задолженность.

Общая дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2013 г. составила 36175 тысяч рублей, из нее дебиторская задолженность покупателей за услуги водопотребления и водоотведения - 33952 тысячи рублей.

Основные дебиторы :

ОАО «Славянка»	2476 тыс. руб.
ОАО «Кольская ГМК»	4462 тыс. руб.
ООО «Мегаполис»	3849 тыс. руб.
ООО «Теплоэнергосервис»	21602 тыс. руб.

Как и предыдущие годы, самым платежеспособным абонентом оставалось ОАО «Кольская ГМК», своевременно оплачивали услуги по водопотреблению и водоотведению предприятия муниципального подчинения, ООО «Комфорт Сервис».

В первой половине 2012 года ОАО «Мончегорскводоканал» вовремя погашало свою задолженность в бюджеты всех уровней, рассчитывалось с внебюджетными фондами, выплачивало заработную плату работникам общества, рассчитывалось с поставщиками.

Во втором полугодии общество начинает испытывать финансовые трудности. Не оплаченные в срок ООО «Теплоэнергосервис» предоставленные услуги по водопотреблению и водоотведению к концу 2012 года составили более 80% от всей просроченной задолженности или 13585 тысяч рублей. Продолжительные неплатежи основного абонента надолго отвлекают средства общества из хозяйственного оборота - практически расширен коммерческий кредит, «предоставляемый» обществом ООО «Теплоэнергосервис».

Список проблемных абонентов дополнили ООО «Мегаполис» и КЭЧ («Славянка»).

Для ускорения периода погашения дебиторской задолженности, ОАО «Мончегорскводоканал» было вынуждено усиленно проводить претензионно – исковую работу.

В Арбитражный суд поданы:

1 иск	к КЭЧ («Славянка»)	сумма	210581,50 р.
2 иска	к ООО «Мегаполис»	сумма	4541934,38р.
5 исков	к ООО «Теплоэнергосервис»	сумма	26587010,05р.

Обществом выиграны все суды.

Кредиторская задолженность.

По состоянию на 01.01.2013г. кредиторская задолженность ОАО «Мончегорскводоканал» составила 25801 тыс. руб., в т.ч.:

- по поставщикам	9370 тыс. руб.
- по оплате труда	3703 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом	8743 тыс. руб.
- по внебюджетным платежам	3818 тыс. руб.
- прочие кредиторы	167 тыс. руб.

Финансовая деятельность.

По результатам деятельности предприятия за 2012 год объем услуг за водопотребление и водоотведение составил

165383 тысяч рублей (с учетом налогов)
140156 тысяч рублей (без учета налогов)

Оплачено

148112 тысяч рублей (с учетом налогов)
125519 тысяч рублей (без учета налогов)

С учетом неоплаченных услуг по состоянию на 01.01.2012г. (сальдо расчетов с абонентами на начало года 16681 тысяча

рублей), оплата составила 81,4 % от общего объема предоставленных услуг.

Расчеты за водопотребление и водоотведение производились:

- через кассу предприятия (в основном от частных предпринимателей) 997 тыс. руб.
- через расчетные счета ДнБ НОР "Мончебанк" СБ РФ 140611 тыс. руб.
- по зачетам (в т.ч. собственные нужды и списание) 6504 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.

$$\text{Кп} = \frac{\text{Текущие активы}}{\text{Краткосрочные обязательства}}$$

на начало года	на конец года
24854 тыс. руб.	43496 тыс. руб.
$\text{Кп} = \frac{24854}{20213} = 1,2$	$\text{Кп} = \frac{43496}{31801} = 1,4$

На отчетную дату, мобилизовав все оборотные средства, предприятие может полностью погасить текущие обязательства по расчетам, после чего в активе останется 11695 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 абсолют-

ной 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 (640 тыс. р.)

$$\frac{\text{Денежные средства}}{\text{Краткосрочные обязательства}} = \frac{640 \text{ тыс. р.}}{31801 \text{ тыс. р.}} * 100\% = 2,0\%$$

Значение коэффициента на начало года - 0,2%

Таким образом, обеспеченность краткосрочных обязательств за год увеличилась в десять раз. А так как по международным стандартам показатель абсолютной ликвидности колеблется в пределах 20% - 30%, коэффициент свидетельствует о низкой платежеспособности предприятия на отчетную дату.

3. Доходность реализации (выручка на рубль затрат)

$$\frac{\text{Выручка от реализации}}{\text{Затраты по производству и реализации}} = \frac{140156 \text{ тыс. р.}}{130185 \text{ тыс. р.}} = 1,08$$

На каждый рубль затрат получена прибыль - 8 копеек.

4. Коэффициент финансовой независимости предприятия характеризует долю собственного капитала в общей сумме источников финансирования.

Рост Ка означает рост финансовой независимости.

$$\text{Ка} = \frac{\text{Источники формирования собственных оборотных средств}}{\text{Валюта баланса}}$$

$$\text{Ка}_{01.01.12} = \frac{56250}{82685} = 0,68$$

$$\text{Ка}_{01.01.13} = \frac{62077}{108994} = 0,57$$

5. Показатель «Чистые активы» - показатель, характеризующий величину собственного капитала предприятия.

