



Общество с ограниченной ответственностью
"Юпитер-Аудит"

Свидетельство № 4051 от 02.10.2000, выдано Абаканской регистрационной палатой
Свидетельство серия 77 № 011221924, выдано Инспекцией ФНС № 20 по г.Москве 09.11.11г.
ИНН 1901048810; КПП 772001001; ОКПО 53053255; ОКВЭД 74.12.2
Свидетельство СРО «АПР» № 6435, ОРНЗ 10401050294
АДРЕС: 111675, Москва г, Лухмановская ул, 17-138.
Телефон генерального директора 8 926 038 5720, 8 (499) 797 36 70
Контактный телефон в г. Абакане: 8 (3902) 28 90 28, 23 88 16, 8 923 591 11 23
e-mail: yupiter-audit@mail.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ МУНИЦИПАЛЬНОГО
ПРЕДПРИЯТИЯ ГОРОДА АБАКАНА
«ВОДОКАНАЛ»
ЗА 2012 ГОД**

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование на русском языке: Муниципальное предприятие города Абакана «Водоканал» (в дальнейшем «Предприятие»).

Сокращенное наименование: МП «Водоканал».

Место нахождения: 655003, Хакасия Респ, Абакан г, Катерная ул, 38.

Фактический адрес: 655003, Хакасия Респ, Абакан г, Катерная ул, 38.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц выдано МИ МНС РФ №1 по РХ 19.08.2002.

Основной государственный регистрационный номер: 1021900519255.

Учредителем Предприятия является:

Муниципальное образование г. Абакан, от имени которого действует Комитет по управлению имуществом г. Абакана.

Уставный капитал: 10 000 000,00 руб.

Виды деятельности Предприятия в проверяемом периоде:

- распределение воды;
- деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта;
- деятельность автомобильного грузового неспециализированного транспорта;
- разборка и снос зданий, расчистка строительных участков;
- производство земляных работ;
- производство общестроительных работ по возведению зданий;
- производство общестроительных работ по прокладке магистр. трубопров., линий связи и электропередач;
- производство общестроительных работ по прокладке мест. трубопровод., линий связи, включая вспомогательные работы;
- производство общестроительных работ по строительству прочих зданий и сооружений, не включенные в другие группировки;
- монтаж зданий и сооружений из сборных конструкций;

- строительство гидротехнических сооружений;
- монтаж строительных лесов и подмостей;
- строительство фундаментов и бурение водяных скважин;
- производство бетонных и железобетонных работ;
- монтаж металлических строительных конструкций;
- производство прочих строительных работ, требующих специальной квалификации;
- производство электромонтажных работ;
- производство изоляционных работ;
- производство санитарно-технических работ;
- монтаж прочего инженерного оборудования;
- производство штукатурных работ;
- удаление и обработка сточных вод;
- сбор и очистка воды.

Предприятие имеет лицензии по следующим видам деятельности:

№ п/п	Номер лицензии	Лицензия на право деятельности	Срок действия лицензии
1.	АБН 00587	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности, на объекте: водозабор (Абакан г, Верхняя согра)	12.12.2036
2.	АБН 00071	Пользование объектами водных биологических ресурсов (Хакасия Респ, Усть-Абаканский район, Ташеба	01.01.2030

		п, река Ташеба, КАР/ЕНИСЕЙ/2876)	
3.	ОТ-65-000119 (19)	Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов I-IV класса опасности	02.09.2013
4.	19.01.01.001.Л. 000042.08.08	Деятельность, связанная с использованием возбудителей инфекционных заболеваний, в том числе общих для человека и животных (микроорганизмов, в том числе генетически измененных, бактериальных токсинов, простейших, гельминтов и ядов биологического происхождения I-IV групп патогенности, их производственных, музейных штаммов и санитарно- показательных микроорганизмов, материалов, зараженных или подозрительных на зараженность возбудителями инфекционных заболеваний I-IV групп патогенности)	12.08.2013
5.	ГС-6-54-01-26- 0-1901037777- 009054-1	Проектирование зданий и сооружений, за исключением сооружений сезонного или вспомогательного назначения	21.05.2012
6.	ГС-6-54-01-27- 0-1901037777- 009055-1	Строительство зданий и сооружений, за исключением сооружений сезонного или вспомогательного назначения	21.05.2012

Предприятие не имеет филиалов и представительств.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Юпитер-Аудит» (далее «Аудитор»).

Юридический адрес: 111675, Москва г, Лухмановская ул, 17-138.

Фактический адрес: 111675, Москва г, Лухмановская ул, 17-138.

Почтовый адрес: 111675, Москва г, Лухмановская ул, 17-138.

Телефон/факс: 8 (499) 797-36-70, 8-926-038-57-20, 8 (3902) 28-90-28

E-mail: yupiter-audit@mail.ru

Свидетельство о государственной регистрации № 4051 выдано 02 октября 2000 года Абаканской регистрационной палатой.

Свидетельство № 6435 от 30 ноября 2009 года о включении в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 10401050294.

Профессиональная ответственность застрахована в Хакасском филиале Военно-страховой компанией (страховой полис № 1385037000002 от 22.01.2013г.).

Генеральный директор – к.э.н. Харитонова А.В. (квалификационный аттестат аудитора № К007231).

Специалисты, принимавшие участие в аудиторской проверке:

1. Харитонова Альбина Васильевна (квалификационный аттестат № К007231 от 31.07.1997г.).

2. Оришич Лидия Петровна (квалификационный аттестат № К 005680 от 29.05.1997г.).

3. Мергер Фрида Юрьевна

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности МП «Водоканал», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2012 год;

- отчета об изменениях капитала за 2012 год;
- отчета о движении денежных средств за 2012 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство МП «Водоканал» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля,

обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение МП «Водоканал» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

г. Абакан, 27 марта 2013г.

Ген.директор
ООО «Юпитер-Аудит»,
к.э.н., доцент,
профессиональный бухгалтер,
аудитор



А.В. Харитонова
(Квалификационный
аттестат на право
осуществления аудиторской
деятельности в области
общего аудита № К 007231,
выданный МФ РФ 31 июля
1997г.)

Аудитор

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Л.П. Оришич".

Л.П. Оришич

(Квалификационный
аттестат на право
осуществления аудиторской
деятельности в области
общего аудита № К 005680,
выданный МФ РФ
29 мая 1997г.)

Специалист

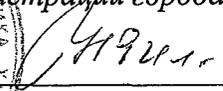
A handwritten signature in black ink, appearing to be "Ф.Ю. Мергер".

Ф.Ю. Мергер

ПРИЛОЖЕНИЯ



Утверждаю:
Председатель Комитета
муниципальной экономики
Администрации города Абакана


Н.А. Филягина

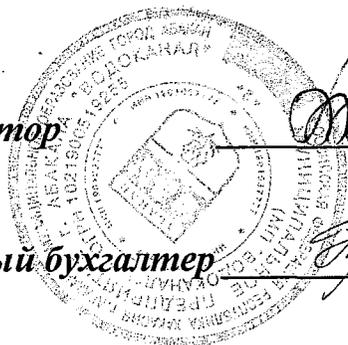
БУХГАЛТЕРСКАЯ

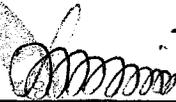
ОТЧЕТНОСТЬ

МП «ВОДОКАНАЛ»

за 2012 год

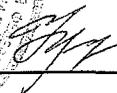
Директор





В.И. Жуковский

Главный бухгалтер



Л.С. Круглова

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2012 г.

		Коды
		0710001
Дата (число, месяц, год)		31 12 2012
Организация <u>Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал"</u>	по ОКПО	46225997
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1901037777
Вид экономической деятельности <u>Водоснабжение и водоотведение</u>	по ОКВЭД	41.00.2, 90.00.1
Организационно-правовая форма <u>Муниципальное унитарное предприятие</u>	по ОКОПФ / ОКФС	1 52 43 14
форма собственности <u>муниципальная</u>	по ОКЕИ	384
Единица измерения: тыс. руб.		
Местонахождение (адрес) <u>655003, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Катерная, д. 38</u>		

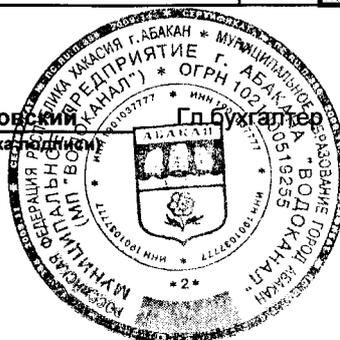
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	41	42	43
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2	Основные средства	1150	166 566	169 227	166 717
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	80	80	80
	Отложенные налоговые активы	1180	1 231	867	459
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	25 880	16 958	8 405
	Итого по разделу I	1100	193 798	187 174	175 704
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	16 410	13 322	13 998
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	381	795	750
5.1, 5.2, 10	Дебиторская задолженность	1230	70 493	68 295	57 624
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	363	2 128	3 294
	расчеты с покупателями и заказчиками	12302	66 932	64 640	52 996
	расчеты по налогам и сборам	12303	2 200	121	626
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
12	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 073	7 595	4 005
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	96 357	90 007	76 377
	БАЛАНС	1600	290 155	277 181	252 081

