

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «Мончегорскводоканал» за 2015 год.

Акционерное общество «Мончегорскводоканал» зарегистрировано 1 декабря 2005 года инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Мончегорску Мурманской области.

АО «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».

АО «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, удостоверяющих обязательственные права акционеров по отношению к Обществу. Учредителем АО «Мончегорскводоканал» является комитет имущественных отношений администрации города Мончегорска. Юридический (фактический) адрес: РФ, Мурманская область, 184511 г. Мончегорск, ул. Комсомольская набережная, д. 52/9 (5этаж) Идентификационный номер – 5107909951, Код причины постановки на налоговый учет – 510701001,

ОГРН – 1055100086645, ОКВЭД – 41.00, ОКПО – 45251797.

Контактный телефон: 81536-30 508, факс: 81536-32 119.

E-mail: mvkanal@mail.ru

Основной вид деятельности: сбор, очистка и распределение воды.

Дополнительные виды деятельности:

- удаление и обработка сточных вод;
- проектирование производственных помещений, включая размещение машин и оборудования, промышленный дизайн;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- производство изоляционных работ;
- производство каменных работ;
- производство бетонных и железобетонных работ;
- устройство покрытий зданий и сооружений;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи;
- производство общестроительных работ по возведению зданий;
- производство земляных работ;
- разборка и снос зданий, расчистка строительных участков.

Состав совета директоров Общества:

Председатель совета директоров:

- Староверов Д.Г., глава муниципального образования;

Члены совета директоров:

- Мурашкин А.И., глава администрации города Мончегорска;
- Селезнев А.В., заместитель главы администрации;
- Мошников В.Г., заместитель главы администрации;
- Бидненко Е.Н., председатель комитета имущественных отношений.

В состав ревизионной комиссии входят:

- Юдкина О.Н., Неякишева Л.В., Перегородова Г.Г., Ишкова Е.И.

Реестродержатель:

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляет Мурманский филиал АО «Независимая регистраторская компания».

Адрес: 183038, г. Мурманск, пр. Ленина, д.73, офис 201.

Телефон: +78152 45 11 26, факс: +7 8152 45 11 27.

www.nrcreg.ru

Бухгалтерская отчетность общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухучета и отчетности.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, земельные участки и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при оказании водопроводно-канализационных услуг, либо для управленческих нужд, способные приносить экономические выгоды.

Состав основных средств на 31.12.2015г.

- передаточные устройства	42.200 тыс. руб.	50,6%
- машины и оборудование	10.375 тыс. руб.	12,4%
- земельные участки	1.932 тыс. руб.	2,3%
- здания	18.046 тыс. руб.	21,7%
- сооружения	5.763 тыс. руб.	6,9%
- транспортные средства	3.481 тыс. руб.	4,2%
- вычислительная техника	0.710 тыс. руб.	0,9%
- измерительные приборы и инвентарь	0.848 тыс. руб.	1,0%
Всего	83.355 тыс. руб.	100,0%

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. По земельным участкам амортизация не начисляется.

Капитальные вложения.

Объем инвестиций выполненный АО «Мончегорскводоканал» в 2015 году составил 9394 тысячи рублей.

В течение отчетного года за счет собственных средств общества приобретены: вычислительная техника, измерительные приборы, электрооборудование, механооборудование, производственный инвентарь, автомобиль УАЗ - 29891, автомобиль ГАЗ С41 R13 с КМУ, преобразователь частоты на КНС ул. Климентьева, преобразователь частоты на КНС п. Монча, комплекс системы «Раскат» на ОСГ; проведена реконструкция нескольких участков водопроводов.

Динамика капитальных вложений по годам.
тысяч руб.

ГОД	Собственные Средства	Привлеченные Средства	Всего средств	Коэффициент Износа основных Средств на конец год
2011	3639	-	3639	64,4%
2012	1650	9039	10689	61,8%
2013	2061	6524	8585	61,4%
2014	2740	25186	27926	53,8%
2015	9394	-	9394	54,0%

Объем капитальных вложений за счет собственных средств в 2015 году был увеличен больше чем в три раза по сравнению с двумя предыдущими годами.

Просматривая коэффициент износа, который показывает, в какой степени профинансированы за счет износа замена и обновление

основных средств, отмечаем его стабильное увеличение за последние годы, что оценивается положительно.

Но 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 01.01.2015г.	Начислено (образовано)	Использовано	Остаток на 01.01.2016г.
Амортизация	14854	5777	7105	13526
Прибыль	-	2289	2289	-
Итого	14854	8066	9394	13526

Финансовые инвестиции.

