



ООО аудиторская фирма «Анлен»

РОССИЯ, 160000, г. Вологда, ул. Галкинская, 63 «а». ИНН 3525003913

Телефоны: приемная (8172) 72-46-06, 72-40-28, 75-65-49, факс: (8172) 72-40-28

исх. №

вход. №

дата

**Собственникам
МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал»**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства «Вологдагорводоканал» (МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал»).

Государственный регистрационный номер: 1023500894020.

Место нахождения: РФ, Вологодская область, г. Вологда, Советский проспект, 128.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «Анлен» (ООО аудиторская фирма «Анлен»).

Государственный регистрационный номер: 1023500887167.

Место нахождения: Россия, 160000, г. Вологда, ул. Галкинская, 63 «а».

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата» (Свидетельство в соответствии с приказом МФ РФ от 26 ноября 2009 года № 578).

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 10303003776.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал», которая состоит из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012 г., отчета о финансовых результатах за 2012 г., отчета об изменениях капитала за 2012 г., отчета о движении денежных средств за 2012 г., пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 г.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» 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 с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

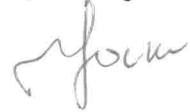
В нарушение п.1 ст.13 Федерального закона № 129-ФЗ от 21.11.1996 «О бухгалтерском учете» отсутствуют регистры аналитического учета, отражающие данные о формировании:

- добавочного капитала в разрезе объектов основных средств, по которым проводилась переоценка, отраженного по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2012 в размере 426.387 тыс.руб., на 31.12.2011 в размере 427.503 тыс.руб., на 31.12.2010 в размере 433.988 тыс.руб.;

- целевого финансирования в разрезе объектов назначения целевых средств, отраженного по строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2012 в размере 378.566 тыс.руб.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.


А.М.Проскуряков
Директор
ООО аудиторская фирма «Анлен»



«29» марта 2013 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 12 г.

Организация МУП ЖКХ "Вологдагорводоканал" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности распределение воды по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Унитарное предприятие,
основанное на праве муниципальной
хозяйственного ведения / собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 160012, г.Вологда, Советский проспект, 128

Коды		
0710001		
31	12	2012
03263645		
3525023596		
41.00.2		
42	14	
384		

Пояснение ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.2.1	Основные средства	1150	1 041 432	912 444	847 136
2.2.2	Незавершенные капитальные вложения	1151	621 242	364 329	224 483
2.2.3	Авансы на капитальные вложения	1152	5 670	161 298	95 347
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	1 668 344	1 438 071	1 166 966
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	48 838	73 712	58 257
2.2.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		3 692	17 960
2.2.6	Дебиторская задолженность	1230	335 481	188 082	202 351
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
2.2.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 399	36 717	21 594
2.2.5	Прочие оборотные активы	1260	18 839	18 297	17 122
	Итого по разделу II	1200	407 557	320 500	317 284
	БАЛАНС	1600	2 075 901	1 758 571	1 484 250

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	на 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 12 г.	20 11 г.	20 10 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	22 408	22 408	22 408
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	()	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340	426 387	427 503	433 988
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	32 823	32 824	32 824
	Резервный капитал	1360	335	335	335
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	282 856	247 466	363 268
	Итого по разделу III	1300	764 809	730 536	852 823
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.2.8	Заемные средства	1410	166 462	195 736	146 049
2.2.4	Отложенные налоговые обязательства	1420	18 916	17 061	13 904
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	185 378	212 797	159 953
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.2.9	Заемные средства	1510	25	34 709	
2.2.10	Кредиторская задолженность	1520	401 186	231 776	185 863
2.2.11	Доходы будущих периодов	1530	712 830	511 839	285 582
2.2.12	Оценочные обязательства	1540	10 910	12 709	
2.2.13	Прочие обязательства	1550	763	24 205	29
	Итого по разделу V	1500	1 125 714	815 238	471 474
	БАЛАНС	1700	2 075 901	1 758 571	1 484 250

Руководитель

(подпись)

А.Г.Присяжный

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Т.Г.Тихонова

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 13 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения, согласно нумерации разделов в пояснительной записке.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 12 г.

Организация МУП ЖКХ "Вологдагорводоканал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

основанное на праве хозяйственного ведения

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКOPФ/OKФC

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
03263645		
3525023596		
41.00.2		
42	14	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>12</u> г.	За январь-декабрь 20 <u>11</u> г.
2.3.1	Выручка	2110	717 137	745 957
2.3.1	основная деятельность	2111	675 817	693 693
2.3.1	ПДК и ВУП	2112	15 127	16 632
2.3.1	прочая деятельность	2113	26 193	35 632
2.3.1	Себестоимость продаж	2120	(748 750)	(842 005)
2.3.1	основная деятельность	2121	(728 087)	(809 309)
2.3.1	прочая деятельность	2122	(20 663)	(32 696)
2.3.1	Валовая прибыль (убыток)	2100	(31 613)	(96 048)
2.3.1	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
2.3.1	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
2.3.1	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(31 613)	(96 048)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	
2.3.2	Проценты к получению	2320	63	2
2.3.3	Проценты к уплате	2330	(962)	(1 593)
2.3.2	Прочие доходы	2340	70 574	13 698
2.3.3	Прочие расходы	2350	(24 931)	(72 806)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13 131	(156 747)
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(7 323)	(12 078)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 855)	(7 015)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		3 858
2.3.4	Прочее	2460	(69)	702
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 207	(159 202)

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>12</u> г.	За январь-декабрь 20 <u>11</u> 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	11 207	(159 202)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

А.Г.Присяжный

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Т.Г.Тихонова

(расшифровка подписи)

" 28 "

марта

20 13 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.**

Коды	
0710003	
31	12 2012
03263645	
3525023596	
41.00.2	
42	14
384	

Организация МУП ЖКХ "Вологдагорводоканал" форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности распределение воды по ОКПО _____
 по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Унитарное предприятие,
основанное на праве хозяйственного ведения / муниципальная по ОКПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

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 20 10 г. ¹	3100	22408	(-)	466812	335	363268	852823
За 20 11 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	43906	43906
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	6485	6485
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	37421	37421
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 у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(6485)	(-)	(159708)	(166193)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(159202)	(159202)
убыток прошлых периодов	3222	x	x	x	x	(464)	(464)
переоценка имущества	3223	x	x	x	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3224	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3225	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3226	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3227	x	x	x	x	(42)	(42)
дивиденды	3230	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение добавочного капитала	3240	x	x	x	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3200	22408	(-)	460327	335	247466	730536
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ²							
За 20 12 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	45443	45443
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	11207	11207
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	1117	1117
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	33119	33119
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(1117)	(-)	(10053)	(11170)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(1117)	x	(-)	(1117)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(10053)	(10053)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ³	3300	22408	(-)	459210	335	282856	764809

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

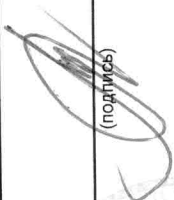
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ¹	Изменения капитала за 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок (по статьям)	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 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ¹
Чистые активы	3600	1 477 639	1 242 376	1 138 406

Руководитель _____ А.Г.Присяжный _____ Т.Г.Тихонова _____
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер




" 28 " марта 20 13 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год **20 12** г.