Величина чистых активов ОАО «Мончегорскводоканал» - 75250 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 августе 2012 года заключило с ОАО «Мончегорская теплосеть» договор беспроцентного займа в сумме 10000000 рублей на возвратной основе с ежемесячным погашением (1000000 рублей) до 28 июня 2013 года. В течение 2012 года оборот по возврату займа составил 4000000 рублей.

На отчетную дату общество своевременно выполнило все условия договора займа.

Себестоимость.

Затраты на производство и реализацию продукции за 2012 год составили 130185 тыс. руб.

Структура основных затрат за 2012 и 2011 годы

Элементы затрат	Сумма (тыс.руб.)		Удельный вес (в % к итогу)	
	! 2012	! 2011	! 2012	! 2011
1. Материальные затраты всего, в том числе:	34315	37842	26,4	29,0
-электроэнергия	17388	22056	13,4	16,9
-теплоэнергия	3008	2904	2,3	2,2
-прочие материальные затраты	13919	12882	10,7	9,9
1. Амортизация основных фондов	4112	3853	3,2	3,0
2. Зарплата	62007	59209	47,6	45,3
3. Социальные взносы	18115	19409	13,9	14,8
4. Налоги в себестоимости	4429	5530	3,4	4,2
5. Прочие элементы затрат	7207	4875	5,5	3,7
И Т О Г О	130185	130718	100	100

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль 2012 года составил 1617216 рублей.

Постоянные разницы(2364712=), 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 (1800000=), повлиявшая на налог на прибыль в сторону его уменьшения: фактическое начисление и выплата вознаграждения по итогам работы за 2011 год.

Переменные разницы (2052950=): 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 2012 год.

Характеристика финансового результата.

По результатам финансово- хозяйственной деятельности ОАО «Мончегорскводоканал» за 2012 год получена прибыль в размере 5827 тыс. руб.:

-Прибыль от реализации по основной деятельности	+ 9971тыс.р.
-Прочие доходы	+ 1933тыс.р.,
в том числе:	
* прибыль от прочей реализации	1388тыс.р.
*прибыль от списания объектов основных средств	11тыс.р.
*бюджетные и внебюджетные средства по реконструкции ОСГ,строительству септика на 25 км	250тыс.р.
*прочие доходы	284тыс.р.
- Прочие расходы	- 3818тыс.р.,
в том числе:	
* % госпошлина в Арбитраж	360тыс.р.
*услуги банка	342тыс.р.
*материальная помощь на погребение, уход на пенсию и пр.	420тыс.р.
*премирование к праздникам, юбилейным датам	188тыс.р.
*доплата б\л до фактического заработка	23тыс.р.
*социальные взносы	187тыс.р.
*персональная надбавка	51тыс.р.
*годовые членские взносы РАВВ и участие в мероприятиях асоциации РАВВ	40тыс.р.
* затраты сверх норм (молоко,НДС,ТМЗ,ТБ)	280тыс.р.
* затраты на оздоровительный комплекс	1079тыс.р.
*дебиторская задолженность с истекшим сроком давности	465тыс.р.

*медтовар,медуслуги		181тыс.р.
*приобретение детских новогодних подарков		52тыс.р.
*прочие		150тыс.р.

- Отложенные налоговые активы	+	125тыс.р.
- Отложенное налоговое обязательство	+	28тыс.р.
- Текущий налог на прибыль	-	2141тыс.р.
- Обязательные платежи	-	271тыс.р.,

в том числе:

пени за несвоевременное перечисление налогов		231тыс.р.
штрафы		40тыс.р.

Итого: сумма прибыли 2012 года составила 5827 тысяч рублей.

Учетная политика предприятия.

Учетная политика предприятия на 2013 год:

- приказ № 349 от 29.12.2012г. «Об организации единого учетного процесса на 2013 год»,
- приказ № 350 от 29.12.2012г. «О способах ведения бухгалтерского учета»,
- приказ № 351 от 29.12.2012г. « О способах ведения налогового учета ».

Учетная политика предприятия на 2013 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 2012 году проведен большой объем работ по текущему и капитальному ремонту водопроводных и канализационных сетей и колодцев.

В отчетном году проведены:

- * уборочные работы в водоохраных зонах: протоки Роговая Ламбина, озеро Монча;
- работы по замене вводов холодного водоснабжения на жилые и общественные здания (491,5 п.м.)
- обследован оголовок водозаборного сооружения;
- ведется мониторинг качества воды озера Монча (источника питьевого водоснабжения) и качества питьевой воды в соответствии с Рабочей программой производственного контроля качества питьевой воды хозяйственно-питьевого водоснабжения города Мончегорска.

В плане технического развития на 2013 год общество

предусматривает осуществить реконструкцию сетей водоснабжения (507 п. м), скребковых транспортеров (2шт.), аэрационной системы ОСГ (300 м).

Генеральный директор
ОАО «Мончегорскводоканал»

Емельянов В.И.

Гл. бухгалтер

Беспалых С.И.