В течение 2015 года общество не отвлекало 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 общества, включая деньги и средства в расчетах, в течение 2015 года уменьшилась на 14135 тысяч рублей, в большей степени за счет уменьшения оборотных активов.

Внеоборотные активы увеличились на 4273 тысячи рублей за счет ввода в эксплуатацию основных средств, их удельный вес в активах увеличился до 68,1%.

В составе имущества к началу отчетного периода оборотные активы составляли 40,9 %. Они уменьшились за отчетный период на 18408 тысяч рублей, а их удельный вес в активах снизился до 31,9 %. При этом в структуре оборотных активов существенно уменьшилась дебиторская задолженность (на 20661 тысячу рублей). Уменьшение мобильности имущества произошло из-за погашения просроченной задолженности абонентов.

Тысяч руб.

РАЗДЕЛЫ	На начало Года	На конец Года	Прирост
Стоимость всего имущества, в т.ч.,	155361	141226	- 14135
1. Внеоборотные активы	91893	96166	+ 4273
в % к итогу	59,1	68,1	
2. Оборотные активы	63468	45060	- 18408
в % к итогу	40,9	31,9	
из них производствен- ные запасы	5462	7293	+ 1831
в % к оборотным активам	8,6	16,2	
дебиторы	57818	37157	-20661
в % к оборотным активам	91,1	82,5	
ндс	-	470	+ 470
в % к оборотным активам		1,0	
денежные средства	188	140	- 48
в % к оборотным активам	0,3	0,3	

--	--	--	--

Наличные денежные средства к концу отчетного года уменьшились на 48 тысяч рублей, что свидетельствует о незначительном уменьшении ликвидности общества.

Если взять реальные активы, характеризующие производственную мощность предприятия, т.е. основные средства и производственные запасы, то к началу отчетного периода они составляли 95856 тысяч рублей, или 61,7 % всех активов, а к концу отчетного периода - 101422 тысячи рублей, или 71,8 % всех активов.

Ситуация стабильная, указывающая на сохранение производственных возможностей общества.

Дебиторская задолженность.

Общая дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015г. составила 37157 тысяч рублей, из нее дебиторская задолженность покупателей за услуги водопотребления и водоотведения - 33531 тысяча рублей.

Основные дебиторы:

АО «РЭУ»	460 тыс. руб.
АО «Кольская ГМК»	3916 тыс. руб..
ООО «Теплоэнергосервис»	24692 тыс. руб.
ООО «ГУЖФ»	1152 тыс. руб.
ООО «Комфорт-сервис»	1707 тыс. руб.

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

В течение 2015 года АО «Мончегорскводоканал» вовремя выплачивало заработную плату работникам общества, не задерживало платежи в бюджеты всех уровней, внебюджетные фонды, но несвоевременно расплачивалось с поставщиками.

Список проблемных абонентов открывает ООО «Теплоэнергосервис» (73,6% от задолженности всех абонентов). На начало отчетного периода долг ООО «Теплоэнергосервис» перед обществом составлял 42592 тысяч рублей, за услуги по водопотреблению и водоотведению в 2015 году предъявлено 57235 тысяч рублей, оплачено обществу – 75136 тысяч рублей (оплата производилась только по решениям Арбитражного суда). Несмотря на то, что ООО «Теплоэнергосервис» в суммарном отношении уменьшило задолженность, ее удельный вес по-прежнему остался самым высоким.

Список неплатежеспособных дополняют ООО «Мегаполис» и ОАО «Славянка».

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

В 2015 году в Арбитражный суд подано 17 судебных исков, в т.ч.:

- | | | |
|-----------------------------------|-------|----------------------|
| 1 иск к ООО «Комфорт-Сервис» | сумма | 1637 тысяч рублей, |
| 1 иск к ФКУ ОСК Сев. флота | сумма | 1314 тысяч рублей, |
| 2 иска к ОАО «Славянка» | сумма | 643 тысячи рублей, |
| 8 исков к ООО «Теплоэнергосервис» | сумма | 27871 тысяча рублей. |

Завершены дела по 11 искам:

В пользу общества удовлетворены 8 исков к ООО «Теплоэнергосервис» на сумму 27871 тысяча рублей, один иск к ОАО «Славянка» на сумму 643 тысячи рублей и иск к ФКУ ОСК Северного флота» - 1314 тысяч рублей.