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	92 814	92 814	92 814
	Резервный капитал	1360	1 500	1 500	1 500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	127 035	104 784	94 971
	Итого по разделу III	1300	231 349	209 098	199 285
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 279	7 950	7 984
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 279	7 950	7 984
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1510	5 208	1 004	2 130
5.3, 5.4, 11	Кредиторская задолженность	1520	35 412	51 243	38 682
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	15 514	20 233	10 706
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 901	5 723	2 151
	расчеты по налогам и сборам	15203	9 660	9 748	7 496
	расчеты по социальному страхованию	15204	2 100	2 220	1 408
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	4 560	4 100	3 392
	расчеты с прочими кредиторами	15206	1 677	9 219	13 529
14	Доходы будущих периодов	1530	9 964	7 270	4 000
7	Оценочные обязательства	1540	943	616	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	51 527	60 133	44 812
	БАЛАНС	1700	290 155	277 181	252 081

Руководитель


(подпись)

В.И. Жуковский
(расшифровка подписи)




(подпись)

Л.С.Круглова
(расшифровка подписи)

11 марта 2013 г.

Отчет о финансовых результатах за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
Организация <u>Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал"</u> по ОКПО	46225997
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 1901037777
Вид экономической деятельности <u>Водоснабжение и водоотведение</u> по ОКВЭД	41.00.2 90.00.1
Организационно-правовая форма <u>муниципальное унитарное предприятие</u> форма собственности по ОКОПФ / ОКФС	1 52 43 14
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ 384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
	Выручка, всего, в т.ч.	2110	251 673	235 024
	<i>от основной деятельности</i>	21101	191 722	190 468
	<i>от строительно-монтажных работ, прочих услуг</i>	21102	20 097	33 866
	<i>от платы за подключение объектов</i>	21103	38 146	8 352
6	Себестоимость продаж, всего, в т.ч.	2120	(225 863)	(230 938)
	<i>по основной деятельности</i>	21201	(207 219)	(202 344)
	<i>строительно-монтажных работ, прочих услуг</i>	21202	(16 583)	(25 990)
	<i>за подключение объектов</i>	21203	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	25 810	4 086
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	25 810	4 086
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(215)	(333)
15	Прочие доходы	2340	4 562	4 357
16	Прочие расходы	2350	(9 535)	(6 331)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 622	1 779
	Текущий налог на прибыль	2410	(5608)	(969)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	448	171
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	671	34
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	364	408
	Прочее	2460	(324)	(179)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 725	1 073

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	15725	1073
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

В.И.Жуковский
(расшифровка подписи)

Л.С.Круглова
(расшифровка подписи)


(подпись)

Л.С.Круглова
(расшифровка подписи)

11 Марта 2013 г.



Отчет об изменениях капитала

за 20 12 г.

Организация Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Водоснабжение и водоотведение по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Муниципальное унитарное предприятие/ муниципальная по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2012
46225997		
1901037777		
41.00.2, 90.00.1		
1 52 43	14	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря <u>10</u> г.	3100	10 000	(-)	92 814	1 500	94 971	199 285
За 20 11 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	13 862	13 862
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	-	1 073	1 073
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	12 789	12 789
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(4 049)	(4 049)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(4 049)	(4 049)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>11</u> г.	3200	10 000	(-)	92 814	1 500	104 784	209 098
За 20 12 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	26 954	26 954
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	15 725	15 725
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	11 229	11 229
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(4 703)	(4 703)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(4 703)	(4 703)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>11</u> г.	3300	10 000	(-)	92 814	1 500	127 035	231 349

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

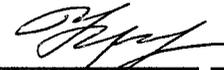
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>10</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>11</u> г.		На 31 декабря 20 <u>11</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	199 285	1 073	8 740	209 098
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	199 285	1 073	8 740	209 098
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	94 971	1 073	8 740	104 784
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	94 971	1 073	8 740	104 784
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>12</u> г.	На 31 декабря 20 <u>11</u> г.	На 31 декабря 20 <u>10</u> г.
Чистые активы	3600	241 313	216 368	203 285

Руководитель 
(подпись)

В.И. Жуковский
(расшифровка подписи)


(подпись)

Л.С. Круглова
(расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 13 г.



Отчет о движении денежных средств

за период с 1 января по 31 декабря 2012г.

Дата (число, месяц, год) _____ Форма по ОКУД _____

Организация Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал" по ОКПО _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид экономической деятельности Водоснабжение и водоотведение по ОКВЭД _____

Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____

Муниципальное унитарное предприятие/ муниципальная по ОКЕИ _____

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2012
46225997		
1901037777		
41.00.2, 90.00.1		
1 52 43	14	
384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2012г.	За январь-декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	279 297	279 530
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	277 040	276 000
прочие поступления	4119	2 257	3 530
Платежи - всего	4120	(284 769)	(271 099)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(126 199)	(117 015)
в связи с оплатой труда работников	4122	(82 406)	(78 406)
процентов по долговым обязательствам	4123	(210)	(359)
налога на прибыль организаций	4124	(0)	(512)
налоги в бюджет и взносы во внебюджетные фонды	4125	(70 891)	(70 386)
прочие платежи	4129	(5 063)	(4 421)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 472)	8 431
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	31 607	13 435
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	31 607	13 435
Платежи - всего	4220	(26 603)	(15 415)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 509)	(13 094)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
прочие платежи	4229	(13 094)	(2 321)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 004	(1 980)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2012г.	За январь-декабрь 2011г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	19 344	12 031
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	14 989	7 100
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	4 355	4 931
Платежи - всего	4320	(17 398)	(14 892)
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 789)	(8 200)
прочие платежи	4329	(6 609)	(6 692)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 946	(2 861)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 478	3 590
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 595	4 005
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 073	7 595
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

В.И.Жуковская
(расшифровка подписи)

_____ Л.С.Круглова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 13 г.



ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

за период с 1 января по 31 декабря 2012 г.

Организация Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид деятельности Водоснабжение и водоотведение по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКФС/ОКФС
Муниципальное унитарное предприятие/ муниципальная по ОКЕИ
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

КОДЫ		
0710006		
2012	12	31
46225997		
1901037777		
41.00.2, 90.00.1		
1 52 43		14
384		

Показатель		За январь-декабрь 2012г.	За январь-декабрь 2011г.
наименование	код		
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	4 355	4 931
Всего поступило средств	6200	4 355	4 931
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(-)	(-)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	(-)	(-)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(4 355)	(4 931)
Прочие	6350	(-)	(-)
Всего использовано средств	6300	(4 355)	(4 931)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель В.И. Жуковский (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Л.С. Круглова (подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " марта 2013 г.



Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал"

Пояснение №1 . Расшифровка строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса на 31.12.2012г. (тыс.руб.)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>12</u> г.	83	(41)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	-	83	(42)
	5110	за 20 <u>11</u> г.	83	(40)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	-	83	(41)
в том числе: программы для ЭВМ	5101	за 20 <u>12</u> г.	46	(40)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	-	46	(41)
	5111	за 20 <u>11</u> г.	46	(39)	-	(-)	-	(1)	-	-	-	-	46	(40)
прочие	5102	за 20 <u>12</u> г.	37	(1)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	37	(1)
	5112	за 20 <u>11</u> г.	37	(1)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	37	(1)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>12</u> г.</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>11</u> г.</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>10</u> г.</u>
Всего	5130	30	30	30
в том числе: программы для ЭВМ		30	30	30

Руководитель

(подпись)

В.И.Жуковский

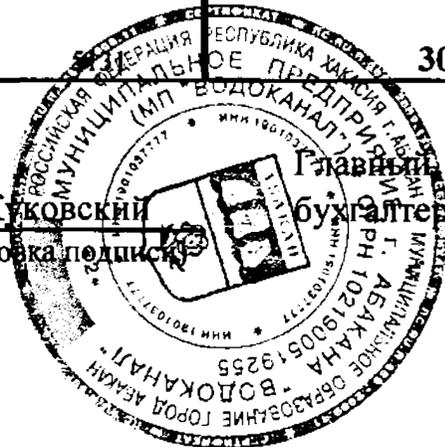
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Л.С.Круглова

(расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 13 г.

Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал"

Пояснение №2 . Расшифровка строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса на 31.12.2012г. (тыс.руб.)

