

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

РАЗДЕЛ II. ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

Отчетный год: 2015

Организация: Дзержинское муниципальное унитарное предприятие «Энергокоммунальное производственное объединение»

1. Основные сведения об организации

Юридический адрес: 140090, г. Дзержинский, Московская область, ул. Академика Жукова, д.29А.

ИНН 5027033059 , КПП 505601001.

Единоличный исполнительный орган: Администрация городского округа Дзержинский Московской области.

Предприятие зарегистрировано Администрацией города Дзержинского 14.04.1995 года, регистрационный номер 1299.

Предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС РФ по г. Дзержинскому 20.03.2003 г. ОГРН 1035010952437.

Предприятие является юридическим лицом и имеет статус коммерческой организации.

Организационно-правовая форма Предприятия как юридического лица согласно гражданскому законодательству РФ – муниципальное унитарное предприятие.

Предприятие создано без ограничения срока действия.

Учредителем Предприятия является Администрация городского округа Дзержинский Московской области.

Собственником имущества Предприятия является Муниципальное образование «Городской округ Дзержинский» Московской области.

Размер Уставного капитала на 31.12.2015г. составляет 100 000 рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Краткая характеристика структуры и деятельности организации.

Основные виды деятельности: оказание услуг в сфере теплоснабжения, передаче тепловой энергии, водоснабжения, водоотведения населению и предприятиям города.

Общая численность предприятия на конец года составляет 268 человек.

Коэффициент текучести кадров в 2013 году - 19 %, в 2014 году - 20%, в 2015 году - 12%. Принято на работу в 2015 году 61 человек, уволено 42 человека. На предприятии работает 99 мужчин и 169 женщин.

В составе предприятия имеются служба теплоснабжения, служба «Водоканал» и административно-управленческий аппарат.

Служба ТВС осуществляет эксплуатацию и ремонт магистральных сетей теплоснабжения, квартальных сетей тепло-водо-снабжения, центральных и индивидуальных тепловых пунктов.

На обслуживании службы ТВС находятся 18 ЦТП и 5 ИТП. Протяженность тепловых сетей 87687 м. в однострубно́м исчислении.

В 2015 году получено от поставщика тепловой энергии 330 655,2 Гкал. Отпущено потребителям 310 595,3 Гкал. Передано (транспортировано) по сетям ДМУП «ЭКПО» потребителям ОАО «Мосэнерго» 36 824,1 Гкал. тепловой энергии. Отопительный сезон 2015г. прошел без отключений теплоснабжения.

В службе теплоснабжения расходы по текущему и капитальному ремонту за 2015 год составили 51 022 тыс. руб.

Служба «Водоканал» включает в себя участки водоснабжения, наружных канализационных сетей и биологических очистных сооружений.

Участок водоснабжения осуществляет добычу из артезианских скважин, очистку и транспортировку воды потребителям, эксплуатацию и ремонт водопроводных сетей города, артезианских скважин и водозаборных узлов. На эксплуатации участка водоснабжения находятся 17 артезианских скважин и 4 водозаборных узла. Протяженность водопроводных сетей 46106 м.

Проектная производительность водозаборных узлов составляет 26 200 куб. м в сутки.

Участок канализационных наружных сетей осуществляет обслуживание и ремонт наружных сетей и канализационных насосных станций. На эксплуатации участка находятся 3 КНС. Протяженность канализационных сетей 47622 м.

Участок Биологических очистных сооружений осуществляет прием и очистку сточных вод с последующим сбросом в р. Москва.

В 2015 году поднято воды 5204,059 тыс. куб. м, получено воды со стороны 689,333 тыс. куб. м. Подано воды в сеть 5486,436 тыс. куб. м. Израсходовано воды на

собственные нужды 407,613 тыс. куб. м. Пропущено воды через очистные сооружения 5204,059 тыс. куб. м.

За 2015 год расходы по капитальному ремонту составили: на участке водоснабжения на сумму 16965,85 тыс. руб., на участке водоотведения на сумму 7800,3 тыс. руб.

Лаборатория химического анализа контроля качества воды проводит количественный химический и микробиологический анализ питьевой воды, поступающей в город. Группа контроля качества сточных вод проводит анализы сточных вод, поступающих на биологические очистные сооружения (БОС) на разных этапах ее очистки. Проводит химический анализ осадков очистных сооружений.

3. Имущество предприятия.

Имущество предприятия находится в муниципальной собственности и принадлежит предприятию на праве хозяйственного ведения.

4. Финансовые результаты хозяйственной деятельности

1. Доходы предприятия составили 666927 тыс. руб.

в том числе:

- выручка от реализации услуг 660793 тыс. руб.
- от сдачи в субаренду жилых помещений 100 тыс. руб.
- от ликвидации основных средств 4 тыс. руб.
- проценты, пени 369 тыс. руб.
- прочие доходы 5661 тыс. руб.

2. Расходы предприятия составили 721592 тыс. руб.

Себестоимость проданных услуг составила 706766 тыс. руб.

в том числе:

- материальные затраты 476201 тыс. руб.
- затраты на оплату труда 89768 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды 26496 тыс. руб.
- амортизация 22002 тыс. руб.
- прочие затраты 92299 тыс. руб.

Прочие расходы составили 14826 тыс. руб.

Валовый убыток составил 45973 тыс. руб. В налоговом учете база для исчисления налога на прибыль составила 559,4 тыс. руб. Сумма налога на прибыль составила 111,9 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2015 году повлияли следующие причины:

доходы предприятия в 2015 году выросли за счет повышения тарифа. Рост тарифов на коммунальные услуги обусловлен ростом цен на продукцию естественных монополий,

составляющих значительную часть затрат предприятия, входящих в тарифы: покупка электроэнергии, тепловой энергии, газа, ростом цен на ГСМ (бензин), повышением заработной платы работников в связи с инфляцией.