На конец отчетного периода в арбитражном производстве находятся пять исков ООО «Теплоэнергосервис» с 2013 года на сумму 19181 тысяча рублей и 9 исков с 2014 года на сумму 48227 тысяч рублей.

По всем делам имеются решения Арбитражного суда Мурманской области в пользу общества.

К сожалению, ООО «Теплоэнергосервис» упорно проводит политику затягивания судебных дел, вводя в заблуждение Арбитражные суды доводами не имеющими никаких оснований и, как правило, на решения судов первой инстанции направляет апелляционные жалобы. Таким образом, по разбирательствам с ООО «Теплоэнергосервис» существует некоторая неопределенность в отношении срока исполнения и величины обязательств.

Исполнительное производство в отношении АО «Мончегорск-водоканал» по состоянию на 31.12.2015 года отсутствует. В течение 2013- 2015 г. судебный пристав-исполнитель ОСП г. Мончегорска Управления Федеральной службы судебных приставов по МО, УФССП России по МО вел исполнительное производство, возбужденное на основании исполнительных листов, выданных Арбитражным судом Мурманской области в отношении должника ООО «Мегаполис» в пользу взыскателя АО «Мончегорскводоканал» и установил, что у должника отсутствует имущество, на которое может быть обращено взыскание, и все принятые судебным приставом-исполнителем допустимые законом меры по отысканию его имущества оказались безрезультатными.

На основании постановления судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства и акта о наличии обстоятельств, в соответствии с которыми исполнительные документы возвращены АО «Мончегорскводоканал», общество в отчетности списало задолженность ООО «Мегаполис» в сумме 2424373 рублей, как нереальную и безнадежную к получению (долг с высокой степенью вероятности погашен не будет – нет актива генерирующего ожидаемые ранее денежные потоки)

.

Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2015г. кредиторская задолженность АО «Мончегорскводоканал» составила 27217 тыс. руб., в т.ч.:

- по поставщикам	13459 тыс. руб.
- по оплате труда	3759 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом	7468 тыс. руб.
- по внебюджетным платежам	2141 тыс. руб.
- прочие кредиторы	390 тыс. руб.

АО «Мончегорскводоканал» периодически нарушало свои обязательства по оплате услуг поставщиков.

На конец 2015 года общество не погасило долг перед ОАО «Мончегорская теплосеть» в сумме 5094 тысячи рублей, а также не расплатилось с ООО «Арктик-энерго» - 4779 тысяч рублей. Остальная кредиторская задолженность является текущей.

Финансовая деятельность.

По результатам деятельности общества 2015 год объем услуг за водопотребление и водоотведение составил:

180832 тысячи рублей (с учетом НДС)

153247 тысяч рублей (без учета НДС)

Оплачено 204165 тысяч рублей (с учетом НДС)

173021 тысяча рублей (без учета НДС)

С учетом неоплаченных услуг по состоянию на 31.12.2014г. (сальдо расчетов с абонентами на начало года 55017 тысяч рублей), оплата составила 86,6 % от общего объема предоставленных услуг.

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2010 год 120203 тыс. руб.

2011 год 132750 тыс. руб.

2012 год 140156 тыс. руб.

2013 год 150251 тыс. руб.

2014 год 153456 тыс. руб.

2015 год 153247 тыс. руб.

Анализ показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности общества.

На основании постановления правительства Мурманской области от 27.05.2015 №204 ПП «Об утверждении порядка предоставления и расходования субсидий за счет средств областного бюджета на компенсацию выпадающих доходов организациям, осуществляющим водоснабжение, водоотведение для населения по тарифам, не

обеспечивающим возмещение издержек», было подписано соглашение № 106 от 10 августа 2015 года между Министерством энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области и АО «Мончегорскводоканал» о предоставлении субсидии в размере 8694 тысяч рублей.

Субсидия получена в полном объеме, направлена на оплату счетов за тепловую и электрическую энергии.

Показатели платежеспособности предприятия.

Для характеристики финансового положения предприятий применяются различные оперативные финансовые показатели.

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

В норме значение коэффициента стремится к 2, т.е. оборотные активы должны быть в два раза больше краткосрочных обязательств.

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

	на начало года		на конец года
	63468 тыс. руб.		45060 тыс. руб.
Кп =	-----	= 1,45	----- = 1,66
	43599 тыс. руб.		27217 тыс. руб.