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>12</u> г.	371 480	(202 253)	16 983	(829)	394	(19 209)	0	0	387 634	(221 068)
	5210	за 20 <u>11</u> г.	352 153	(185 436)	19 937	(610)	608	(17 425)	0	0	371 480	(202 253)
в том числе: здания	5201	за 20 <u>12</u> г.	13 549	(4 372)	716	(0)	0	(498)	0	0	14 265	(4 870)
	5211	за 20 <u>11</u> г.	13 391	(3 873)	158	(0)	0	(499)	0	0	13 549	(4 372)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 <u>12</u> г.	288 821	(164 026)	12 388	(0)	0	(10 265)	0	0	301 209	(174 291)
	5212	за 20 <u>11</u> г.	275 279	(155 960)	13 992	(450)	448	(8 514)	0	0	288 821	(164 026)
машины и оборудование	5203	за 20 <u>12</u> г.	59 029	(28 056)	3 720	(826)	391	(7 220)	0	0	61 923	(34 885)
	5213	за 20 <u>11</u> г.	55 450	(20 961)	3 676	(97)	97	(7 192)	0	0	59 029	(28 056)
транспортные средства	5204	за 20 <u>12</u> г.	9 243	(5 337)	159	(0)	0	(1 133)	0	0	9 402	(6 470)
	5214	за 20 <u>11</u> г.	7 176	(4 269)	2 111	(44)	44	(1 112)	0	0	9 243	(5 337)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u>12</u> г.	838	(462)	0	(3)	3	(93)	0	0	835	(552)
	5215	за 20 <u>11</u> г.	857	(373)	0	(19)	19	(108)	0	0	838	(462)

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 <u>12</u> г.	За 20 <u>11</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 226	2 486
в том числе:			
здания	5261	541	246
сооружения	5262	961	797
машины и оборудование	5263	2 724	1 223
транспортные средства	5264	-	220
Уменьшение стоимости объектов в результате частичной ликвидации	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г.	На 31 декабря 20 <u>11</u> г.	На 31 декабря 20 <u>10</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	850	850	850
Полученные в финансовую аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 267	18 480	15 952
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	303 215	303 009	296 528
Залог основных средств	5286	0	0	3 515

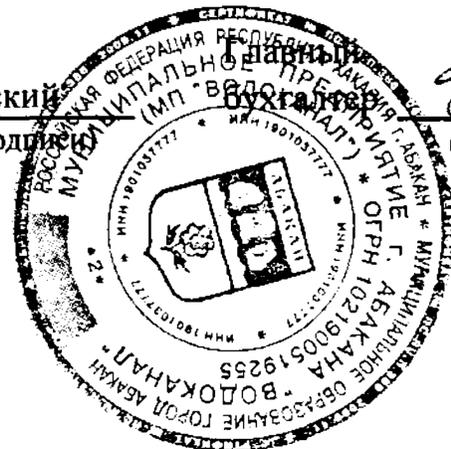
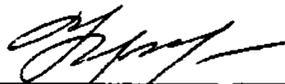
Руководитель



В.И.Жуковский

(подпись)

(расшифровка подписи)

Л.С.Круглова

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 11 " марта 2013 г.

Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал"

Пояснение №2.2 . Расшифровка строки 1190 "Прочие внеоборотные активы" бухгалтерского баланса на 31.12.2012г. (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>12</u> г.	16 958	26 642	(1 553)	(16 983)	25 064
	5250	за 20 <u>11</u> г.	8 405	29 669	(1 179)	(19 937)	16 958
в том числе: вложения во внеоборотные активы и оборудование к установке	5241	за 20 <u>12</u> г.	16 958	26 642	(1 553)	(16 983)	25 064
	5251	за 20 <u>11</u> г.	8 405	29 669	(1 179)	(19 937)	16 958

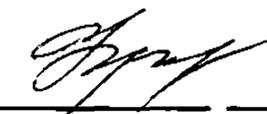
Авансы выданные, связанные со строительством объектов основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 12 г.	На <u>31 декабря</u> 20 11 г.
Авансы выданные, связанные со строительством объектов основных средств, всего		816	0
в том числе:			
ЗАО "НПФ "Юпитер"		337	0
АУ РХ "Государственная экспертиза Республики Хакасия"		479	0

Руководитель


 (подпись)

 В.И.Жуковский
 (расшифровка подписи)


 (подпись)

 Л.С.Круглова
 (расшифровка подписи)

" 11 " марта 2013 г.



Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал"

Пояснение №3 . Расшифровка строки 1170 "Финансовые вложения" бухгалтерского баланса на 31.12.2012г. (тыс.руб.)

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>12</u> г.	80	-	-	(-)	-	-	-	80	-
	5311	за 20 <u>11</u> г.	80	-	-	(-)	-	-	-	80	-
в том числе: вклад в уставный капитал	5302	за 20 <u>12</u> г.	80	-	-	(-)	-	-	-	80	-
	5312	за 20 <u>11</u> г.	80	-	-	(-)	-	-	-	80	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>12</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>11</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>12</u> г.	80	-	-	(-)	-	-	-	80	-
	5310	за 20 <u>11</u> г.	80	-	-	(-)	-	-	-	80	-

Руководитель


 (подпись)

В.И.Жуковский

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

Л.С.Круглова

(расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 13 г.

Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал"

Пояснение №4 . Расшифровка строки 1210 "Запасы" бухгалтерского баланса на 31.12.2012г. (тыс.руб.)

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>11</u> г.	13 322	(-)	32 613	(29 525)	-	-	х	16 410	(-)
	5420	за 20 <u>10</u> г.	13 998	(-)	36 779	(37 455)	-	-	х	13 322	(-)
в том числе: сырье, материалы	5401	за 20 <u>12</u> г.	12 258	(-)	29 462	(27 175)	-	-	(1)	14 544	(-)
	5421	за 20 <u>11</u> г.	12 250	(-)	28 075	(28 061)	-	-	(6)	12 258	(-)
товары	5402	за 20 <u>12</u> г.	29	(-)	1 844	(1 832)	-	-	1	42	(-)
	5422	за 20 <u>11</u> г.	40	(-)	2 236	(2 253)	-	-	6	29	(-)
расходы будущих периодов	5403	за 20 <u>12</u> г.	1 035	(-)	1 307	(518)	-	-	0	1 824	(-)
	5423	за 20 <u>11</u> г.	1 708	(-)	6 468	(7 141)	-	-	0	1 035	(-)

Руководитель  В.И.Жуковский
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Л.С.Круглова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 13 г.



Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал"

Пояснение №5 . Расшифровка строки 1230 "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса на 31.12.2012г. (тыс.руб.)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающие- ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>11</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>10</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>12</u> г.	69 200	(905)	284 540	427	(279 815)	(121)	2 021	-	74 231	(3 738)
	5530	за 20 <u>11</u> г.	57 624	(-)	270 390	256	(258 946)	(124)	740	-	69 200	(905)
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	5511	за 20 <u>12</u> г.	65 545	(905)	263 316	-	(258 070)	(121)	2 021	-	70 670	(3 738)
	5531	за 20 <u>11</u> г.	52 996	(-)	251 001	-	(238 337)	(115)	740	-	65 545	(905)
по расчетам с поставщиками по авансам выданным	5512	за 20 <u>12</u> г.	2 128	(-)	16 090	-	(17 855)	(-)	-	-	363	(-)
	5532	за 20 <u>11</u> г.	3 294	(-)	16 554	-	(17 720)	(-)	-	-	2 128	(-)
по расчетам с бюджетом	5513	за 20 <u>12</u> г.	121	(-)	2 200	-	(121)	(-)	-	-	2 200	(-)
	5533	за 20 <u>11</u> г.	626	(-)	121	-	(626)	(-)	-	-	121	(-)
по расчетам с внебюджетными фондами	5514	за 20 <u>12</u> г.	39	(-)	32	-	(39)	(-)	-	-	32	(-)
	5534	за 20 <u>11</u> г.	47	(-)	329	-	(337)	(-)	-	-	39	(-)
по расчетам с работниками по оплате труда	5515	за 20 <u>12</u> г.	49	(-)	22	-	(49)	(-)	-	-	22	(-)
	5535	за 20 <u>11</u> г.	31	(-)	49	-	(31)	(-)	-	-	49	(-)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
по расчетам с подотчетными лицами	5516	за 20 <u>12</u> г.	70	(-)	1 911	-	(1 873)	(-)	-	-	108	(-)
	5536	за 20 <u>11</u> г.	50	(-)	1 448	-	(1 428)	(-)	-	-	70	(-)
по расчетам с разными дебиторами	5517	за 20 <u>12</u> г.	1 248	(-)	969	427	(1 808)	(-)	-	-	836	(-)
	5537	за 20 <u>11</u> г.	580	(-)	888	256	(467)	(9)	-	-	1 248	(-)
Итого	5500	за 20 <u>12</u> г.	69 200	(905)	284 540	427	(279 815)	(121)	2 021	х	74 231	(3 738)
	5520	за 20 <u>11</u> г.	57 624	(-)	270 390	256	(258 946)	(124)	740	х	69 200	(905)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря 20 12</u> г.		На 31 декабря <u>20 11</u> г.		На 31 декабря <u>20 10</u> г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	45 870	42 132	44 771	43 866	31 694	31 694
в том числе:							
по расчетам с покупателями и заказчиками	5541	45 417	41 679	44 530	43 625	31 588	31 588
по расчетам с прочими дебиторами	5542	453	453	241	241	106	106

Руководитель В.И.Жуковский (подпись) (расшифровка подписи) Л.С.Круглова (подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 13 г.



Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал"

Пояснение №5 . Расшифровка строки 1520 "Кредиторская задолженность" бухгалтерского баланса на 31.12.2012г. (тыс.руб.)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>12</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 <u>11</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>12</u> г.	51 243	372 010	68	(387 863)	(46)	-	35 412
	5580	за 20 <u>11</u> г.	38 682	373 825	57	(361 321)	(0)	-	51 243
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 <u>12</u> г.	20 233	140 197	-	(144 895)	(21)	-	15 514
	5581	за 20 <u>11</u> г.	10 706	148 578	-	(139 051)	(-)	-	20 233
расчеты с покупателями по авансам полученным	5562	за 20 <u>12</u> г.	5 723	59 720	-	(63 517)	(25)	-	1 901
	5582	за 20 <u>11</u> г.	2 151	60 547	-	(56 975)	(-)	-	5 723
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5563	за 20 <u>12</u> г.	9 748	55 061	-	(55 149)	(-)	-	9 660
	5583	за 20 <u>11</u> г.	7 496	46 321	7	(44 076)	(-)	-	9 748
расчеты с внебюджетными фондами по обязательному страхованию	5564	за 20 <u>12</u> г.	2 220	26 931	-	(27 051)	(-)	-	2 100
	5584	за 20 <u>11</u> г.	1 408	28 901	-	(28 089)	(-)	-	2 220
расчеты по оплате труда	5565	за 20 <u>12</u> г.	4 100	88 466	-	(88 006)	(-)	-	4 560
	5585	за 20 <u>11</u> г.	3 392	84 678	-	(83 970)	(-)	-	4 100
расчеты с разными кредиторами	5566	за 20 <u>12</u> г.	179	1 635	68	(1 673)	(-)	-	209
	5586	за 20 <u>11</u> г.	289	1 367	50	(1 527)	(-)	-	179

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
расчеты по имуществу в лизинге	5567	за 20 <u>12</u> г.	9 040	-	-	(7 572)	(-)	-	1 468
	5587	за 20 <u>11</u> г.	13 240	3 433	-	(7 633)	(-)	-	9 040
Итого	5550	за 20 <u>12</u> г.	51 243	372 010	68	(387 863)	(46)	х	35 412
	5570	за 20 <u>11</u> г.	38 682	373 825	57	(361 321)	(0)	х	51 243

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г.	На 31 декабря 20 <u>11</u> г.	На 31 декабря 20 <u>10</u> г.
Всего	5590	5 084	11 265	3 167
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5591	5 084	11 265	3 167

Руководитель  В.И.Жуковский
(подпись) (расшифровка подписи) **Главный бухгалтер**

 Л.С.Круглова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 13 г.



Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал"

Пояснение №6 . Расшифровка строки 2120 "Себестоимость продаж" отчета о финансовых результатах за 2012г. (тыс.руб.)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>12</u> г.	За 20 <u>11</u> г.
Материальные затраты	5610	20 227	24 351
Расходы на оплату труда	5620	94 518	85 815
Отчисления на социальные нужды	5630	28 173	28 725
Амортизация	5640	18 032	17 268
Прочие затраты	5650	64 913	74 779
Итого по элементам	5660	225 863	230 938
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	225 863	230 938

Руководитель


 (подпись)

В.И.Жуковский

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

Л.С.Круглова

(расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 13 г.



Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал"

Пояснение №7 . Расшифровка строки 1540 "Оценочные обязательства" бухгалтерского баланса на 31.12.2012г. (тыс.руб.)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	616	14 167	(13724)	(116)	943
в том числе: <i>резерв по оплате отпусков</i>	5701	616	14 167	(13724)	(116)	943

Пояснение №8. "Обеспечения обязательств"

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 12</u> г.	На 31 декабря <u>20 11</u> г.	На 31 декабря <u>20 10</u> г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	502	634	4 920
в том числе: <i>залог по договору поручительства</i>	5811	-	-	3 515
	5812	502	634	1 405

Руководитель  В.И.Жуковский
(подпись) (расшифровка подписи)

 Л.С.Круглова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 13 г.



Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал"

Пояснение №9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>12</u> г.		За 20 <u>11</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	4 355		4 931	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	4 355		4 931	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>12</u> г.	5910	-	-	(-)	-
	20 <u>11</u> г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 <u>12</u> г.	5911	-	-	(-)	-
	20 <u>11</u> г.	5921	-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

Руководитель


 (подпись)

В.И.Жуковский

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

Л.С.Круглова

(расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 13 г.

Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал"

Пояснение №10 . Расшифровка строки 1230 "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса на 31.12.2012г. (тыс.руб.)

№ дог.	Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб.
	1.Расчеты с покупателями и заказчиками	66 932
2	ОАО Абаканвагонмаш	2573
1	ОАО "ЕНИСЕЙСКАЯ ТГК (ТГК-13)" АБАКАНСКАЯ ТЭЦ	301
7	Дирекция по обслуживанию пассажиров	52
9	Абаканский опытно-механический завод	197
12	ОАО Хакасхлебопродукт	59
13	ООО Градстрой	554
34	МУП г.Абакана "Троллейбусное управление"	40
37	МУ Абаканский рынок	181
49	Аппарат Правительства РХ	34
54	ОАО ХАКГАЗ	89
64	ООО "УЮТ и К"	35
79	ГБУЗ РХ "Абаканская детская клиническая больница"	54
75	ГБУЗ РХ "Абаканская городская клиническая больница"	87
81	ГБУЗ РХ "Республиканская клиническая больница имени Г.Я.Ремишевой"	329
83	ОАО Сибсомт	53
85	ГАУ РХ "Объединение "Абаканский пансионат ветеранов"	204
86	ОАО "Двопец спорта"	99
93	ООО Кузбас Капита Инвест	103
98	ФГБОУ ВПО "Хакасский государственный университет им. Н.Ф.Катанова"	275
162	ТСЖ Комфорт	80
127	ТСЖ Уютный дом	36
167	ТСЖ "Наш дом"	56
168	МУП Банно-прачечное хоз."Айра"	52
175	ГБУ "Клинический психоневрологический диспансер"	165
223	УКХТ Администрации города Абакана	5923
263	ГБУЗ РХ " Клинический родильный дом города Абакана"	76
300	ГУЗ РХ "Противотуберкулезный диспансер"	100
359	ТД Мана	37
360	Васильева А.В.	37
384	ООО ЖЭУК "ЖИЛЬЕ 2003"	2128
398	ТД Дружба	30
407	ТД "Мечтатель"	53
411	НО "Муниципальный жилищный фонд города Абакана"	6140
426	ТСЖ Лагуна	32
430	ЖСК "Заводской"	28
461	ООО МАВР	58
471	ООО ЕЛАНЬ	328
484	ЖСК Уют	86
488	ГБОУ РХ среднего профессионального образования "Училище (техникум) олимпийского резерва"	107
513	ОАО Черногорскпромстрой	65
573	ООО Вивак	49
579	Муниц.казен.предпр."Архитектура и градостроительство"	833
614	ООО "Управление капитального строительства "Жилстрой"	4947
591	ООО"УЖК "Преображенское"	66
690	ОАО "Кондитерская фабрика "Абаканская"	102
701	ООО УЖК Жилсервис	364
714	ООО "УК Наш дом"	276
725	ООО" Участок жилищно-эксплуатационных услуг № 1"	3155
774	ООО Сибюгстрой	526
800	Частный сектор	364
804	ООО "УЖК "Теплый дом"	2697
880	ТСЖ Тополек	153
940	ИП Алешин Е.О.	40
958	ТСЖ Преображенское	64
1017	МУП г.Абакана "Управляющая жилищная компания"	7484
1026	Иванов Василий Николаевич	195
1040	ИП Городилов В.В.	210
1191	ООО "УК "Саянэнепгосервис"	111
1240	ТСЖ Очаг	72