Организация МУП ЖКХ "Вологдагорводоканал" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности распределение воды по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Унитарное предприятие, по ОКФС/ОКФС _____
основанное на праве хозяйственного ведения / муниципальная по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2012
03263645		
3525023596		
41.00.2		
42	14	
384		

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	797 565	890 718
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	793 130	857 431
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	4 436	33 287
Платежи - всего	4120	(761 660)	(953 202)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(379 459)	(517 959)
в связи с оплатой труда работников	4122	(209 432)	(204 321)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 928)	(2 295)
налога на прибыль организаций	4124	(33)	(4 323)
прочих налогов и сборов	4125	(81 061)	(122 502)
страховых взносов	4126	(47 358)	(67 705)
прочие платежи	4129	(42 388)	(34 097)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	35 905	-62 484

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	175 745	180 917
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	500
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
поступления средств на реализацию мероприятий инвестиционной программы (плата за подключение к сетям, инвестиционная надбавка к тарифу)	4215	175 745	178 747
прочие поступления	4219	0	1 670
Платежи - всего	4220	(181 399)	(178 919)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(48 352)	(73 625)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(19 000)	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива (ИН)	4224	(16 904)	(10 707)
в связи с реализацией мероприятий инвестиционной программы (плата за подключение к сетям, инвестиционная надбавка к тарифу)	4225	(97 144)	(94 449)
прочие платежи	4229	()	(138)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-5 654	1 998
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	66 874	218 745
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	66 874	218 745
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Платежи - всего	4320	(129 443)	(143 136)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(5 849)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(129 443)	(137 287)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-62 569	75 609
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-32 318	15 123
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	36 717	21 594
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 399	36 717
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

А.Г.Присяжный

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Т.Г.Тихонова

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 13 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



ВОЛОГДАГОРВОДОКАНАЛ

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 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 2012 году являлся:

с 1 января по 1 апреля - исполняющий обязанности генерального директора - Усачев Николай Геннадьевич;

с 2 апреля по 31 декабря - исполняющий обязанности генерального директора — Присяжный Александр Геннадьевич.

Уставный фонд предприятия составляет 22.408.143 руб. и полностью оплачен.

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, за 2011 и 2010 года отражены в соответствии с показателями отчетности за предыдущий год.

Руководствуясь п.3 приказа Минфина РФ от 02.07.10г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» детализация показателей по статьям отчетов определялась самостоятельно. При несопоставимости данных за предшествующие периоды данным за отчетным период, сопоставимость была обеспечена. Показатели, подвергшиеся корректировке, расшифрованы в комментариях к заполнению соответствующих строк отчетов.

Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах отражена в Приложении № 1 (далее — Приложение № 1 Пояснений)

Отражение остатков по счетам бухгалтерского учета в соответствующих строках Бухгалтерского баланса приведено в приложении № 2.

2.2. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса (форма 0710001).

2.2.1. В строке 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств (балансовая стоимость, учитываемая на счете 01 за вычетом амортизации, учитываемой на счете 02). Расшифровка строки 1150, а также информация о движении основных средств отражена в разделе 2.1 «Наличие и движение основных средств» приложения № 1 Пояснений (строки 5200, 5210). Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции отражено в разделе 2.3 приложения № 1 пояснений. Информация об ином использовании основных средств, в частности, о забалансовом учете содержится в разделе 2.4. Приложения № 1 Пояснений (строки 5283, 5286).

2.2.2. В строке 1151 «Незавершенные капитальные вложения» отражены затраты в незавершенном строительстве, информация соответствует показателям на счетах учета вложений во внеоборотные активы (счет 08) и оборудование к установке (счет 07). Расшифровка строки 1151 отражена в разделе 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» приложения № 1 Пояснений (строки 5240, 5250).

2.2.3. В строке 1152 «Авансы на капитальные вложения отражены суммы авансов и предоплат за работы, услуги по строительству и приобретению основных средств:

по состоянию на 31.12.2012г. на сумму 5 670 тыс. руб.

Для сопоставимости данных за предыдущие отчетные периоды данные по наличию «инвестиционных» авансов отражены в балансе также:

по состоянию на 31.12.2011г. на сумму 161 298 тыс руб.

по состоянию на 31.12.2010г. на сумму 95 3467 тыс руб..

Данный показатель существенно изменился в связи с тем, что в 2012 году был принят на учет объект незавершенного строительства по контрактному соглашению с ООО «Сантехсервис» - реконструкция водопроводных очистных сооружений г.Вологда на сумму 209 087 тыс. руб., сумма зачтенного аванса составила 155 500 тыс. руб.

2.2.4. В строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражалась величина отложенных налоговых активов (счет 09), а в строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражались отложенные налоговые обязательства (счет 77) развернуто. Нормами ПБУ 18/02 (пункт 19) предусмотрена возможность отражать в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и обязательств. Таким образом, по состоянию на 31.12.2012г. сумма отложенных налоговых обязательств отражена свернуто, а данные за прошлые периоды (на 31.12.2010г.) приведены в соответствие с данными за 2012 год. Показатель отложенных налоговых обязательств отражен в строке 1420 и составит:

на 31.12.2010г. 13 904 тыс. руб. (30 626 — 16 722)

на 31.12.2011г. 17 061 тыс. руб. (37 641 — 20 580)

на 31.12.2012г. 18 916 тыс. руб. (41 582 — 22 666)

2.2.5. Расшифровка показателя по строке 1210 «Запасы» отражена в разделе 4.1 «Наличие и движение запасов» приложения № 1 Пояснений (строки 5400, 5420). В данной строке отражена стоимость материалов и стоимость товаров в цехе общественного питания за минусом торговой наценки по товарам, находящимся в буфете и предназначенным для продажи. В прошлые отчетные периоды затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражались в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов в составе запасов. В соответствии с изменениями, внесенными в п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской

Федерации, с 1 января 2011 г. подобные затраты организация списывает в соответствии с действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету. Из Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации исключено упоминание о расходах будущих периодов. Однако это вовсе не означает, что в бухгалтерском учете подобных активов больше не будет и счет 97 "Расходы будущих периодов" больше не используется. На счете 97 отражены лицензии на программные продукты (не исключительные права пользования), а так же остались расходы, ранее учтенные на этом счете и продолжающиеся списываться в текущие затраты равномерно, кроме страхования.

Таким образом, остаток на счете 97 «Расходы будущих периодов» у предприятия существует и он отражен по строке 1260. Аналогичный показатель за прошлые периоды перенесен с строку 1260 по состоянию на 31.12.10г. в сумме 7 095 тыс. руб.

2.2.6. Наличие и движение дебиторской задолженности, отраженной в строке 1230 отражено в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения № 1 Пояснений (строки 5500, 5520).