На отчетную дату, мобилизовав все оборотные средства, предприятие может полностью погасить текущие обязательства по расчетам, после чего в активе останется 17843 тыс. руб., которые могли бы быть направлены на другие цели, то есть у общества есть резервы для расширения своей деятельности. Коэффициент покрытия дает общую ориентировку в финансо-

вом 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 общества отражает коэффициент абсолютной ликвидности. Платежная готовность на дату составления баланса характеризуется денежной наличностью на расчетном счете в банке (140 тыс. р.)

$$\frac{\text{Денежные средства} \quad 140 \text{ тыс. р.}}{\text{Краткосрочные обязательства} \quad 27217 \text{ тыс. р.}} * 100\% = 0,51\%$$

Значение коэффициента на начало года - 0,43
Таким образом, обеспеченность краткосрочных обязательств за год увеличилась, но по международным стандартам показатель абсолютной ликвидности колеблется в пределах 20% - 30%. Коэффициент свидетельствует о низкой платежеспособности общества на отчетную дату.

3. Доходность реализации (выручка на рубль затрат)

$$\frac{\text{Выручка от реализации} \quad 153247 \text{ тыс. р.}}{\text{Затраты по производству и реализации} \quad 151101 \text{ тыс. р.}} = 1,01$$

На каждый рубль затрат получена прибыль - 1 копейка.

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

Ка=-----

Валюта баланса

$$\text{Ка}_{01.01.16} = \frac{69850}{141226} = 0,49 \qquad \text{Ка}_{01.01.15} = \frac{67549}{155361} = 0,43$$

5. Коэффициент финансового риска

Определяет степень эффективности использования капитала, вложенного в активы общества

Кр = $\frac{\text{собственный капитал} + \text{долгосрочные фин. обязательства}}{\text{Валюта баланса}}$

Валюта баланса

Коэффициент финансового риска на начало отчетного периода соответствуют коэффициенту финансовой независимости.

Коэффициент финансового риска на конец года Кр= 0,5.

Финансовое положение общества не может считаться устойчивым, так как значение показателей должно находиться в пределах от 0,8 до 0,9 включительно.

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

Величина чистых активов АО «Мончегорскводоканал» - 112047 тыс. руб.

Полученная величина чистых активов больше величины зарегистрированного уставного капитала, поэтому уменьшать уставный капитал или ликвидировать предприятие согласно действующему законодательству нет необходимости.

Динамика чистых активов общества

	Тыс.руб.				
дата	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Чистые активы	60614	75250	82665	111216	112047

Приняв во внимание превышение чистых активов над уставным капиталом и их постоянное увеличение за пятилетний период (на 54%), можно говорить о хорошем финансовом положении общества по данному признаку.

7. Устойчивость финансового положения характеризует степень зависимости организации от внешних инвесторов.

В декабре 2015 года общество открыло возобновляемую кредитную линию в Сбербанке РФ с суммой лимита 5500000 рублей, срок погашения 02.06.2017 года, с передачей в залог административного помещения, в том числе оборудование и инженерно-технические коммуникации (залоговая стоимость 5304 тысячи рублей).

Кредитная линия необходима для финансирования текущей деятельности общества.

На конец отчетного периода лимит выбран на 1021 тысячу рублей.

Коэффициенты изменения баланса.

1. Коэффициент изменения валюты баланса

$$K_{\text{изм.вал.}} = \frac{\text{Валюта баланса на конец года}}{\text{Валюта баланса на начало года}} \times 100\%$$

	141226
	155361

2. Коэффициент изменения выручки

$$K_{\text{изм.выр.}} = \frac{\text{Выручка на конец года}}{\text{Выручка на начало года}} \times 100\%$$

	153247
	153456

3. Коэффициент изменения прибыли

	Прибыль на конец года		2891
$K_{\text{изм.приб.}}$	----- x 100%		-----
	Прибыль на начало года		2979
$K_{\text{изм.вал.}}$	$K_{\text{изм.выр.}}$	$K_{\text{изм.приб.}}$	97,05

Идеальной ситуацией будет такая, при которой темпы роста прибыли будут больше темпов роста выручки и валюты баланса. Темп роста выручки также должен быть больше темпа роста валюты баланса.

$$K_{\text{изм.приб.}} > K_{\text{изм.выр.}} > K_{\text{изм.вал.}}$$

У общества темп роста прибыли больше чем темп роста валюты баланса, но остальные показатели не соответствуют условиям. А если в полученных показателях нарушено хоть одно условие, у общества есть финансовые трудности. Расчеты подтверждают реальную ситуацию.