№ дог.	Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб.
1253	ООО "УЖК Зодчий"	2947
1257	ООО УКЖФ Реванш	367
1342	ООО УЮТ	99
1355	ООО Абакан-реметалл	18
1365	ООО "ПСК-3"	236
1420	ООО" Участок жилищно-эксплуатационных услуг № 5"	809
1421	ООО" Участок жилищно-эксплуатационных услуг № 2"	909
1428	ООО" Участок жилищно-эксплуатационных услуг № 7"	439
1429	ООО" Участок жилищно-эксплуатационных услуг № 3"	1288
1445	Национальная гимназия-интернат	81
1475	ООО "Строительные, жилищно-эксплуатационные услуги"	440
1516	ООО Аська	120
1566	КСК Людвиг	3101
1567	ООО Абаканская строительная компания	46
1601	Д/сад Светлячок	36
1602	Д/сад Хрусталик	35
1603	Д/сад Кристалик	30
1604	Д/сад Сказка	27
1605	Д/сад Золотой ключик	22
1606	Д/сад Зоренька	21
1607	Д/сад Калинка	34
1608	Д/сад Мастерок	22
1609	Д/сад Огонек	22
1610	Д/сад Мечта	37
1611	Д/сад Золушка	38
1612	Д/сад Золотая рыбка	19
1613	Д/сад Журавлик	23
1614	Д/сад Дельфин	24
1625	Д/сад Росинка	27
1630	Средняя школа №1	29
1631	Средняя школа №2	21
1637	Средняя школа №9	44
1639	Средняя школа №11	43
1644	Средняя школа №20	54
1649	Средняя школа №26	35
1640	Средняя школа №12	172
1641	МОУ"ЛИЦЕЙ"	150
1642	Средняя школа №18	36
1645	Средняя школа №22	260
1643	Средняя школа №19	56
1647	Средняя школа №24	39
1648	Средняя школа №25	449
1651	Средняя школа №30	73
1663	Д/САД ТЕРЕМОК	40
1674	ООО"УК Комфорт"	204
1880	ООО Сибирская губерния	3262
1740	ООО"УК Саянстрой"	75
1757	ООО "УЖК Дом-сервис"	2370
1758	ООО" Участок жилищно-эксплуатационных услуг №4"	1084
1769	ООО" Участок жилищно-эксплуатационных услуг № 6"	2603
1820	ООО Доступное жилье	49
1869	ОАО "РЖД"	54
1892	ИП Борькин А.В.	118
1981	ОАО Славянка	467
1930	ОАО "Славянка"	48
1943	ООО Саянсервис	40
1964	ООО"Управление жилищного и капитального строительства"	127
1966	ИП ЗУБАРЕВ А.М.	38
1954	УК Жилищный фонд	129
1998	Д/сад Иванушка	77
2040	ТСЖ Возрождение	66
2076	ООО Коммунал сервис	63
4793	Ч.Л.Паньчук А.К.	53
6206	ООО Ремстрой	50

№ дог.	Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб.
2800	ООО АСТМАН	38
2871	ООО АВИК	203
6666	Управление капитального строительства	844
2526	ООО "Спецстроймонтаж"	153
	Прочие	2993
	Резерв по сомнительным долгам	(3738)
	2.Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	363
	ООО "Ингосстрах"	60
	ООО "Муниципальная лизинговая компания"	20
	ООО "Юпитер-Аудит"	19
	ООО "ЭГМ"	24
	ООО "Витасвет"	27
	ООО "Урал-Пресс Кузбасс"	21
	ИП Городилов В.В.	32
	ИП Хлопова Е.В.	0
	ФГАОУ ВПО "Сибирский федеральный университет"	22
	ООО "Тракт-автоматика"	80
	ОАО "Красноярскэнергосбыт"	5
	Прочие	53
	3.Расчеты с государственными внебюджетными фондами	32
	Страховые взносы в фонд социального страхования	32
	4.Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	2 200
	Налог на прибыль	2 047
	Прочие налоги и сборы	153
	5.Расчеты с прочими дебиторами	966
	НДС с авансов полученных	290
	Прочие	676
	Итого	70 493



Директор МП "Водоканал"

Главный бухгалтер

В.И.Жуковский

Л.С.Круглова

Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал"

Пояснение №11 . Расшифровка строки 1520 "Кредиторская задолженность" бухгалтерского баланса на 31.12.2012г. (тыс.руб.)

Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб.
1.Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 514
ООО "Абаканпроект"	207
ООО "Абаканэнергосбыт"	6 391
Абаканские тепловые сети	45
Абрикосов В.Ф. ИП	31
ООО Горно -шахтное оборудование	12
ООО ЭНЕРГИЯ	54
ИП Котович Александр Геннадьевич	60
ОАО "Хакасэнергосбыт"	38
ИП Оганесян В.В.	1 236
ДСУ СЕРВИС	51
ИП Костадян Алвард Лендрушевна	22
ООО Геотехсервис	50
НО МЖФ г.Абакана	784
ИП Кутюбеев Роман Адамович	573
ФАУ Абаканский ЦППК	95
ООО "Легмаш"	21
ООО "ГидроРемСтрой"	116
ООО Зелос	60
ООО Инженерные Водопроводные Системы	78
ООО "ЕнисейПром-Абакан"	0
ООО ДСП №11	480
ООО Инекс	100
ООО "Металлокомплект"	0
ООО СибирьЭнергоСервис	552
ООО "Сибтехпроект"	50
ООО Алтайремстройсервис	17
ООО "Сибирь-мехатроника"	140
ООО ЧОП "ТТ-сервис"	60
ООО Консультант Саяны	23
ООО "Спецодежда Абакан"	51
ООО НИК Авангард	124
ООО "ГАЗавторемонт"	23
Филиал ФГУП "Охрана"МВД России	15
ГУП РХ Хакресводоканал	3 286
ИП Хлопова Елена Витальевна	42
ООО ХакПромАльп	43
ООО "Частная охранная организация "Страж-Абакан"	80
ИП Городилов Валерий Васильевич	22
ИП Болта Евгений Николаевич	53
ООО Энергия	53
Прочие	376
2.Расчеты с персоналом по оплате труда	4 560
Заработная плата за декабрь 2012г.	4 560
3.Расчеты с государственными внебюджетными фондами	2 100
Страховые взносы в пенсионный фонд за декабрь 2012г.	1 707
Страховые взносы в фонд обязательного медицинского страхования за декабрь 2012г.	384
Страховые взносы в фонд социального страхования за декабрь 2012г.	9

Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб.
4.Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	9 660
НДФЛ	1 034
Налог на добавленную стоимость	8 060
Налог на прибыль	0
Водный налог	274
Налог на имущество	249
Прочие налоги и сборы	43
5.Расчеты с прочими кредиторами	3 578
Авансы, полученные от покупателей	1 901
Расчеты с ООО "Муниципальная лизинговая компания" по договорам лизинга	1 468
Расчеты по исполнительным листам (с работников)	107
Депонированная заработная плата	50
Прочие	52
Итого	35 412

Директор МУП "Водоканал"

 В.И.Жуковский

Главный бухгалтер

 Л.С.Круглова

" 11 " марта 2013г



Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал"

Пояснение №12 . Расшифровка строки 1250

"Денежные средства и денежные эквиваленты" бухгалтерского баланса на
31.12.2012г. (тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	9 069
Денежные средства в кассе	4
Итого	9 073

Директор МП "Водоканал"

В.И.Жуковский

Главный бухгалтер

Л.С.Круглова

" 11 " марта 2013г.



Муниципальное предприятие г.Абакана "Водоканал"

Пояснение №13 . Расшифровка строки 1510 "Заемные средства" бухгалтерского баланса на 31.12.2012г. (тыс.руб.)

Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб.
ООО "Хакасский муниципальный банк" (Договор о предоставлении кредитной линии от 24.12.2012г. №23/433)	5 208
Итого	5 208

Директор МП "Водоканал"

 В.И.Жуковский

Главный бухгалтер

 Л.С.Круглова

" 11 " марта 2013г.



Муниципальное предприятие г.Абакана «Водоканал»

Пояснение №15. Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»

отчета о финансовых результатах

за период с 01 января 2012г. по 31 декабря 2012г.

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
1.Поступления, связанные с предоставлением во временное пользование имущества	198
2.Финансирование из бюджета на приобретение оборудования по схеме лизинга	1 661
3.Поступления от продажи материально-производственных запасов	299
4.Стоимость излишков, выявленных в результате инвентаризации	34
5.Возврат уплаченной госпошлины при подаче исковых заявлений	953
6.Оприходование вторичных материальных ценностей (при ремонте или выбытии основных средств)	162
7.Проценты за пользование чужими денежными средствами, пени за просрочку платежей	427
8.Доходы от безвозмездно полученного имущества	635
9.Восстановление резерва на оплату отпусков	116
10.Списание кредиторской задолженности	47
11.Прочие	30
ИТОГО	4 562

Директор МП «Водоканал»

Главный бухгалтер



В.И.Жуковский

Л.С.Круглова

«11» марта 2013г.

Муниципальное предприятие г.Абакана «Водоканал»

Пояснение №16. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»

отчета о финансовых результатах

за период с 01 января 2012г. по 31 декабря 2012г.