Убыток по предприятию связан с тем, что основные виды деятельности, связанные с теплоснабжением, водоснабжением, водоотведением являются регулируемыми. Тарифы на данные виды деятельности устанавливаются органами исполнительной власти субъекта РФ. Ввиду того, что тарифы устанавливаются на период с 1 июля одного года по 30 июня следующего года, а результат деятельности предприятия формируется за календарный год, соответственно, реальные инфляционные и прочие изменения, происходящие в период действия тарифов, могут быть учтены лишь в следующем периоде регулирования, причем не с начала календарного года. Кроме того, неучтенный рост затрат не в полной мере учитывается в последующий период, потому что регулирующими органами устанавливается предельный уровень, ограничивающий рост тарифов, т.к. основным потребителем является население.

5. Финансовое состояние предприятия.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 303 631 тыс. руб.

Дебиторская задолженность увеличилась на 57 199 тыс. руб. или на 23,2 % по отношению к прошлому году.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 346 250 тыс. руб.

Кредиторская задолженность увеличилась на 122 450 тыс. руб. или на 55,7 % по отношению к прошлому году.

В бухгалтерском балансе по строке 1370 сумма 252809 тыс. руб. нашла отражение:

• стоимость имущества полученного в хозяйственное ведение	344377 тыс. руб.
• стоимость имущества, возвращенного из хозяйственного ведения	(5376) тыс. руб.
• нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	(54665) тыс. руб.
• непокрытый убыток прошлых лет	(20510) тыс. руб.
• нераспределенная прибыль прошлого года	(19178) тыс. руб.
• остаток неиспользованных фондов	8161 тыс. руб.

По строке 1350 бухгалтерского баланса отражены средства, поступившие из местного бюджета на финансирование капитальных вложений по реконструкции Биологических очистных сооружений города в сумме 8806 тыс. руб.

По строке 1450 бухгалтерского баланса отражены обязательства перед Учредителем: Администрацией муниципального образования «Городской округ Дзержинский» по организации строительства административного здания 39 459 тыс. руб. и обязательства по муниципальному контракту купли-продажи ПТК «Водозаборный узел» ТЭЦ-22 филиала ПАО «Мосэнерго» на сумму 55 212 тыс. руб.

6. Отчет о движении денежных средств

Наименование	Сумма в рублях
Остаток денежных средств на 31.12.2013г.	9 288 310
Остаток денежных средств на 31.12.2014г.	13 188 171
Остаток денежных средств на 31.12.2015г.	15 209 439

7. Сведения об учетной политике предприятия

Положение по учетной политике, применяемое предприятием, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика на 2015 год утверждена Приказом № 214 от 31.12.2014г.

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия их к учету в качестве основных средств, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по производству по мере отпуска в эксплуатацию.

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования согласно нормам Общероссийского классификатора основных фондов.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции отчетного периода. Переоценка основных средств не производится.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и прочем выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения.

Инвентаризация материалов, товарных запасов производится один раз в год.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается на счета учета затрат на производство единовременно в момент ее передачи сотрудникам организации.

Учетной политикой предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам. Ввиду отсутствия источника по формированию, принято решение о не формировании данного резерва.

Прямые затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. Косвенные затраты общепроизводственного (счет 25) и общехозяйственного (счет 26) назначения в конце каждого месяца отчетного периода

распределяются между видами услуг, учтенными на отдельных субсчетах по счету 20, пропорционально прямой заработной плате рабочих, занятых в основном производстве.

8. Информация о связанных сторонах

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Вид вознаграждения	Должность	Сумма, руб.
Краткосрочные вознаграждения-суммы подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	Директор Первый заместитель директора-главный инженер Заместитель директора	3 554 047-00

9. Информация о сбыте продукции и претензионной работе с потребителями

В 2015 году ДМУП «ЭКПО» заключило 950 договоров по разным направлениям деятельности предприятия. В том числе 615 на поставку энергоресурсов.

Проведена большая работа по составлению договоров, правовой экспертизе договоров, урегулированию разногласий на стадии заключения договоров, оформлению протоколов разногласий с контрагентами.

Все приказы, издаваемые на предприятии, проверяются на соответствие действующему законодательству.

К ДМУП «ЭКПО» в 2015 году предъявлено 1 исковое требование. В результате процедуры урегулирования судом было утверждено мировое соглашение

В 2015 году ДМУП «ЭКПО» предъявило к своим контрагентам: 52 претензии с требованием о погашении образовавшейся задолженности; 4 иска о взыскании задолженности на общую сумму 17 992 165, 76 руб. По всем искам приняты решения в пользу ДМУП «ЭКПО».

Бухгалтерский учет на предприятии ведется с применением программы «1С: Предприятие», 1С «ЗУП» версии 8.2. Данные аналитического учета соответствуют оборотам и остаткам по счетам синтетического учета. Текущие затраты на производство услуг и капитальные вложения учитываются отдельно. Учет ведется по плану счетов утвержденному приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. Бухгалтерская и налоговая отчетность сдаются в налоговую службу по срокам, предусмотренным законом.

Отчеты по фондам: Фонд социального страхования, Пенсионный фонд, отдел статистики сдаются в установленные сроки.

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 715 773 тыс. руб., что соответствует балансовым счетам в главной книге.



Директор

Дубин С.М.