Уставный капитал

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

Уставный капитал АО «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.

События после отчетной даты.

В январе 2016 года ОАО «Славянка» выставило счета-фактуры за транспортировку воды за весь 2015 год, на основании которых

общество увеличило затраты за отчетный год на 1906 тыс. рублей.

Тр-ка хол.воды	Счет- фактура	Сумма	НДС	Сумма с НДС
	27/27 от 31.01.16	14390,73	2590,32	16981,05
	28/27 от 31.01.16	14750,31	2655,05	17405,36
	29/27 от 31.01.16	14961,87	2693,14	17655,01
	30/27 от 31.01.16	5519,39	993,49	6512,88
	23/27 от 31.01.16	189220,22	34059,64	223279,86
	24/27 от 31.01.16	150676,82	27121,83	177798,65
	25/27 от 31.01.16	489644,48	88136	577780,48
	26/27 от 31.01.15	92274,80	16609,46	108884,26
Итого :		971438,62	174858,93	1146297,55

Тр-ка сточ.воды	Счет-фактура	Сумма	НДС	Сумма с НДС
	15/27 от 31.01.16	172673,93	31081,31	203755,24
	16/27 от 31.01.16	129753,71	23355,67	153109,38
	17/27 о 31.01.16	493177,55	88771,96	581949,51
	18/27 от 31.01.16	89884,78	16179,26	106064,04
	19/27 от 31.01.16	14239,95	2563,2	16803,15
	20/27 от 31.01.16	14599,53	2627,91	17227,44
	21/27 от 31.01.16	14811,80	2666,13	17477,93
	22/27 от 31.01.16	5419,68	975,54	6395,22
Итого :		934560,93	168220,98	1102781,91

Всего : 1905999,55 343079,91 2249079,46

Также в январе 2016 года, в связи с решением Арбитражного суда и предоставлением ООО «Теплоэнергосервис» уточненных данных, общество внесло изменения в размер доходов июля, августа и декабря 2015 года, увеличив их на 594 тысяч рублей

Абонент	Месяц	Корректировочный счет-фактура	Сумма	НДС	Сумма с НДС
III квартал					
ООО "Теплоэнергосервис"	июль 2015 г.	№ 02988 от 31.07.2015	-573,69	-103,27	-676,96
	август 2015 г.	№ 03418 от 31.08.2015	-138 985,95	-25 017,47	-164 003,42
Итого:			-139 559,64	-25 120,74	-164 680,38
IV квартал					
ООО "Теплоэнергосервис"	Октябрь 2015 г.	№ 04276 от 31.10.2015	633 808,73	114 085,57	747 894,30
	Декабрь 2015 г.	№ 05129 от 31.12.2015	100 028,36	18 005,10	118 033,46
Итого:			733 837,09	132 090,67	865 927,76
ВСЕГО:			594 277,45	106 969,93	701 247,38

Эти факты хозяйственной жизни оказывают влияние на финансовое состояние, результаты деятельности общества за 2015 год, а так как эти события имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2015 год, то данные операции проведены в бухгалтерской отчетности оборотами 31.12.2015 года.

Себестоимость.

Затраты на производство и реализацию продукции за 2015 год составили 151101 тыс. руб.

Структура основных затрат за 2014 и 2015 годы

Элементы затрат	Сумма (тыс.руб.)		Удельный вес (в % к итогу)	
	! 2014	! 2015	! 2014	! 2015
1. Материальные затраты всего, в том числе:	35563	35604	24,4	23,6
-электроэнергия	19306	18892	13,3	12,5
-теплоэнергия	3491	2286	2,4	1,5
-прочие материальные затраты	12766	14426	8,8	9,6
1. Амортизация основных фондов	4481	5772	3,1	3,8
2. Зарплата	74086	75486	50,8	50,0
3. Социальные взносы	22035	22408	15,1	14,8
4. Налоги в себестоимости	4311	5602	3,0	3,7
5. Прочие элементы затрат	5190	6229	3,6	4,1
И Т О Г О	145666	151101	100	100

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль 2015 года составил 1006465 рублей.

Постоянные разницы(5725147=), 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.

Постоянная разница (2620734=), повлиявшая на налог на прибыль в сторону его уменьшения: фактическое начисление и выплата вознаграждения по итогам работы за 2015 год, амортизация по неотделимым улучшениям основных средств, основные средства, стоимостью не более 40000 рублей.