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
1.Расходы, связанные с благотворительной деятельностью	26
2.Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитной организацией (расчетно-кассовое обслуживание, инкассация, обслуживание кредитной линии)	792
3.Расходы, связанные с продажей материально-производственных запасов, сдачей имущества в аренду	377
4.Налоги, относимые на финансовый результат (налог на имущество)	1 116
5.Госпошлина, судебные расходы	538
6.Расходы по приобретению пластиковых карточек работникам	3
7.Списание остаточной стоимости спецодежды (до истечения установленного срока)	20
8.Списание остаточной стоимости основных средств при ликвидации	13
9.Резерв по сомнительным долгам	2 844
10.Услуги нотариуса, оценщиков	20
11.Чествование ветеранов к празднику Победы, дню пожилого человека	77
12.Возмещение причиненных предприятием убытков	17
13.Проценты за пользование чужими денежными средствами, пени за просрочку платежей	37
14.Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, всего, в т.ч.	3 142
-перерасчет водного налога на 2010-2011гг.	1 998
-амортизация канализационного коллектора от КНС-17	1 038
-корректировка (уменьшение) доходов	79
-расходы, относящиеся на себестоимость	27
15.Размещение информации в СМИ	29
16.Оформление новогоднего городка	226
17.Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания	121
18.Прочие расходы	137
ИТОГО	9 535

Директор МП «Водоканал»

Главный бухгалтер



(Handwritten signature of V.I. Zhukovskiy)

В.И.Жуковский

Л.С.Круглова

«11» марта 2013г.

Муниципальное предприятие г.Абакана

«Водоканал»

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
за 2012 год**

г.Абакан

Содержание:

1. Общие сведения об организации
2. Учетная политика организации
3. Основные показатели деятельности за отчетный год
 - 3.1. Внеоборотные активы
 - 3.2. Оборотные активы
 - 3.3. Капитал и резервы
 - 3.4. Краткосрочные обязательства
 - 3.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности
 - 3.6. Прочие доходы и расходы
 - 3.7. Информация об условных активах
 - 3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль
 - 3.9. Создание и расходование средств фондов
 - 3.10. Информация о затратах на энергетические ресурсы
4. Анализ финансового состояния
 - 4.1. Ликвидность баланса
 - 4.2. Финансовая устойчивость

1. Общие сведения об организации

Муниципальное предприятие г. Абакана "Водоканал" (сокращенное фирменное наименование: МП «Водоканал») является муниципальным унитарным предприятием. От имени муниципального образования город Абакан права Учредителя и Собственника имущества предприятия осуществляют Комитет муниципальной экономики Администрации города Абакана, Управление коммунального хозяйства и транспорта Администрации города Абакана, Глава города Абакана, Абаканский городской Совет депутатов и другие органы местного самоуправления в соответствии со своей компетенцией. Предприятие входит в систему жилищно-коммунального хозяйства города Абакана.

МП "Водоканал" образовано 08 сентября 1997г. (свидетельство №3183 о государственной регистрации, выданное 08 сентября 1997 года Абаканской регистрационной палатой). Предприятие поставлено на налоговый учет в Межрайонной инспекции ФНС России № 1 по Республике Хакасия, присвоен ИНН 1901037777, КПП 190101001. Предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером №1021900519255.

Местонахождение предприятия: Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Катерная 38.

МП «Водоканал» имеет обособленное подразделение "водозаборные сооружения", расположенные на острове Шваев реки Енисей Минусинского района Красноярского края, которое занимается водозабором подземных вод для нужд населения и предприятий. Обособленное подразделение не имеет своего расчетного счета и баланса.

Основными видами деятельности предприятия согласно уставу являются:

- добыча подземных вод с целью хозяйственно-питьевого и производственного водоснабжения г.Абакана, жилых районов Нижняя и Верхняя Согра, разъезд Подсиний;
- сбор, очистка и распределение воды;
- удаление сточных вод;
- эксплуатация наружных систем водоснабжения и водоотведения;
- иные виды деятельности.

Согласно уставу предприятие возглавляет директор, назначаемый на должность распоряжением Главы города Абакана, который заключает, изменяет и прекращает трудовой договор с директором. Директор действует на принципе единоначалия. Руководство деятельностью предприятия в 2012 году и по настоящее время осуществляет директор Жуковский В.И.

2. Учетная политика организации

Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Активы, соответствующие условиям признания в состав основных средств, установленным Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов, за исключением имущества, относящегося к сооружениям и передаточным устройствам. В целях обеспечения сохранности этих объектов, включенных в состав материально-производственных запасов, при эксплуатации организуется контроль за их движением. По объектам основных средств начисляется амортизация линейным способом.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости их приобретения или изготовления. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство или списании на иные цели производится по себестоимости каждой единицы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, выручка от продажи продукции и товаров. Поступления, получение которых связано с предоставлением за плату во временное пользование имущества, отражаются в составе прочих доходов.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме ежемесячно включаются в себестоимость продукции, работ, услуг. Доходы и расходы отражаются в учете на дату их признания. В бухгалтерском учете создаются резерв на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам.

Учетная политика в целях налогового учета

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав (метод начисления).

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты.

При списании материально-производственных запасов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по стоимости единицы запасов. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится линейным способом.

В налоговом учете резерв на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам не создаются.

3. Основные показатели деятельности за отчетный год

Внеоборотные активы

Структура внеоборотных активов представлена в таблице 1, а также в пояснениях к бухгалтерскому балансу на 31.12.2012г.:

-пояснение №1.1, 1.2;

-пояснение №2.1, 2.3, 2.4;

-пояснение №2.2;

-пояснение №3.

Таблица 1 (тыс.руб.)

Наименование внеоборотного актива	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	Отклонение (+,-)
Нематериальные активы	41	42	- 1
Основные средства	166 566	169 227	- 2 661
Финансовые вложения	80	80	-
Отложенные налоговые активы	1 231	867	+ 364
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	25 880	16 958	+ 8 922
незавершенные капитальные вложения	25 064	16 958	+ 8 106
авансы выданные долгосрочного характера	816	0	+ 816
ИТОГО	193 798	187 174	+ 6 624

За отчетный период внеоборотные активы увеличились на 6 624 тыс.руб., в том числе в существенном размере :

- за счет отражения затрат в составе незавершенных капитальных вложений, обусловленных проведением предприятием работ по строительству объектов водоснабжения и водоотведения в рамках выполнения Инвестиционной программы предприятия «Развитие систем водоснабжения и водоотведения на 2011-2015 годы», утвержденную Решением Абаканского городского Совета депутатов от 14.02.2011г. №315;

- за счет признания в составе внеоборотных активов сумм авансов, перечисленных АУ РХ «Государственная экспертиза Республики Хакасия» в рамках договора на проведение экспертизы проектной документации на строительство сетей водоснабжения и водоотведения, ЗАО «НПФ «Юпитер» в рамках договора по разработке проектно-сметной и рабочей документации на техническое перевооружение цеха обеззараживания воды на станции 2 водоподъема с устройством электролизной станции для получения гипохлорита натрия;

- за счет признания в составе основных средств объектов, полученных на праве хозяйственного ведения от Комитета муниципальной экономики Администрации города Абакана, в размере 11 228 тыс.руб.

Основные средства приведены в отчетности в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулируемой величины (сумм амортизации) 221 068 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2012г. составляют 166 566 тыс.руб.

3.2. Оборотные активы

Структура оборотных активов представлена в таблице 2, а также в пояснениях к бухгалтерскому балансу на 31.12.2012г.:

- пояснение №4.1;
- пояснение №5.1, 5.2;
- пояснение №10, 12;

Таблица 2 (тыс.руб.)

Наименование оборотного актива	На 31.12.2012 г.		На 31.12.2011 г.		Отклонения: (+, -)
	Сумма	%	Сумма	%	
Запасы, в т.ч.	16 410	17	13 322	15	+ 3 088
материалы	14 544		12 258		
товары	42		29		
расходы будущих периодов	1 824		1 035		
Дебиторская задолженность	70 493	73	68 295	76	+ 2 198
Денежные средства	9 073	10	7 595	8	+ 1 478
НДС по приобретенным ценностям	381	-	795	1	- 414
ИТОГО	96 357	100	90 007	100	+ 6 350

За отчетный период оборотные активы увеличились на 6 350 тыс. руб., при этом их структура изменилась незначительно. Увеличение оборотных активов произошло за счет:

- увеличения запасов на конец отчетного периода в связи с приобретением материалов для выполнения мероприятий Инвестиционной программы предприятия «Развитие систем водоснабжения и водоотведения на 2011-2015 годы», утвержденную Решением Абаканского городского Совета депутатов от 14.02.2011г. №315;
- роста дебиторской задолженности на 2 198 тыс. руб., причиной чего стали низкая платежеспособность отдельных предприятий, занимающихся управлением многоквартирными жилыми домами, и несвоевременной оплатой за коммунальные услуги организаций и учреждений, финансируемых из бюджетов различных уровней, а также повышением тарифов на водоснабжение и водоотведение с 01.07.2012г. и 01.09.2012г.

