

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

РАЗДЕЛ II. ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

Отчетный год: 2014

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.

Полномочия Учредителя осуществляются Администрацией в лице Главы города, действующего на основании Устава города.

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

Размер Уставного капитала на 31.12.2014г. 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, обеспечение работоспособности электрических сетей.

Общая численность предприятия на конец года составляет 251 человек.

Коэффициент текучести кадров в 2012 году – 7%, в 2013 году - 19 %, в 2014 году - 20%. Принято на работу в 2014 году 58 человек, уволено 70 человек. На предприятии работает 92 мужчин и 159 женщин.

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

Служба ТВС осуществляет эксплуатацию и ремонт магистральных сетей теплоснабжения, квартальных сетей тепло-водо-снабжения, центральных и индивидуальных тепловых пунктов и газовой котельной с мощностью 0,447 Гкал.

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

В 2014 году выработано тепловой энергии 808,9 Гкал. Получено со стороны 333526,7 Гкал. Отпущено потребителям 315434,8 Гкал. Передано (транспортировано) по сетям ДМУП «ЭКПО» потребителям ОАО «Мосэнерго 39221,5 Гкал. тепловой энергии. Отопительный сезон 2014г. прошел без отключений теплоснабжения.

В службе теплоснабжения расходы по текущему и капитальному ремонту за 2014 год составили 19 478,5 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 9 артезианских скважин и 3 водозаборных узла. Протяженность водопроводных сетей 44613 м.

Проектная производительность водозаборных узлов составляет 15 200 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 47400 м.

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

В 2014 году поднято воды 4928,456 тыс. куб. м, получено воды со стороны 954,035 тыс. куб. м. Подано воды в сеть 5500,399 тыс. куб. м. Израсходовано воды на

собственные нужды 382,092 тыс. куб. м. Пропущено воды через очистные сооружения 4019,700 тыс. куб. м.

За 2014 год расходы по капитальному ремонту составили: на участке водоснабжения на сумму 16607,37 тыс. руб., на участке водоотведения на сумму 5221,46 тыс. руб.

Служба электроснабжения осуществляет передачу электрической энергии до потребителей, обслуживание и ремонт кабельных линий 0,4 кВ, 6-10 кВ; 39 трансформаторных подстанций и 4 распределительных пункта. В 2014г. передача электрической энергии осуществлена в количестве 69 590 657 кВт. Ч. Протяженность электрических сетей составляет 105208,8 м. Службой электроснабжения в 2014 году проведен капитальный ремонт в объеме 817,61 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	663423 тыс. руб.
в том числе:	
• выручка от реализации услуг	656340 тыс. руб.
• от сдачи в субаренду жилых помещений	36 тыс. руб.
• от ликвидации основных средств	15 тыс. руб.
• прочие доходы	70 тыс. руб.
2. Расходы предприятия составили	682601 тыс. руб.
Себестоимость проданных услуг составила	662177 тыс. руб.
в том числе:	
• материальные затраты	465002 тыс. руб.
• затраты на оплату труда	92775 тыс. руб.
• отчисления на социальные нужды	26983 тыс. руб.
• амортизация	19335 тыс. руб.
• прочие затраты	58082 тыс. руб.
Прочие расходы составили	20424 тыс. руб.

Валовый убыток составил 5837 тыс. руб. В налоговом учете база для исчисления налога на прибыль отсутствует, т.к. получен убыток. Сумма налога на прибыль равна нулю.

Убыток составил 19 178 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2014 году повлияли следующие причины:

доходы предприятия в 2014 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 2014 года составляет 246 432 тыс. руб.

Дебиторская задолженность уменьшилась на 24 041 тыс. руб. или на 8,9 % по отношению к прошлому году.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2014 года составляет 223800 тыс. руб.

Кредиторская задолженность уменьшилась на 31685 тыс. руб. или на 12,4 % по отношению к прошлому году.

В бухгалтерском балансе по строке 1370 сумма 307627 тыс. руб. нашла отражение:

- | | |
|--|-------------------|
| • стоимость имущества полученного в хозяйственное ведение | 400240 тыс. руб. |
| • стоимость имущества, возвращенного из хозяйственного ведения | (55863) тыс. руб. |
| • нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года | (19178) тыс. руб. |
| • непокрытый убыток прошлых лет | (12706) тыс. руб. |
| • нераспределенная прибыль прошлого года | (14286) тыс. руб. |
| • остаток неиспользованных фондов | 9421 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.

6. Отчет о движении денежных средств

Наименование	Сумма в рублях
Остаток денежных средств на 31.12.2012г.	26 359 898
Остаток денежных средств на 31.12.2013г.	9 288 310
Остаток денежных средств на 31.12.2014г.	13 188 171

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 2014 год утверждена Приказом № 188 от 31.12.2013г.

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 одновременно 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 Заместитель директора Заместитель директора по перспективному развитию Главный инженер	5 458 488-00

9. Информация о сбыте продукции и претензионной работе с потребителями

В 2014 году ДМУП «ЭКПО» заключило 797 договоров по разным направлениям деятельности предприятия. В том числе 534 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 2014 году предъявлено 2 иска. В результате процедуры урегулирования от 1 иска произведен отказ. В отношении 2-го иска судом вынесено решение в отказе исковых требований. По 1-му иску ДМУП «ЭКПО» выступало в качестве третьего лица.

В 2014 году ДМУП «ЭКПО» направлено контрагентам 8 претензий с требованием о погашении образовавшейся задолженности; 4 иска о взыскании задолженности на общую сумму 5 606 336,98 руб. По всем искам приняты решения в пользу ДМУП «ЭКПО».

Бухгалтерский учет на предприятии ведется с применением программы «1С: Предприятие» 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 2014 года составляет 579 798 тыс. руб., что соответствует балансовым счетам в главной книге.



Директор

Дубин С.М.