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.12г.:

	Сумма, руб.	В т.ч. свыше 3-х месяцев
Всего дебиторская задолженность	335 481 286	99 266 752
Задолженность покупателей, всего	293 667 543	99 266 752
<i>Основная деятельность (водоснабжение, водоотведение)</i>	221 363 867	78 752 468
<i>Население</i>	191 567 988	68 949 705
<i>Управляющие компании</i>	169 009 917	58 460 210
<i>ТСЖ, частный сектор</i>	10 465 233	529 653
<i>Районный бюджет</i>	5 902 583	3 769 587
<i>Прочие</i>	6 190 255	6 190 255
<i>Крупные промышленные предприятия</i>	12 770 169	6 548 884
<i>Бюджеты всех уровней</i>	9 694 490	1 993 065
<i>Городской бюджет</i>	7 232 345	1 748 655
<i>Областной бюджет</i>	1 323 188	
<i>Районный бюджет</i>	55 974	
<i>Федеральный бюджет</i>	1 082 983	244 410
<i>Прочие</i>	7 331 220	1 260 814
<i>Прочие покупатели</i>	72 303 675,93	20 514 283,60
<i>плата за подключение</i>	43 196 876,89	1628689,96
<i>ПДК и ВУП</i>	7 837 387,58	1709058,78
<i>прочая реализация</i>	21 269 411,46	17176534,86
Резерв по сомнительным долгам	-13 935 223,37	
Авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам	9 056 313,07	
Прочие расчеты (76, 71, 68, 69, 73, 75)	46 692 653,76	

В разделе 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» приложения № 1 Пояснений (строка 5540) балансовая стоимость дебиторской задолженности отражена за минусом резерва по сомнительным долгам. Показатели за предыдущие отчетные периоды приведены в сопоставимый вид.

2.2.7. По строке 1250 «Денежные средства» отражены остатки денежных средств на расчетных счетах в банках в размере 4 387 тыс. руб., в кассе предприятия 11,9 тыс. руб.

2.2.8. Показатель строки 1410 «Заемные средства» отражает долгосрочную задолженность предприятия по кредитам и займам:

наименование кредитора	реквизиты договора	валюта	Основной долг, в тыс.	% за пользование, тыс.руб.	дата погашения
Европейский банк реконструкции и развития	кредитный договор от 24.10.2006г.	руб.	146762	1484	Август 2019
Минфин РФ	соглашение о субзайме № 01-01-06/26-886 т 02.09.2002	руб.	18216		15.12.2015г.
	<i>справочно</i>	<i>дол США</i>	599,75		
Итого			164978	1484	

2.2.9. Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные заемные средства»:

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Основной долг, тыс.руб.	% за пользование, тыс.руб.	дата погашения
Банк «Северный кредит» (ОАО)	№В-068ЮЛО-12 от 13.07.2012г.	-	25	овердрафт

2.2.10. Наличие и движение кредиторской задолженности, отраженной в строке 1520 отражено в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» (строки 5550, 5570) приложения № 1 Пояснений.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.12г.:

	Всего, руб.	свыше 3-х месяцев
Всего кредиторская задолженность	401 186 129	15 741 048
Поставщики и подрядчики (60 счет)	161 180 668	15 741 048
Задолженность перед персоналом (70 счет)	11 769 996	
Задолженность перед госвнебюдж фондами (69 счет)	23 492 553	0
Задолженность по платежам в бюджет (налоги) (68 счет)	42 333 305	0
Авансы полученные (62.02)	93 258 404	
Абонентный отдел	2 547 682	
Прочие покупатели	90 710 723	
плата за подключение	90 066 772	
прочая реализация	643 950	
Прочие кредиторы (76, 71, 73, 75)	69 151 203	

2.2.11. В составе показателя строки 1530 «Доходы будущих периодов» отражены:

Грант на реконструкцию ОСК 165 293 тыс. руб.;

Грант на реконструкцию ОСВ 4 305 тыс. руб.;

средства платы за подключение 197 149 тыс. руб.;

средства надбавки к тарифу на холодную воду 181 417 тыс. руб.

объекты, созданные за счет безвозмездных поступлений, 153 442 тыс. Руб.

прочие средства 11 224 тыс.руб.

2.2.12. В строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено оценочное обязательство под отпускные в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 (раздел 7 «Оценочные обязательства» приложения № 1 Пояснений).

2.2.13. В составе показателя «Прочие обязательства» (строка 1550) отражено:

по состоянию на 31.12.2011г.: сумма НДС по авансам и предоплатам выданным в размере 24205 тыс. руб.;

2.2.14. Расшифровка информации, содержащейся на забалансовых счетах

№ счета	Наименование счета	Сумма, тыс. руб.
001	Арендованные основные средства	188,8
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6064,5
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	633143,8
010	Износ основных средств	5482,5

2.3. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах.

2.3.1. Расшифровка выручки от реализации и себестоимости по видам деятельности (строки 2110-2200)

в тыс.руб.

Виды деятельности	выручка без НДС	себестоимость	ПР/УБ
Всего	717 137,00	748 750,00	-31 613,00
Основная деятельность	675 817,00	728 087,00	-52 270,00
Водоотведение	291 038,00	292 765,00	-1 727,00
Водоснабжение	384 779,00	435 322,00	-50 543,00
Расчеты по ПДК и ВУП	15 127,00	0,00	15 127,00
Прочая деятельность	26 193,00	20663	5 530,00
В том числе:			
Деятельность столовой	4 579,00	5 698,00	-1 119,00

Расшифровка себестоимости по статьям затрат отражена в разделе 6 «Затраты на производство» приложения № 1 Пояснений.

2.3.2. Перечень прочих доходов (строки 2320 и 2340) отражен в приложении № 3

2.3.3. Перечень прочих расходов (строки 2330 и 2350) отражен в приложении № 4

2.3.4. В строке 2460 «Прочее» отражен налог на прибыль к доплате за прошлые налоговые периоды на основании уточненной декларации по налогу на прибыль за 2009-2011 гг.

2.4. В связи с тем, что средства финансирования инвестиционной программы носят целевой инвестиционный характер, бухгалтерская отчетность предприятия не содержит в составе показателя «Выручка» средства надбавки к тарифу на холодную воду и средства платы за подключение к сетям водоснабжения и водоотведения. Указанные средства отражены в соответствии с положениями учетной политики предприятия в составе средств целевого финансирования.

2.5. Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств

2.5.1. Денежные потоки от текущих операций:

–В составе поступлений (строка 4110) учтены поступления, связанные с осуществлением обычной деятельности — выручка от продажи услуг (выручка, учтенная по строке 2110 в Отчете о финансовых результатах) по основной и прочей деятельности и прочие поступления, не связанные с реализацией товаров, работ, услуг.

–В составе платежей (строка 4120) отражено выбытие денежных средств с детализацией, при этом в составе прочих платежей учтены, в частности, услуги банка, оплата товаров, работ услуг, не связанных с производственной деятельностью, плата за пользование водными объектами и плата за негативное воздействие на окружающую среду.

