

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2013 год

1. Сведения о предприятии:

- 1.1. Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Водоканал»
- 1.2. Юридический адрес: 399 057 Липецкая область, г. Грязи, ул. Песковатская, 17
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 399 057 Липецкая область, г. Грязи, ул. Песковатская, 17
- 1.4. Дата государственной регистрации: 7 ноября 2008 года. Основной государственный регистрационный номер 1084802000799
- 1.5. Учредителями предприятия являются физические лица.
Уставной фонд предприятия составляет 10000 руб.
Учредителями полностью внесен уставной фонд.
- 1.7. ООО «Водоканал» ежегодно, для проверки и подтверждения правильности годовой финансовой отчетности, привлекает профессионального аудитора, в соответствии с правовыми актами РФ.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Установить организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов: Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждено Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (утверждено Приказом Минфина России от 09.12.1998 г. № 60н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. №94н), а также Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Приказами Минфина РФ.
- 2.1.2. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.
- 2.1.5. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- 2.1.6. Установить, что учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение.
- 2.1.7. Установить следующий перечень предметов со сроком полезного использования не более 12 месяцев для принятия к бухгалтерскому учёту в составе средств в обороте: хозяйственный инвентарь и хозяйственные принадлежности и другие предметы с установленным сроком полезного использования не более года.
- 2.1.8. Установить, что предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учёту не более 40 000 рублей, списывается по мере отпуска их в эксплуатацию и учитывается в составе и на отчётах материальных ценностей.
- 2.1.9. Установить, что определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по себестоимости единицы запасов.
- 2.1.10. Установить следующий порядок списания общехозяйственных расходов: расходы, собранные в течение отчётного периода на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», подлежат списанию в конце периода в дебет счетов 20 «Основное производство», счёта 23 «Вспомогательное производство», счёта 44 «Расходы на продажу».
- 2.1.11. Установить, что выручка для целей бухгалтерского учёта определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.
Применять ПБУ 18\02 « Учёт расчётов по налогу на прибыль», утверждённое Приказом Минфина России от 19 января 2002 года № 114 н.

- 2.1.12 В соответствии с положениями Главы 21 « Налог на добавленную стоимость части второй НК РФ в целях соблюдения организацией единого порядка исчисления и уплаты НДС:
- расчёт налоговой базы НДС исчислять методом начисления;
 - в течение квартала, до сдачи налоговой декларации, уплачивать промежуточные платежи, в размерах исходя из финансовой возможности предприятия.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный период.

3.1.1. Основным видом деятельности предприятия является водопроводно-канализационное хозяйство. Выручка за 2013 год от реализации услуг основной деятельности составила – 121388,00 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет – 65%.

3.1.2. Другие виды деятельности:

	выручка (без НДС), тыс.руб.	% от общей выручки
– СМР	– 25998,0	14,0
– Автоуслуги	– 1527,0	1,0
– Коммерческая деятельность	– 18290,0	10,0
- Содержание котельных	- 20740,0	10,0

Всего выручка от продажи товаров, работ, услуг (без учета НДС) за 2013 год составила – 187943,0 тыс.руб.

Подано воды в сеть за 2013 год – 3832,0 тыс.м³, в т.ч. на город – 3254,0 тыс.м³, на село – 578,0 тыс.м³.

Реализовано воды, всего: 3274,0 тыс.м³, в т.ч. население – 2000,0 тыс.м³; бюджетные организации – 108,0 тыс.м³; прочие предприятия – 1166,0 тыс.м³.

Естественные утечки и неучтенный расход воды за 2013год – 578,0 тыс.м³, 14,6 %.

Пропуск и очистка сточных вод всего – 1819,0 тыс.м³ в т.ч. население – 1211,0 тыс.м²; бюджетные организации – 115,0тыс.м²; прочие предприятия – 493,0 тыс.м³

3.1.3. Заработная плата.

Фонд оплаты труда без совместителей и подрядчиков за 2013 год составил 69690,6 тыс.руб. Средняя численность работников составила – 369 чел., в т.ч.: рабочие – 302 чел., руководители, специалисты – 67 чел.

Среднемесячная зарплата в 2013 году составила 15743 руб. одного работника; рабочего – 13759 руб., руководителя, специалиста – 24780 руб.

Расходы по охране труда на 1 человека в 2013году составили – 4404 руб.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2013 года составила – 16449,0 тыс.руб., в т.ч. задолженность предприятий за услуги ВКХ – 13037,7 тыс.руб., за оказанные услуги (прочие) – 3411,3 тыс.руб.

Крупными дебиторами по состоянию на 31 декабря 2013 года являются:

ОАО «Гидравлик» - 132,8 тыс.руб.

ОАО «Хлебокомбинат» - 114,1 тыс.руб.

ОАО ОЭЗ ППТ «Липецк» -194,3 тыс.руб.

Население – 11969,0 тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2013 года составила 22717,0 тыс.руб., в т.ч. поставщики и подрядчики – 5364,1 тыс. руб., задолженность по зарплате – 5600,0 тыс.руб., задолженность по налогам и сборам – 8502,0 тыс.руб., по страховым взносам – 1815,0 тыс.руб.

Крупными кредиторами являются:

ООО « Чистый город» – 1162,7 тыс.руб.

ОАО «Квадра» - 238,0 тыс.руб
МУП «Водоканал» - 3824,5 тыс.руб. и другие.

Результат хозяйственной деятельности предприятия за 2013 год.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без учета НДС) -	187943 тыс.руб.
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг -	167135 тыс.руб.
Прибыль (убыток) от продаж -	20808 тыс.руб.
Прочие доходы -	842 тыс.руб.
Прочие расходы -	8534 тыс.руб.
Текущий налог на прибыль -	3819 тыс.руб.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	9270 тыс.руб.

Финансовым планом на 2014 год предусмотрены:

1. Рост объема реализации продукции, работ, оказанных услуг к 2013 году на 3%.
2. Выполнить программу социально-экономического развития по ее основным направлениям.
3. Продолжить работу по взысканию денежных средств с предприятий-дебиторов.
4. Осуществлять контроль за рациональным использованием денежных средств.
5. Производственная программа ООО «Водоканал» г.Грязи по оказанию услуг водоотведения на период с 1 января 2014г. по 31 декабря 2014г.
6. Производственная программа ООО «Водоканал» г.Грязи по оказанию услуг холодного водоснабжения на период с 1 января 2014г. по 31 декабря 2014г.

Генеральный директор
ООО «Водоканал»

Главный бухгалтер



П.Н. Елисеев

Г.А. Воробьева