Переменные разницы (1998850=), повлиявшие на налог на прибыль в сторону его увеличения: сумма амортизации по основным средствам, приобретенным за счет заемных средств, разница между налоговой и бухгалтерской амортизацией,

Характеристика финансового результата.

По результатам финансово- хозяйственной деятельности АО «Мончегорскводоканал» за 2015 год получена прибыль в размере 2891 тыс. руб.:

-Прибыль от реализации по основной деятельности	+ 2146тыс.р.
-Прочие доходы	+ 16490тыс.р.,
в том числе:	
* прибыль от прочей реализации	950тыс.р.
*бюджетные и внебюджетные средства по реконструкции ОСГ, строительству септика на 25 км, неотделимые улучшения	1470тыс.р.
*возмещенная госпошлина	859тыс.р.
*пени на основании решения суда	2876тыс.р.
*субсидия на компенсацию выпадающих доходов	8694тыс.р.

*доходы прошлых лет, выявленные в отчетном (решение Арбитражного суда по делу с ООО «Теплоэнергосервис»)	1636тыс.р.
- Прочие расходы	- 13604тыс.р.,
в том числе:	
* госпошлина в Арбитраж	634тыс.р.
*услуги банка	409тыс.р.
*материальная помощь на погребение, уход на пенсию и пр.	481тыс.р.
*премирование к праздникам, юбилейным датам	221тыс.р.
*доплата б\л до фактического заработка	86тыс.р.
*социальные взносы	182тыс.р.
*благотворительная помощь	118тыс.р.
*плата за сверхнормативные выбросы в окружающую среду	717тыс.р.
* ввод в эксплуатацию узлов учета воды (3-стороннее соглашение)	2651тыс.р.
*затраты сверх норм (молоко, НДС, ТМЗ, ТБ)	220тыс.р.
*затраты на оздоровительный комплекс	524тыс.р.
*расходы прошлых лет, выявленные в отчетном (решение Арбитражного суда по «ТЭС»)	4000тыс.р.
*дебиторская задолженность с истекшим сроком давности, ликвидированных абонентов	2489тыс.р.
*медтовар, медуслуги	176тыс.р.
*приобретение детских новогодних подарков	58тыс.р.
*оценочное обязательство по выплатам при сокращении штата	390тыс.р.
*прочие	248тыс.р.
- Отложенные налоговые активы	+ 331тыс.р.
- Отложенные налоговые обязательства	- 26тыс.р.
- Текущий налог на прибыль	- 2027тыс.р.
- Обязательные платежи, в том числе: пени за несвоевременное перечисление	- 471тыс.р.

Итого: сумма прибыли 2015 года составила 2891 тысяча рублей.

Учетная политика общества.

Учетная политика предприятия на 2016 год:

- приказ № 449 от 30.12.2015г. «Об организации единого учетного процесса на 2016 год»,
- приказ № 450 от 30.12.2015г. «О способах ведения бухгалтерского учета»,
- приказ № 451 от 30.12.2015г. « О способах ведения налогового учета ».

Внесены дополнения в учетную политику общества на 2016 год:

- под амортизируемым имуществом, в целях гл.25 НК РФ, понимается имущество первоначальной стоимостью более 100000 рублей,
- проводить тестирование на обесценение активов и учитывать итоги в отчетности.

Другие положения учетной политики не изменились.

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

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

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

В 2015 году выполнен большой объем работ по текущему и капитальному ремонту водопроводных и канализационных сетей и колодцев города.

В отчетном году, в соответствии с требованиями природоохранного и санитарного законодательства:

- * проведена уборка и очистка водоохранных зон,
- * выполнены работы по наблюдению за водными объектами: протока Роговая Ламбина и озеро Монче-озеро (морфологические особенности);
- * проводится мониторинг качества воды озера Монче-озеро (источника питьевого водоснабжения) и качества питьевой воды в соответствии с «Рабочей программой производственного контроля качества питьевой воды хозяйственно-питьевого водоснабжения города Мончегорска»;
- * проводится мониторинг качества природных и сточных вод.

В плане технического развития на 2016 год общество предусматривает провести реконструкцию лаборатории, сетей водоснабжения (358 п. м); осуществить замену водопроводных вводов и участков (854,5 п. м), сетей канализации (36 п. м), ремонт канализационных колодцев с установкой люков (36 шт.), приобрести насосные агрегаты на ОСГ и лабораторное оборудование.

Генеральный директор
АО «Мончегорскводоканал»

Рудаков А.В.

Главный бухгалтер

Беспалых С.И.