2.5.2. Денежные потоки от инвестиционных операций:

–в составе поступлений (строка 4210) отражены суммы целевого финансирования мероприятий инвестиционной программы. Сумма целевого финансирования мероприятий

инвестиционной программы составила 175 745 тыс. руб., в том числе надбавка к тарифу (72604 тыс. руб.), плата за подключение (103 141 тыс. руб.).

–В составе платежей (строка 4220) отражено использование средств на инвестиционные мероприятия: связанные с текущей деятельностью (стока 4221) в размере 48 352 тыс. руб., с реализацией инвестиционной программы за счет платы за подключение и надбавки к тарифу: оплата процентов по кредиту ЕБРР, включаемых в стоимость реконструкции ВОС (строка 4224) в размере 16 904 тыс. руб., оплата работ подрядчиков (строка 4225) в размере 97 144 тыс. руб. В строке 4223 свернуто отражена сумма займа, предоставленного другим лицам.

2.5.3. Денежные потоки от финансовых операций:

- учтено привлечение (строка 4311) и возврат (строка 4323) заемных средств.

2.5.4. Денежные потоки отражены с учетом налога на добавленную стоимость.

За 2011 год сумма НДС в составе поступлений 158 505 тыс.руб., в составе платежей — 90 716 тыс. руб., сумма НДС, перечисленная в бюджет — 75 873 тыс. руб. Конечное сальдо по налогу: - 8 085 тыс. руб. (платежей больше, чем поступлений).

За 2012 год сумма НДС в составе поступлений 148524 тыс.руб., в составе платежей — 78125 тыс. руб., сумма НДС, перечисленная в бюджет — 41322 тыс. руб. Конечное сальдо по налогу: 20992 тыс. руб.

3. Учетная политика предприятия и ее изменения.

3.1. Положения учетной политики предприятия на 2012 год.

3.1.1. Величина полученной предприятием выручки определяется методом начисления в размере кредитового оборота по счету 90 «Продажи» за минусом НДС.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В случае, когда договорами предусмотрена поэтапная сдача работ, доходы признаются в объеме, относящемуся к завершённому этапу работ (услуг).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (п. 13 ПБУ 9/99) признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом

3.1.2. Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;

- иные поступления - по мере их образования (выявления)

3.1.3. Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов относятся к прочим доходам.

3.1.4. Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

3.1.5. Синтетический учет товарно-материальных ценностей осуществляется по фактической себестоимости приобретения (заготовления). Израсходованные материальные ценности отражаются по средней стоимости. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) не учитываются отдельно в стоимости материалов, так как составляют небольшой удельный вес (не более 10%) к учетной стоимости материалов, их сумма полностью списывается на счета учета затрат. Оценка товара в цехе общественного питания осуществляется: в производстве - по средней стоимости, в буфете — по цене реализации. Учет торговой наценки товаров в буфете ведется при помощи счета 42 «Торговая наценка».

3.1.6. При списании стоимости спецодежды и спецобуви используется линейный способ.

3.1.7. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации организуется контроль за их наличием и движением при помощи забалансового счета МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

3.1.8. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом начиная с месяца, следующим за месяцем начала эксплуатации. Амортизация объектов основных средств начисляется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации в соответствии с критериями, указанными в п. 20 ПБУ 6/01 (14) и Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы

3.1.9. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца. При формировании резерва учитываются суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с расходов на оплату отпускных.

Размер ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков на 2012 год составляет 9,75 %.

Такая методика расчета позволяет равномерно учитывать начисление резерва исходя из количества работающих и их заработка, а также использование резерва на выплату отпускных. Таким образом, остаток задолженности (оценочное обязательство) будет соответствовать размеру, как если бы расчет производился исходя из количества не использованных каждым сотрудников отпусков и среднедневного заработка сотрудников.

Правильность образования резерва подлежит проверке на последнее число года путем проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, которые повлияют на размер обязательств при выплате отпускных (изменение численности и т.п.). По результатам проверки сумма резерва подлежит корректировке или может быть оставлена без изменений.

При недостаточности средств фактически начисленного резерва, суммы превышения фактических расходов на оплату отпусков и соответственно сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, отражаются как текущие расходы в общем порядке.

При избыточности суммы начисленного резерва ее остаток относится на следующие периоды (абз. 2 п. 22 ПБУ 8/2010). Например, при изменении условий трудовых договоров, приводящих к формированию избыточных сумм резерва, неиспользованные суммы не списываются на доходы организации, а переносятся при формировании резерва в следующем периоде.

3.1.10. Порядок учета средств, поступающих в виде надбавки к тарифу на холодную воду и платы за подключение к сетям водоснабжения и водоотведения, организован аналогично целевому и бюджетному финансированию (раздел 2.7 учетной политики), так как эти средства направлены на финансирование инвестиционной программы МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» по развитию систем коммунальной инфраструктуры на 2010-2012 годы, утвержденной решением Вологодской Городской Думы от 29.12.2009 г. № 244.

Надбавка к тарифу на холодную воду установлена решением Вологодской Городской Думы от 29.12.2009 г. № 245 Об установлении надбавки к тарифу на холодную воду для потребителей МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» на 2010-2012 годы.

Плата за подключение к сетям водоснабжения и водоотведения установлена постановлением Администрации города Вологды от 01.02.2010 г. № 10 Об установлении тарифов МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» на подключение к системам холодного водоснабжения и водоотведения и тарифов на подключение вновь создаваемых (реконструируемых) объектов недвижимости к системам холодного водоснабжения и водоотведения.

Законоположения статьи 2, 10, 11 Закона № 210-ФЗ позволяют прийти к выводу о том, что аккумулируемые для целей финансового обеспечения реализации инвестиционной программы средства не могут быть израсходованы организацией коммунального комплекса по своему усмотрению, на цели отличные от мероприятий, утвержденных органом местного самоуправления. Указанные обязательства дополнительно закреплены в Договоре от № 296Д от 20 августа 2010 года о реализации инвестиционной программы МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал».

Средства, являющиеся финансовым источником реализации инвестиционной программы, не могут быть отнесены к выручке налогоплательщика от реализации товаров (работ, услуг), к доходам от обычных видов деятельности.

Иными словами, средства надбавки к тарифу и платы за подключение являются инвестиционными (на финансирование инвестиционной программы) и носят целевой характер.

В связи с изложенным рассматриваемые средства при формировании отчетности не отражены в составе показателя выручка.

3.1.11.

3.2. Изменения в учетной политике

3.2.1. До 2012 года транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитывались на отдельном счете 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». К таким расходам относились следующие расходы: складские (амортизация складских помещений, заработная плата кладовщиков, прочие расходы); доставка до мест хранения (амортизация автотранспорта, ГСМ, заработная плата водителей автомашин, прочие); заготовительные расходы (заработная плата работников ОМТС). Распределение ТЗР производилось на счета учета затрат на производство (счет 20, 23, 26, 29) пропорционально стоимости израсходованных при производстве работ (услуг) материалов.

