Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

1. Общие положения

Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства «Вологдагорводоканал», именуемое далее Предприятие создано и зарегистрировано на основании Решения Вологодского городского Совета народных депутатов № 764 от 21.05.1991г.

Сокращенное наименование: МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал»

Местонахождение предприятия: 160012, г.Вологда, ул.Советский проспект, дом 128

Предприятие имеет ЕРГЮЛ 1023500894020, ИНН 3525023596, КПП 352501001

Устав Предприятия утвержден Распоряжением Комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации города Вологда от 20.05.2003 № 158

Предприятие является унитарным предприятием, основанным на праве хозяйственного ведения. Собственником имущества является муниципальное образование город Вологда. Права собственника имущества Предприятия осуществляет Администрация города Вологда.

Предприятие создано в целях удовлетворения потребностей населения, организаций в сфере пользования услуг центральными системами водоснабжения и водоотведения. Основной вид деятельности: эксплуатация систем коммунального водоснабжения и канализации города Вологда.

Единоличным исполнительным органом в течение 2010 года являлся генеральный директор - Елюков Михаил Валериевич.

Уставный фонд предприятия составляет 22.408.143 руб. и полностью оплачен.

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2009г: 7959,41 руб, на счетах в банках: 21585921,08 руб.

2. Пояснения к заполнению отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности данные на начало года и за 2009 год отражены в соответствии с показателями отчетности за предыдущий год (2009 год). Информация об изменениях в учетной политике о порядке отражения целевых инвестиционных средств отражена в разделе 3 «Раскрытие учетной политики».

2.2. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса (форма 1).

2.2.1. Расшифровка строки 120 «Основные средства»

Балансовая стоимость 1 637 499 тыс.руб.;

амортизация 790 363 тыс.руб.;

остаточная стоимость 847 136 тыс. руб.

2.2.2. Расшифровка строки 240 «Дебиторская задолженность»

в руб.

Группы дебиторов	сумма задолженности	в том числе просроченная
Всего дебиторская задолженность	**307 722 005**	
в том числе:		
Задолженность покупателей	186 136 121	48 679 045
в том числе:		
Абонентный отдел	157 736 925	33 383 317
Управляющие компании	100 200 044	11 696 727
Крупные предприятия	19 953 828	5 243 365
ТСЖ	7 905 660	276 860
Городской бюджет	1 432 618	52 490
Областной бюджет	1 368 995	23 716
Районный бюджет	10 185 543	8 245 403
Прочие	16 690 237	7 844 756
Прочие покупатели	28 399 196	15 295 728
плата за подключение	*2 682 112*	*0*
ПДК и ВУП	*11 389 347*	*7 003 561*
прочая реализация	*14 327 737*	*8 292 167*
Резерв по сомнительным долгам	-50 373 950	
Авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам	126 960 814	
Прочие	44 999 020	

2.2.3. Расшифровка строки 510 «Долгосрочные займы и кредиты»

наименование кредитора	реквизиты договора	валюта	сумма выборки	дата погашения
Европейский банк реконструкции и развития	кредитный договор от 24.10.2006г.	руб.	115 579 624	Август 2019
Минфин РФ	соглашение о субзайме № 01-01-06/26-886 т 02.09.2002	руб.	30 469 410	15.12.2015г.
	справочно	*дол США*	*999 754*	
Итого			146 049 034	

2.2.4. Расшифровка строки 620 «Кредиторская задолженность»

в руб.

Группы кредиторов	сумма задолженности	в том числе просроченная
Поставщики и подрядчики	84 301 435	14 949 161
Задолженность перед персоналом	11 670 710	
Задолженность перед гос. внебюджетными фондами	6 366 889	
задолженность по налогам и сборам	15 051 019	
прочие кредиторы	68 471 990	
в том числе:		
авансы, полученные от покупателей	65 710 766	
Итого	185 862 043	14 949 161

2.2.5. Расшифровка строки 630 «Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов. В данной строке отражена задолженность перед Администрацией города Вологда по выплате отчислений муниципальными унитарными предприятиями части прибыли в городской бюджет в сумме 29 тыс. руб.

2.3. Расшифровка показателей Отчета о прибылях и убытках (форма 2).

Расшифровка раздела «Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строки 010-050)

в руб.

Виды деятельности	Выручка	НДС	выручка без НДС	себестоимость	ПР/УБ
Всего	**883 782 358**	**134 814 279**	**748 968 079**	**742 124 870**	**6 843 209**
Основная деятельность					
Водоотведение	381 758 236	58 234 307	323 523 929	280 100 639	43 423 290
Водоснабжение	445 428 250	67 946 709	377 481 541	441 030 195	-63 548 654
Расчеты по ПДК и ВУП	31 132 400	4 749 010	26 383 390		26 383 390
Расчеты по сверхлимиту	-6 085 691	-928 326	-5 157 365		-5 157 365
Прочая деятельность	**27 036 098**	**4 124 145**	**22 911 953**	**15 074 780**	**7 837 173**

2.4. В связи с тем, что средства финансирования инвестиционной программы носят целевой инвестиционный характер, бухгалтерская отчетность предприятия за 2010 год не содержит в составе показателя «Выручка» средства надбавки к тарифу и платы за подключение. Указанные средства отражены в соответствии с положениями учетной политики предприятия в составе средств целевого финансирования. Движение средств целевого финансирования отражено в Отчете о целевом использовании полученных средств (форма № 6).

2.5. В строке 260 «Прочие поступления по инвестиционной деятельности» формы № 4 отражена сумма целевого финансирования мероприятий инвестиционной программы в размере 161673 тыс. руб., в том числе надбавка к тарифу (63777 тыс. руб.), плата за подключение (97896 тыс. руб.). эти же данные отражены по строке 250 Отчета о целевом использовании полученных средств (форма 6).

2.6. По строке 330 Отчета о целевом использовании полученных средств (форма 6) учтены расходы на выполнение мероприятий инвестиционной программы МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» за счет платы за подключение к сетям на сумму 56435 тыс. руб.

2.7. По строке 350 Отчета о целевом использовании полученных средств (форма 6) отражено расходование денежных средств на погашение основного долга и процентов по кредиту ЕБРР, по субзайму МБРР, прочие расходы, связанные с реализацией мероприятий инвестиционной программы предприятия, в частности по проекту «Вологодская муниципальная служба Водоснабжения и водоотведения».

2.8. Показатели раздела Основные средства Приложения к Бухгалтерскому балансу (форма 5) на начало года изменены в разрезе трупп по сравнению с показателями на конец прошлого года в связи с тем, что были выявлены объекты основных средств, находящиеся не в своей группе. В учете были произведены корректировки.

3. Раскрытие учетной политики.

3.1. Средства финансирования инвестиционной программы предприятия носят целевой характер и являются средствами, направленными на финансирование инвестиционных мероприятий. Таким образом, израсходованные по назначению средства не подлежат отражению в составе выручки предприятия. Бухгалтерская отчетность за 2010 год не содержит в составе

показателя «Выручка» средства надбавки к тарифу и платы за подключение к сетям , данные средства отражены в Отчете о целевом использовании полученных средств (форма 6).

В учетную политику предприятия на 2010 год внесены изменения в части отражения целевых поступлений на финансирование инвестиционной программы. Такие поступления отражены на счете учета целевого финансирования — счет 86 «Целевое финансирование».

Главный бухгалтер Тихонова Т.Г.