По состоянию на 31.12.2012г. просроченная задолженность покупателей за услуги водоснабжения и водоотведения составила 45 417 тыс. руб. Перед составлением отчетности дебиторская задолженность была проинвентаризирована, при этом сомнительной и с низкой степенью вероятности взыскания была признана задолженность покупателей и заказчиков в размере 3 738 тыс.руб.

3.3. Капитал и резервы

Структура капитала и резервов предприятия по состоянию на 31.12.2012г. представлена в таблице 3.

Таблица 3 (тыс.руб.)

	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	Отклонение (+,-)
Уставный капитал	10 000	10 000	-
Добавочный капитал	92 814	92 814	-
Резервный капитал	1 500	1 500	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	127 035	104 784	+ 22 251
ИТОГО	231 349	209 098	+ 22 251

Увеличение размера нераспределенной прибыли 22 251 тыс. руб. произошло:

- за счет увеличения на сумму 10 676 тыс. руб. в результате получения основных средств на праве хозяйственного ведения сверх суммы уставного фонда;
- за счет увеличения на сумму 32 538 тыс. руб. прибыли от платы за подключения, которая является источником для выполнения Инвестиционной программы предприятия «Развитие систем водоснабжения и водоотведения на 2011-2015 годы», утвержденную Решением Абаканского городского Совета депутатов от 14.02.2011г. №315;
- за счет уменьшения на сумму 16 813 тыс.руб. в результате получения убытка за отчетный период в связи с недополученным доходом по причине снижения объемов реализации воды и пропуска стоков;
- за счет уменьшения на сумму 4 150 тыс. руб. в результате использования средств фонда потребления на социальные нужды работников предприятия в соответствии с положением коллективного договора.

3.4. Краткосрочные обязательства

Структура краткосрочных обязательств представлена в таблице 4, а также в следующих пояснениях к бухгалтерскому балансу на 31.12.2012г.:

- пояснение №5.3, 5.4;
- пояснение №7;

-пояснение №11, 13, 14;

Таблица 4 (тыс.руб.)

Наименование обязательст- ва	На 31.12.2012 г.		На 31.12.2011 г.		Отклонения: (+, -)
	Сумма	%	Сумма	%	
Заемные средства	5 208	10	1 004	2	+ 4 204
Кредиторская задолженность	35 412	69	51 243	85	- 15 831
поставщикам и подрядчикам	15 514	30	20 233	33	- 4 719
авансы полученные	1 901	4	5 723	10	- 3 822
расчеты по налогам и сбо- рам	9 660	19	9 748	16	- 88
расчеты по социальному страхованию	2 100	4	2 220	4	- 120
расчеты по оплате труда	4 560	9	4 100	7	+ 460
расчеты с прочими креди- торами	1 677	3	9 219	15	- 7 542
Доходы будущих периодов	9 964	19	7 270	12	+ 2 694
Оценочные обязательства	943	2	616	1	+ 327
ИТОГО	51 527	100	60 133	100	- 8 606

Уменьшение краткосрочных обязательств за отчетный период произошло на 8 606 тыс.руб., в значительной степени:

- за счет снижения на 3 822 тыс. руб. авансов от покупателей и заказчиков, в том числе по договорам на подключение строящихся объектов к сетям водоснабжения и водоотведения;
- за счет погашения на сумму 7 572 тыс. руб. в результате уплаты лизинговых платежей в рамках договоров с ООО «Муниципальная лизинговая компания».

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2012г. проинвентаризирована и составляет 35 412 тыс. руб. Имеется просроченная задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 5 084 тыс.руб. Просроченной задолженности перед работниками по оплате труда, перед бюджетом по налогам и сборам, по страховым взносам на обязательное страхование в пенсионный фонд, фонд медицинского и социального страхования не имеется.

Рост показателя по строке «Доходы будущих периодов» произошел в связи с получением бюджетных средств согласно бюджетной росписи на приобретение оборудования, учитываемых в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

3.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За отчетный период выручка от продажи товаров, работ, услуг (без НДС) составила 251 673 тыс. руб., в т.ч. выручка по видам деятельности представлена в таблице 5:

Таблица 5 (тыс. руб.)

Выручка по видам деятельности	2012 год	2011 год	Отклонение (+,-)
Водоснабжение и водоотведение	191 722	190 468	+ 1 254
Выполненные СМР, прочие работы и услуги	20 097	33 866	- 13 769
Плата за подключение объектов к сетям водоснабжения	15 629	3 409	+ 12 220
Плата за подключение объектов к сетям водоотведения	22 517	4 943	+ 17 574
Реализация покупных товаров	1 708	2 338	- 630
ИТОГО	251 673	235 024	+ 16 649

Себестоимость проданных товаров, выполненных работ, оказанных услуг за отчетный период составила 225863 тыс. руб., в т.ч. себестоимость по видам деятельности представлена в таблице 6:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Себестоимость по видам деятельности	2012 год	2011 год	Отклонение (+,-)
Водоснабжение и водоотведение	207 219	202 344	+ 4 875
Выполненные СМР, прочие работы и услуги	16 583	25 990	- 9 407
Плата за подключение объектов к сетям водоснабжения	-	-	-
Плата за подключение объектов к сетям водоотведения	-	-	-
Реализация покупных товаров	2 061	2 604	- 543
ИТОГО	225 863	230 938	- 5 075

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) представлены за отчетный период в таблице 7:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2012 год	2011 год	Отклонение (+,-)
Материальные расходы	20 227	24 351	- 4 124
Расходы на оплату труда	94 518	85 815	+ 8 703
Отчисления на социальные нужды	28 173	28 725	- 552
Амортизация	18 032	17 268	+ 764
Прочие затраты	64 913	74 779	- 9 866
ИТОГО	225 863	230 938	- 5 075

За отчетный период прибыль от продажи товаров, работ, услуг составила 25 810 тыс. руб., в т.ч. прибыль по видам деятельности представлена в таблице 8:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Прибыль (+), убыток (-) от продаж по видам деятельности	2012 год	2011 год	Отклонение (+,-)
Водоснабжение и водоотведение	- 15 497	- 11 876	- 3 621
Выполненные СМР, прочие работы и услуги	+ 3 514	+ 7 876	- 4 362
Плата за подключение объектов к сетям водоснабжения	+ 15 629	+ 3 409	+ 12 220
Плата за подключение объектов к сетям водоотведения	+ 22 517	+ 4 943	+ 17 574
Реализация покупных товаров	- 353	- 266	- 87
ИТОГО	+ 25 810	+ 4 086	+ 21 724

В отчетном периоде предприятием был получен **убыток по основной деятельности в размере 15 497 тыс. руб.**, в том числе:

- по водоснабжению - убыток 16401 тыс. руб.,
- по водоотведению – прибыль 904 тыс. руб.

Основной причиной сложившихся убытков является невыполнение расчетных показателей по объемам реализации воды и пропуску стоков. Снижение объемов реализации воды на 10,4% привело к уменьшению доходов на 10 578 тыс. руб., снижение объема пропуска стоков на 10,8% уменьшило доходы предприятия на 12 356 тыс. руб. Устойчивое снижение объемов реализации холодной воды и, соответственно стоков, вызвано установкой абонентами индивидуальных и общедомовых приборов учета.

3.6. Прочие доходы и расходы

Структура и состав прочих доходов и расходов предприятия за отчетный год представлена в пояснениях №№15, 16 к отчету о финансовых результатах.

Сумма прочих доходов за 2012 год в сравнении с 2011 годом увеличилась незначительно, при этом их структура не изменилась.

Сумма прочих расходов за 2012 год в сравнении с 2011 годом увеличилась на 3 204 тыс. руб., что составляет 50,6 % прироста. Увеличение прочих расходов в значительной степени произошло в связи с выявлением в отчетном году убытков прошлых лет в размере 3142 тыс. руб. следующего характера:

- перерасчет водного налога за 2011-2010гг. в размере 1 998 тыс. руб. МП «Водоканал» 06.12.2012г. были направлены в ИФНС №1 по РХ корректирующие налоговые декларации по водному налогу за 2011-2010гг., в которых отражены изменения с учетом положений, содержащихся в Постановлении Президиума ВАС РФ от 11.09.2012г. № 5580/12, в части применения налоговой ставки в размере 70 рублей за одну тысячу кубических метров при заборе воды из водных объектов в целях обеспечения водоснабжения для

питьевых и хозяйственно-бытовых нужд учреждений, предприятий и организаций, в том числе, как в холодном, так и в горячем водоснабжении через филиал «Абаканской ТЭЦ» ОАО «Енисейская территориальная генерирующая компания (ТГК-13)». Доплата по водному налогу составила: за 2010г. - 1 101 тыс.руб., за 2011г. – 897 тыс.руб. Данные расходы предприятие предполагает включить в необходимую валовую выручку при установлении тарифа на холодную воду на 2014 год в качестве экономически обоснованных расходов, фактически понесенных, но ранее не учтенных в тарифах;

- амортизация канализационного коллектора от КНС-17 в сумме 1 038 тыс. руб. (в целях бухгалтерского учета);

- корректировка доходов и расходов 2011 года в сумме 106 тыс. руб.