С 01.01.2012 года ТЗР не учитываются отдельно, так как составляют небольшой удельный вес (не более 10%) к учетной стоимости материалов, их сумма полностью списывается на счета учета затрат (п. 88 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

Кроме того ОМТС, занимается не только заготовкой, приемкой, хранением и отпуском материалов, но и ценностей, относящихся к внеоборотным активам (п. 70 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

Сумма остатка накопленных ТЗР (счет 15) по состоянию на 31.12.2011г. составила 2 486 тыс. руб. ТЗР присоединены к стоимости материальных ценностей (счет 10) пропорционально стоимости материалов.

3.2.2. Изменился порядок формирования резерва по сомнительным долгам. В 2011 году резерв формировался по правилам, установленным для формирования резерва в налоговом учете (статья 266 НК РФ) и, соответственно, бухгалтерский и налоговый учет резерва не отличался. В 2012 году положения учетной политики в этой части изменились, такое решение в частности принято вследствие того, что формирование резерва по правилам налогового учета не отражает достоверного состояния просроченной дебиторской задолженности. Кроме того в перечень сомнительной задолженности включается любая дебиторская задолженность, а в налоговом учете только покупателей.. Теперь каждая задолженность рассматривается индивидуально, решение об отнесении задолженности к сомнительной принимается ежеквартально.

3.3. Изменений в учетной политике на 2013 год нет.

4. Участие в совместной деятельности. Во исполнение поручения Главы г.Вологда в рамках разработки концепции перспективного развития промышленного парка «Восток» в г.Вологде 18.09.2012г. заключено соглашение о совместном финансировании разработки проектно-сметной документации капитального ремонта ул.Элеваторная, ул.Промышленная и ул.Турундаевская общей протяженностью 6 (шесть) километров между организациями в количестве 42 шт. Заказчиком выполнения работ определено МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал», определён отдельный расчёт счёта для аккумулирования средств на финансирование разработки ПСД. Стоимость ПСД составила 3160 тыс. руб., доля МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» - 116,2 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2012г. участниками долевого участия в разработке ПСД внесены денежные средства в размере 631,0 тыс. руб.

5. Условные обязательства и условные активы. О порядке квалификации средств надбавки к тарифу на холодную воду и платы за подключение к сетям водоснабжения и водоотведения у МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» и МИФНС № 11 по Вологодской области разошлись мнения, в результате длительные судебные разбирательства до сих пор не закончены. По мнению МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» указанные средства являются целевыми инвестиционными и не отражаются в составе выручки, что подтверждается решением Арбитражного суда Вологодской области, постановление четырнадцатого арбитражного апелляционного суда, постановление федерального арбитражного суда северо-западного округа по делу А13-16621/2011. 29 января 2013 года МИФНС № 11 по Вологодской области направила заявление о пересмотре в порядке надзора всех перечисленных актов в Высший арбитражный суд РФ. Сумма налога на прибыль ранее уплаченная в бюджет была возвращена предприятию в сумме 17 594 816 руб.

Аналогичная ситуация назревает в отношении уплаченного в бюджет НДС, в октябре 2012 года сданы уточненные налоговые декларации на уменьшение суммы налога к уплате в бюджет, позиция Инспекции аналогична предыдущему разбирательству. Предположительно инспекция выразит несогласие в принятии уточненных деклараций и тогда свою позицию предприятие также будет отстаивать в судебном порядке. Сумма НДС, заявленная на уменьшение за период с 01.07.2009г. по 30.06.2012г. составила 76 млн. руб.

6. Величина курсовых разниц, образовавшаяся по операциям пересчёта выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, отражена в приложениях №№ 3 и 4. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату .

7. Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов.

наименование кредитора	реквизиты договора	проценты за пользование, тыс.руб.	Вид расходов
Европейский банк реконструкции и развития	КД от 24.10.2006г.	16 904	Стоимость инвестиционных активов
Минфин РФ	соглашение о субзайме № 01-01-06/26-886 т 02.09.2002	782	Прочие расходы
Вологодское отделение № 8638 СБ РФ	КД № 8638/0/11339 от 07.10.2011г.	877	Прочие расходы
Банк «Северный кредит» ОАО	КД № В-068ЮЛО-12 от 13.07.2012 (овердрафт)	85	Прочие расходы
Итого		18 648	

8. Движение резерва по сомнительным долгам за 2012 год:
остаток начисленного неиспользованного резерва на 01.01.2012г.: 74 078 тыс. руб.;
использовано резерва (списана дебиторская задолженность, невозможная ко взысканию за счет резерва): 7 333 тыс. руб.

начислен (отсторнирован «-») резерв за год: - 52 810 тыс. руб.;
остаток резерва на 31.12.2012г. по данным инвентаризации: 13 935 руб.

9. Предприятием не вносились в учет корректировки в части ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном году.

10. В 2012 году предприятие контролировалось Администрацией города Вологда. Дочерних компаний нет.

11. За 2012 год операции по оказанию услуг, выполнению работ, закупок, предоставлению или привлечению займов и других хозяйственных операций со связанными сторонами предприятием не осуществлялись.

12. Основной управленческий персонал предприятия представлен в лице генерального директора, технического директора, исполнительного директора, финансового директора, директора по безопасности и экономической политике, главного бухгалтера.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

Долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

13. Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности у предприятия не было фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия за 2012 год (событий после отчетной даты).

14. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

15. У предприятия отсутствовал в 2012 году факт прекращения деятельности (части деятельности) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

И.о.генерального директора

Главный бухгалтер

Присяжный А.Г.

Тихонова Т.Г.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	(-)
	5110	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 12 г. ⁴	31 декабря	20 11 г. ²	31 декабря
Всего	5120	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

0710005 с.4

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первонач.ст-ть	Накопл.амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первонач.ст-ть	Накопл.амортизация	
						Первонач.ст-ть	Накопл.аморт из-я				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2012г.	1 767 031	(854 587)	205 795	(8 652)	8 508	(76 663)	1 964 173	(922 741)	
	5210	за 2011г.	1 637 499	(790 363)	138 653	(9 121)	7 459	(71 683)	1 767 031	(854 587)	
в том числе:											
1.1. Нежилые здания (помещения)		за 2012г.	209 332	(61 279)	45 449	(0)	0	(5 092)	254 781	(66 371)	
		за 2011г.	203 085	(56 638)	6 247	(0)	0	(4 641)	209 332	(61 279)	
1.2. Сооружения		за 2012г.	286 636	(85 920)	18 824	(7)	3	(6 798)	305 453	(92 715)	
		за 2011г.	280 288	(79 885)	7 428	(1 080)	408	(6 444)	286 636	(85 920)	
1.3. Передаточные		за 2012г.	894 285	(475 371)	81 066	(0)	0	(26 502)	975 351	(501 872)	
		за 2011г.	813 027	(449 677)	81 258	(0)	0	(25 693)	894 285	(475 371)	
2.1. Машины и оборудование		за 2012г.	300 795	(183 993)	53 350	(6 007)	5 888	(30 106)	348 138	(208 231)	
		за 2011г.	279 049	(162 746)	29 044	(7 298)	6 314	(27 561)	300 795	(183 993)	
2.2. Транспортные средства		за 2012г.	63 651	(37 658)	7 001	(2 387)	2 387	(7 460)	68 265	(42 731)	
		за 2011г.	50 499	(31 780)	13 785	(633)	633	(6 511)	63 651	(37 658)	
2.3. Вычислительная техника		за 2012г.	10 561	(9 441)	57	(249)	249	(517)	10 368	(9 708)	
		за 2011г.	10 012	(8 829)	613	(65)	60	(673)	10 561	(9 441)	
2.4. Производст. и хозяйств. инвентарь		за 2012г.	1 478	(887)	47	(0)	0	(185)	1 526	(1 073)	
		за 2011г.	1 234	(762)	278	(33)	32	(158)	1 478	(887)	
2.5 Другие виды основных средств		за 2012г.	293	(38)	0	(1)	1	(3)	292	(40)	
		за 2011г.	305	(47)	0	(13)	12	(3)	293	(38)	

2.2. 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 12 г. ¹	364329	463804	(1194)	(205697)	621242
	5250	за 20 11 г. ²	224483	280560	(2252)	(138462)	364329

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2012 год.

Наименование ОС	код	Инв. №	Сумма затрат БУ, тыс. руб.
Итого			56 941
1. Недвижимое имущество			56 893
1.1. Нежилые здания (помещения)			2 932
Здание НС водозабор Вологда д. Михальцево, 94.3квм инв.№.10023		10023	2 932
1.2. Сооружения			17 951
Верт.план.и благоуст инв.№.20088		20088	1 020
Плотина железобетонн инв.№.20013		20013	16 931
1.3. Передаточные			36 010
Сети водоотведения			26 983
Кан.сеть кол8 К.Марк инв.№.33469		33469	26 983
Сети водоснабжения			9 026
Водопровод.сеть Варенц-Набереж.6 Армии, от Гоголя до Лаврова .Уч.№1-от Гоголя - Некр.пр- ть651,90п.м.		000013555	9 026
2. Движимое имущество			48
2.1. Машины и оборудование			48
Пожарная сигнализация на территории базы управления Советский пр., 128		000013396	48

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации 2011год.

Наименование ОС	код	Инв. №	Сумма затрат БУ, тыс.руб.
Итого			26 626
1. Недвижимое имущество			22 184
1.1. Нежилые здания (помещения)			1 163
Здание канализационной насосной станции с.Молочное ул.Октябрьская, 7квм инв.№12815		000012815	112
Здание ПНС Некрасова,69;13.7квм инв.№.10121		10121	209
Здание Блок фильтров ул.Клубова 54, 4556.9квм инв.№.10026		10026	323
Здание хлораторной N3 с/скл.Клубова, 54; 612.9квм инв.№.10092		10092	43
Здание реагентного хозяйства №3 ОСВ Клубова,54; 3929.7квм инв.№.10095		10095	270
Здание блок фильтра 35т м3/сут Клубова, 54; 2375.2м инв.№.10096		10096	177
Здание НС 2подъема ОСВ (новая) Клубова,54; 713.9кв инв.№.10094		10094	29
1.2. Сооружения			772
Тесколовки (Лит.И) Промышл.1, площ.301,8кв.м инв.№.20026		20026	25
Контейнер для хранения топлива КХТ-20Д		000012919	9
Артезианск.скважина Лоста Центр.пер.3а инв.№.9720227		9720227	426
Цех обезвоживания осадка инв.№.20173		20173	4
Подъезд ж.д пути КОСВ инв.№.20169		20169	308
1.3. Передаточные			20 250
Произв и хоз/бытов.канализац. ЦРМ пр-ть 242,79 п.м. инв.№.35477		35477	61
Канализ.сеть от жил.д.Конищева27 инв.№.36557/1		36557/1	1 229
Внутрив.канал.ж.д.Горьк.160 кер.Л46.10 инв.№.36859		36859	640
Хозфекальный канализационный коллектор (2284,32м) Промышленная,1		000012941	515
Внутрив.канал.ж.д.набер.6Армии,207а кер инв.№.36866		36866	101
Сети кан.ул.Чернышевского 41 школа 11 инв.№.35643		35643	104
Сети кан.ул.Беляева 13 школа 7 Лобщ.- 140,86 п.м. инв.№.35647		35647	41
Напорная канализация через р.Вологду (С дюкером) инв.№.33497		33497	128
Магистр.водопр Майский-Молочное инв.№.30124		30124	8
Магистр.водопр.Щетинина/от Панкр.-Ленинг. пр-ть 1881,57 п.м. инв.№.31564		31564	437
Нап.вод.Чехова-Гонча инв.№.31823		31823	1 861
Маг.вод.Можайского до Левичева инв.№.30790		30790	910
Магистр.водопр.Щетинина/от Панкр.-Ленинг. пр-ть 1881,57 п.м. инв.№.31564		31564	5 974
наружн.водопр.№3 Лоста,Пион.24-ВБ,ВБ-28 инв.№.9736819		9736819	164
Водопр.сети Прилуки Присухонская,1-11 инв.№.36739		36739	184
Водовод д300 от ОСВ Клубова до п.Майский инв.№.36674		36674	576
Вод.Пр.Победы-Петина инв.№.31904		31904	2 606
Ул.вод.Авксентьевск. инв.№.31880		31880	1 318
Нар.вод.Чехова30 инв.№.31805		31805	101
Перекл.ввода в/п Авксентьевского 30 инв.№.36179		36179	90
В/с ул.Чехова 11 инв.№.35937		35937	90
Хоз.питьевой водопровод ОСВ-СОТВ-ПЗ инв.№.31832		31832	1 757
Вод.Лен.шоссе 51 инв.№.31642		31642	444
Ответвл.водопр.на школу7 ул.Дзержинского инв.№.34784		34784	235
Ул.водоп.вводПугач38 инв.№.34308		34308	369
Ул.водоп.вводПугач38 инв.№.34308		9736823	27
Ответвл.водопр.Лоста,Водон.башня по Цент инв.№.9736823		36528	82
Ввод водопр.Ленинградск.44 трубы ПНД., Д-110мм, пр-ть 98,01 п.м. инв.№.36528		30007	80
Технологическое оборудование трубопроводов инв.№.30007		34546	118
Технол.трубопр.хлор3 инв.№.34546			4 442
2. Движимое имущество			4 313
2.1. Машины и оборудование			2 303
Машины и оборудование			
Система видеонаблюдения АКБ ул.Советский пр., 128		000013154	48
Абонентский терминал BN-City (в комплекте)		000013356	
Абонентский терминал BN-City (в комплекте)		000013357	
Абонентский терминал BN-City (в комплекте)		000013358	
Абонентский терминал BN-City (в комплекте)		000013359	
Абонентский терминал BN-City (в комплекте)		000013360	
Абонентский терминал BN-City (в комплекте)		000013361	
Абонентский терминал BN-City (в комплекте)		000013369	
Абонентский терминал BN-City (в комплекте)		000013362	
Абонентский терминал BN-City (в комплекте)		000013363	
Абонентский терминал BN-City (в комплекте)		000013364	
Абонентский терминал BN-City (в комплекте)		000013365	
Абонентский терминал BN-City (в комплекте)		000013366	
Абонентский терминал BN-City (в комплекте)		000013367	
Абонентский терминал BN-City (в комплекте)		000013368	
Эл.силовое оборудов. инв.№.40199		40199	58
Самоходная бурильная машина DDW-180		000013145	10
Технологическое оборудование ПНС Молочное		000013505	
Пожарная сигнализация ОСК ул.Промышленная		000013489	
Пожарная сигнализация на территории базы управления Советский пр., 128		000013396	8