3.7. Информация об условных активах

В соответствии с приказом Федеральной службы по тарифам России (ФСТ России) от 07 марта 2013г. № 200-Э «О рассмотрении разногласий, возникающих между органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, осуществляющими регулирование тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса, и организациями коммунального комплекса, между МП «Водоканал» и Государственным комитетом по тарифам и энергетике Республики Хакасия» органу исполнительной власти Республики Хакасия области государственного регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения необходимо при установлении тарифов на услуги по водоснабжению и водоотведению, оказываемые МП «Водоканал», на 2014 год установить тарифы с учетом недополученного по независящим причинам дохода, образовавшегося у предприятия по результатам исполнения им в 2011 году производственной программы в результате снижения объема реализации услуг по водоснабжению и водоотведению с учетом экономии средств, учтенных в тарифах 2011 года по статье «Электроэнергия», в сумме 15 916,7 тыс. руб.

Руководствуясь общими принципами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, предприятие также предполагает включить в необходимую валовую выручку при установлении тарифа на водоснабжение и водоотведение на 2014 год:

- недополученный по независящим причинам доход, образовавшийся у предприятия по результатам исполнения им в 2012 году производственной программы в результате снижения объема реализации услуг по водоснабжению и водоотведению с учетом экономии средств, учтенных в тарифах 2012 года по статье «электроэнергия», в сумме 20 525 тыс. руб.;

- суммы перерасчета водного налога за 2011-2010гг. в размере 1 998 тыс. руб., в качестве экономически обоснованных расходов, фактически понесенных, но ранее не учтенных в тарифах.

Таким образом, на основании п.13 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» по состоянию на 31.12.2012г. у предприятия существует условный актив в размере 38 439,7 тыс. руб.

3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения (стр.2300 отчета о финансовых результатах) за отчетный период составила 20 622 тыс. руб. Исчисление налогооблагаемой базы по налогу на прибыль производится в соответствии с Главой 25 НК РФ, отражение в бухгалтерской отчетности расчета налога на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н. Данные расчета налога на прибыль за 2012 год представлены в таблице 9:

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Методика расчет налога на прибыль	Сумма
Условный расход по налогу на прибыль	20 622*20%	4 125
Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль	ПНО=5 171*20%=1 034 ПНА=2 931*20%=586	+ 448
Изменение налогооблагаемых временных разниц, повлекших корректирование условного расхода по налогу на прибыль	ОНО=3 356*20%=671	+ 671
Изменение вычитаемых временных разниц, повлекших корректирование условного расхода по налогу на прибыль	ОНА=1 820*20%=364	+ 364
Текущий налог на прибыль (по налоговой декларации)		5 608

3.9. Создание и расходование средств фондов

Согласно уставу предприятие по итогам года за счет чистой прибыли произвело отчисления в инвестиционный фонд в размере 32 538 тыс. руб., который создается в результате применения тарифов на подключение к системам водоснабжения и водоотведения в целях финансирования мероприятий Инвестиционной программы предприятия «Развитие систем водоснабжения и водоотведения на 2011-2015 годы», утвержденную Решением Абаканского городского Совета депутатов от 14.02.2011г. №315.

В отчетном периоде фонды накопления и потребления не создавались по причине отсутствия прибыли.

За отчетный период из имеющихся по состоянию на начало отчетного периода средств были использованы средства фонда потребления на сумму 4 150 тыс. руб. на социальные нужды работников предприятия в соответствии с положением коллективного договора.

Данные о расходах фонда потребления за 2012 год представлены в таблице 10:

Таблица 10 (тыс. руб.)

Статья расхода	Сумма
выплата единовременного пособия к отпуску работникам	1 511
выплата единовременных премий работникам	253
компенсация стоимости путевок в детские оздоровительные лагеря	71
-страховые взносы с выплат в пользу работников из прибыли	681
оказание материальной помощи работникам и бывшим работникам	210
празднование Дня работника ЖКХ (с выплатой премии)	573
расходы на аренду спортивного зала	23
отчисления профкому 0,2% от ФОТ	186
компенсация ритуальных услуг	10
скидка в стоимости услуг работникам	75
новогодние мероприятия (подарки)	223
питание во время аварий на сетях, при производстве сверхурочных работ	149
расходы на коллективные выезды на отдых, рыбалку, за грибами, ягодами	70
размещение информации в СМИ	27
приобретение призов участникам соревнований, поздравление работников	42
прочие	46
ИТОГО	4 150

3.10. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов представлены в таблице 11:

Таблица 11

Вид энергии	Ед.изм.	План	Факт
Тепловая энергия	тыс. руб.	194,3	227,9
Электрическая энергия			
Объем потребления	тыс.кВтч	16 911,6	15 966,1
Затраты	тыс. руб.	45 109,7	42 819,9
<i>В т.ч.: основная деятельность</i>			
Подъем воды	тыс. руб.	26 012,4	23 359,2
Транспортирование воды	тыс. руб.	3 171,4	3 517,4
Перекачка сточной жидкости	тыс. руб.	15 130,1	15 028,8
Цеховые расходы	тыс. руб.	561,3	721,5
Общезксплуатационные расходы	тыс. руб.	234,5	193,0

4. Анализ финансового состояния

4.1. Ликвидность баланса

- Одним из показателей, характеризующим платежеспособность предприятия, является **коэффициент абсолютной ликвидности**, показывающий какую часть краткосрочной задолженности может покрыть предприятие за счет имеющихся денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, быстро реализуемых:

$$K_{\text{абс.л.}} = \frac{\text{стр.1240} + \text{стр.1250}}{\text{стр.1500}} = \frac{9073}{51527} = 0,176 \quad (K_{\text{абс.л.}} \text{ на начало года} - 0,126)$$

- Платежеспособность предприятия с учетом предстоящих поступлений от дебиторов характеризует **коэффициент критической ликвидности** (промежуточного покрытия), показывающий какую часть текущей задолженности предприятие может покрыть в ближайшей перспективе при условии полного погашения дебиторской задолженности:

$$K_{\text{крит.л.}} = \frac{\text{стр.1240,1250} + \text{стр.1230,1260}}{\text{стр.1500}} = \frac{9073 + 70493}{51527} = 1,54$$

означает, что денежные средства и предстоящие поступления от текущей деятельности на 154 % покроют текущие долги.

$K_{\text{крит.л.}}$ на начало года – 1,26

- **Коэффициент текущей ликвидности** (полного покрытия) показывает прогнозируемые платежные возможности предприятия:

$$K_{\text{тек.л.}} = \frac{\text{стр.1240,1250} + \text{стр.1230,1260} + 1210}{\text{стр.1500}} = \frac{9073 + 70493 + 16410}{51527} = 1,86 > 1$$

($K_{\text{тек.л.}}$ на начало года – 1,48)

4.2. Финансовая устойчивость

- **Коэффициент обеспеченности** предприятия собственными оборотными средствами:

$$K_{\text{обесп.}} = \frac{\text{стр.1300} + \text{стр.1400} - \text{стр.1100}}{\text{стр.1200}} = \frac{231349 + 7279 - 193798}{96357} = 0,47 \quad (K_{\text{обесп.}} \text{ на начало года} - 0,33),$$

так как $K_{\text{обесп.}} = 0,47 > 0,1$, то структура баланса удовлетворительная.

- **Степень платежеспособности** по текущим обязательствам:

$$C_{\text{плат.}} = \frac{\text{стр.1500} - \text{стр.1530} - \text{стр.1540}}{\text{среднемес.выручка}} = \frac{51527 - 9964 - 943}{20973} = 1,94 < 6 \quad (C_{\text{плат.}} \text{ на начало года} - 2,67)$$

- **Коэффициент финансовой независимости** предприятия показывает долю собственных средств:

$$K_{\text{фин.н.}} = \frac{\text{стр.1300}}{\text{стр.1700}} = \frac{231349}{290155} = 0,80 > 0,6 \quad (K_{\text{фин.н.}} \text{ на начало года} - 0,75)$$

Размер показателей подтверждает, что предприятие имеет ликвидный баланс, удовлетворительную структуру баланса, достаточную финансовую устойчивость и в состоянии в установленный срок и в полном объеме рассчитаться по своим текущим обязательствам за счет текущей хозяйственной деятельности, при этом сложившаяся положительная динамика показателей характеризует укрепление финансовой устойчивости предприятия.

Директор

МП "Водоканал"

Главный бухгалтер -



В.И. Жуковский

Л.С.Круглова