Пожарная сигнализация на территории базы управления Советский пр., 128		000013396	53
Пожарная сигнализация на территории базы управления Советский пр., 128		000013396	1
Пожарная сигнализация на территории базы управления Советский пр., 128		000013396	4
Оборудование КНС-2			1 97
Комплект ячеек КСС-2727 на КНС-2 инв.№. 40332		40332	1 97
Оборудование ПНС-29			3
Контрольно-измерительное оборудование ПНС-29 ул.Северная, 26		000013450	3
2.2. Транспортные средства			12
Трактор Т-170Б ВА 38-66		000012888	10
Автомобиль Toyota Camry VIN XW7BE40K00S019762 B438AT35		000013112	2

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
средства, числящиеся за балансом	5283	189	189	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость		157 359	279 859	156 631
Залоговая стоимость		633 144	694 543	633 144

4. Запасы

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 12 г. ¹	73 712	()	338 232	(363 106)			X	48 838	()	
	5420	за 20 11 г. ²	58 257	()	208 071	(192 616)			X	73 712	()	
В том числе:				()		()					()	
основные материалы	5401	за 20 12 г. ²	64 052	()	279 886	(303 798)				40 140	()	
	5421	за 20 11 г. ¹	49 985	()	165 649	(151 582)				64 052	()	
запасные части	5402	за 20 12 г. ¹	1 993	()	7 917	(8 247)				1 663	()	
	5422	за 20 11 г. ²	1 740	()	5 251	(4 998)				1 993	()	
канцелярские товары	5403	за 20 12 г. ¹	116	()	514	(566)				64	()	
	5423	за 20 11 г. ²	44	()	772	(700)				116	()	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5404	за 20 12 г. ¹	1 809	()	4 122	(4 258)				1 673	()	
	5424	за 20 11 г. ²	1 818	()	6 550	(6 559)				1 809	()	
Спецодежда и спецобувь	5405	за 20 12 г. ¹	4 139	()	5 795	(6 346)				3 588	()	
	5425	за 20 11 г. ²	3 075	()	3 905	(2 841)				4 139	()	
ГСМ	5406	за 20 12 г. ¹	636	()	34 915	(34 953)				598	()	
	5426	за 20 11 г. ²	982	()	21 264	(21 610)				636	()	
Прочие материалы	5407	за 20 12 г. ¹	905	()	2 238	(2 119)				1 024	()	
	5427	за 20 11 г. ²	550	()	1 545	(1 190)				905	()	
Товары	5408	за 20 12 г. ¹	62	()	2 845	(2 819)				88	()	
	5428	за 20 11 г. ²	63	()	3 135	(3 136)				62	()	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступление		выбыло		изменение величины резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 12 г. ¹	262 160	(74 078)	1 059 005		(964 416)	(0)	(7 332)	349 417	(13 935)
	5530	за 20 11 г. ²	252 725	(50 374)	1 043 576		(1 033 699)	(168)	(274)	262 160	(74 078)
в том числе:	5311	за 20 12 г. ¹	185 372	(69 329)	872 320		(829 647)		(6 681)	221 364	(13 935)
Реализация (вода и стоки)	5331	за 20 11 г. ²	157 737	(34 697)	898 892	-	(871 228)		(29)	185 372	(69 329)
Реализация (прочая)	5312	за 20 12 г. ¹	25 897	(4 749)	177 338		(130 280)		(651)	72 304	(0)
	5332	за 20 11 г. ²	28 399	(15 677)	142 313		(144 402)	(168)	(245)	25 897	(4 749)
авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам	5313	за 20 12 г. ¹	13 545	(-)			(4 489)			9 056	(-)
	5333	за 20 11 г. ²	31 614	(-)			(18 069)			13 545	(-)
Прочие расчеты	5314	за 20 12 г. ¹	37 346	(-)	9 347					46 693	(-)
	5334	за 20 11 г. ²	34 975	(-)	2 371					37 346	(-)
Итого	5500	за 20 12 г. ¹	262 160	(74 078)	1 059 005		(964 416)	(0)	(7 332)	349 417	(13 935)
	5520	за 20 11 г. ²	252 725	(50 374)	1 043 576		(1 033 699)	(168)	(274)	262 160	(74 078)

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
	5540	99 267	85 332	95 021	20 943	48 679	-
		за 20 12 г. ⁴	за 20 11 г. ²	за 20 11 г. ²	за 20 10 г. ⁵	за 20 10 г. ⁵	за 20 10 г. ⁵

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г. ¹	266 485	1 788 623	(1 653 889)	(7)		401 212	
	5580	за 20 11 г. ²	185 862	1 608 846	(1 527 227)	(996)		266 485	
в том числе:	5561	за 20 12 г. ¹	114 804	859 275	(812 891)	(7)		161 181	
поставщики и подрядчики	5581	за 20 11 г. ²	84 301	767 325	(735 826)	(996)		114 804	
перед персоналом по оплате труда	5562	за 20 12 г. ¹	13 322	241 637	(243 189)	()		11 770	
	5582	за 20 11 г. ²	11 671	244 176	(242 525)	()		13 322	
по страховым взносам	5563	за 20 12 г. ¹	8 735	70 718	(55 960)	()		23 493	
	5583	за 20 11 г. ²	6 367	57 466	(55 098)	()		8 735	
по налогам и сборам	5564	за 20 12 г. ¹	6 405	254 989	(219 061)	()		42 333	
	5584	за 20 11 г. ²	15 051	250 155	(258 801)	()		6 405	
авансы полученные	5565	за 20 12 г. ¹	85 269	141 756	(133 767)	()		93 258	
	5585	за 20 11 г. ²	65 711	138 772	(119 214)	()		85 269	
прочие	5566	за 20 12 г. ¹	3 241	152 411	(86 501)	()		69 151	
	5586	за 20 11 г. ²	2 761	480	()	()	x	3 241	
кредиты и займы	5567	за 20 12 г. ¹	34 709	67 837	(102 520)	()	x	26	
	5587	за 20 11 г. ²	0	150 472	(115 763)	()	x	34 709	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012 г.	195 736	18 774	(48 048)	()		166 462	
	5571	за 2011 г.	146 049	269 271	(219 584)	()		195 736	
в том числе: кредиты и займы	5552	за 20 12 г. ¹	195 736	18 774	(48 048)	()		166 462	
	5572	за 20 11 г. ²	146 049	269 271	(219 584)	()		195 736	
Итого	5550	за 20 12 г. ¹	462 221	1 807 397	(1 701 937)	(7)	x	567 674	
	5570	за 20 11 г. ²	331 911	1 878 117	(1 746 811)	(996)	x	462 221	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 12 г. ⁴	20 11 г. ²
	5590	15 741	11 442
Всего			14 949

0710005 с. 12

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 12 г. ¹	3а 20 11 г. ²
Материальные затраты	5610	343 065	412 940
Расходы на оплату труда	5620	211 341	222 880
Отчисления на социальные нужды	5630	62 929	74 952
Амортизация	5640	74 473	69 244
Прочие затраты	5650	56 942	61 988
Итого по элементам	5660	748 750	842 005
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	748 750	842 005

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12709	27658	(29457)	(-)	10910
в том числе: на оплату отпусков	5701	12709	27658	(29457)	(-)	10910

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Выданные - всего	5810	633 144	694 543	633 144
в том числе:				
Департамент финансов Вологодской области (договор залога № 1 от 22.12.2003)	5811	81 817	81 817	81 817
Департамент финансов Вологодской области (договор залога № 27 от 05.02.2007)	5812	551 327	551 327	551 327
Вологодское отделение 8638 СБ РФ (договор залога № 8638/0/112/01 от 27.05.2011г.)	5813	-	25 431	-
Вологодское отделение 8638 СБ РФ (договор залога № 8638/0/11339/01 от 07.10.2011г.)	5814	-	35 968	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. ¹		За 20 11 г. ²	
		20 12 г. ¹	20 11 г. ²	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	(-)	-
Бюджетные кредиты - всего	5920	-	-	(-)	-

И о. генерального директора

А.Г.Присяжный

Главный бухгалтер

Т.Г.Тихонова

"28" марта 2013 г.



Отражение остатков по счетам бухгалтерского учета в строках Бухгалтерского баланса по
состоянию на 31.12.2012г.

код строк и	сумма, руб.	Счет		Сальдо на 31.12.2012 г.	
		Код	Наименование	Дебет	Кредит
1150	1 041 432 153,32	01	Основные средства	1 964 173 471,49	0,00
		02	Амортизация основных средств	0,00	922 741 318,17
1151	621 241 663,85	07	Оборудование к установке	22 056 987,96	0,00
		08	Вложения во внеоборотные активы	599 184 675,89	0,00
1152	5 670 137,26	60.02	Авансы поставщикам по инвестиционным мероприятиям	5 670 137,26	0,00
1210	48 837 586,78	10	Материалы	48 749 211,07	0,00
		41	Товары	153 320,87	0,00
		42	Торговая наценка	0,00	64 945,16
1230	335 481 286,64	60.02	Авансы, перечисленные поставщикам	9 056 313,07	0,00
		62.01	Дебиторская задолженность покупателей	293 667 543,18	0,00
		63	Резервы по сомнительным долгам	0,00	13 935 223,37
		68	Расчеты по налогам и сборам	5 364 208,70	0,00
		69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	248 405,25	0,00
		71	Расчеты с подотчетными лицами	29 497,50	0,00
		73	Расчеты с персоналом по прочим операциям	13 921,58	0,00
		76	Расчеты с прочими дебиторами	41 036 620,72	0,00
		75	Расчеты с учредителями	0,00	0,00
1250	4 398 937,36	50	Касса	11 899,43	0,00
		51	Расчетные счета	4 387 037,93	0,00
1260	18 839 373,67	97	Расходы будущих периодов	4 613 515,37	0,00
		76.АВ	НДС по авансам и предоплатам	14 225 858,29	0,00
		94	Недостачи и потери от порчи ценностей	0,01	0,00
1510	24 901,50	66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	0,00	24 901,50
1410	166 461 541,83	67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	0,00	166 461 541,83
1520	401 186 128,71	60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0,00	161 180 668,27
		70	Расчеты с персоналом по оплате труда	0,00	11 769 995,76
		69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0,00	23 492 552,64
		68	Расчеты по налогам и сборам	0,00	42 333 304,88
		62.02	Авансы, полученные от покупателей	0,00	93 258 404,48
		71	Расчеты с подотчетными лицами	0,00	1 073,42
		76	Расчеты с разными кредиторами	0,00	64 853 435,06
		75	Расчеты с учредителями	0,00	4 296 694,20
1550	762711,86	76.ВА	НДС по авансам и предоплатам выданным	0,00	762 711,86
1420	18 916 602,86	77	Отложенные налоговые обязательства	0,00	41 582 522,40
		09	Отложенные налоговые активы	22 665 919,54	0,00
1310	22 408 143,07	80	Уставный капитал	0,00	22 408 143,07
1360	334 656,00	82	Резервный капитал	0,00	334 656,00

1340	426 386 941,25	83	Добавочный капитал	0,00	426 386 941,25
1350	32 823 511,69	83	Добавочный капитал	0,00	32 823 511,69
1370	282 856 091,10	84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	0,00	282856091,10
1530	712 829 477,52	86	Целевое финансирование	0,00	559 387 555,12
		98	Доходы будущих периодов	0,00	153 441 922,40
1540	10 910 431,49	96	Резервы предстоящих расходов	0,00	10 910 431,49
	0,00		Итого	3 035 308 545,12	3 035 308 545,12

Расшифровка прочих доходов за 2012 год

Вид прочих доходов	Сумма, руб.
курсовые разницы	2 293 615
амортизация по цел.фин-ю (доходы буд.периодов)	4 936 225
штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров (без НДС)	1 552 167
доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	382 325
реализация металлолома	2 487 882
возмещение стоимости эл/энергии	155 883
%ты за польз. ср-ми	62 921
оприходовано имущество по результатам инвентаризации и прочее	2 368 092
резерв по сомнительным долгам	52 810 310
прочие доходы	3 587 887
в том числе	
суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	8 980
Итого	70 637 307,00

Расшифровка прочих расходов за 2012 год

Вид прочих расходов	Сумма, руб.
услуги банка	548 268
отрицательные курсовые разницы	2 835 361
материальная помощь	2 379 707
возмещение убытков (ущерба)	0
путевки в спортивно-оздоровит.лагеря, сан.-курортное лечение работников	547 110
дни согласно кол.договора	266 946
использ.транспорта согласно кол.договору	97 716
премия к празднику	3 633 900
содержание мед.кабинета	1 214 569
Убыток прошлых лет	1 140 120
содержание профкома	89 786
Содержание здания Орлова, 4	3 493
Реализация прочая	2 184 731
Возмещение стоимости эл/энергии	155 607
штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров	115 402
размещение информации в СМИ	522 986
Списанная дебиторская задолженность	361 160
благотворительная помощь	15 000
Расходы на организацию социальных мероприятий	281 725
Госпошлина за регистрацию права на недвиж.имущ-во	195 000
Расходы на обслуживание кредитов	85 422
Проценты по краткосрочным кредитам	962 196
Фонд материального поощрения	1 286 515
Выплаты неработающим пенсионерам	163 800
Страховые взносы с выплат сотрудникам	942 702
прочие расходы	5 864 349
в том числе:	
Списание основных средств	50 314
Судебные издержки (госпошлина и т.п.)	202 249
Штрафы административные	91 000
Членские взносы	287 739
Штрафы, пени по налогам	563 540
Итого	25 893 571