

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ОАО «ККП» ЗА 2011г.

На основании Постановлений главы администрации г.Кудымкара от 21.06.2010. № 633 и № 634 Открытое акционерное общество «Жилищно-коммунальный комбинат» и Открытое акционерное общество «Комбинат по благоустройству» реорганизованы путем слияния в Открытое акционерное общество «Кудымкарское коммунальное предприятие».

Дата государственной регистрации: 01.10.2010.

Уставный капитал

Размер уставного капитала составляет 5206 тыс.рублей,

Уставный капитал общества сформирован за счет доходов будущих периодов- 566 т.р., нераспределенной прибыли- 576 т.р., уставного капитала ОАО «ЖКК»- 2975 т.р., уставного капитала ОАО «КБ» - 1089 т.р.

Уставный капитал общества состоит из 40643 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 128 рублей каждая.

Сведения об аффилированных лицах

Единственным акционером общества является Администрация города Кудымкара. Доля участия в уставном капитале акционерного общества составляет 100 %, доля принадлежащих обыкновенных акций – 100 %.

Уставная деятельность

Основными видами уставной деятельности общества являются:

- управление эксплуатацией жилищного фонда и нежилыми помещениями;
- капитальный и текущий ремонт жилого и нежилого фонда ;
- содержание территории города в надлежащем санитарном состоянии;
- строительство, ремонт и содержание проезжей части улиц и автодорог;
- содержание скверов, парков, городских лесов, выполнение работ по озеленению города;
- вывоз твердых и жидких бытовых отходов;
- добыча и реализация общераспространенных полезных ископаемых;
- ремонт внутренних сетей электроснабжения, водоснабжения, водоотведения ;
- строительство надворных построек;
- осуществление контроля за техническим состоянием систем водоснабжения, водоотведения, электроснабжения находящихся в местах общего пользования в многоквартирных жилых домах;
- обеспечение чистоты на придомовых территориях
- учет граждан, проживающих в муниципальном жилищном фонде
- предоставление платных услуг
- иные виды деятельности, незапрещенные законом.

Учетная политика

Учетная политика ОАО «ККП» утверждена приказом по предприятию 31.12.10г. № 74/П. До конца года учетная политика не менялась.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения являются доходы.

Основные элементы бухгалтерского и налогового учета:

1. Отражение фактов хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления и выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
2. Имущество со сроком полезного использования свыше 12 месяцев стоимостью более 40000 рублей относится к основным средствам.
3. Амортизация для бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным методом. Имущество, первоначальная стоимость которого составляет менее 40000 рублей, включается в состав материальных расходов полной суммой при вводе в эксплуатацию.
4. В 2011 году переоценка основных средств не проводилась.
5. МПЗ при отпуске их в производство включается в состав расходов по средней себестоимости.
6. Расходы будущих периодов списываются в бухучете равномерно в течении периода к которому относятся.
7. Общехозяйственные расходы списываются сразу по производствам пропорционально заработной плате;
8. Расходы по гаражу списываются по производствам пропорционально количеству транспортных единиц, задействованных в данном виде услуг;
9. В бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются методом начисления, в налоговом – кассовым методом.
10. В 2011 году создаются резервы на выплату вознаграждения по итогам работы за год. Выплата произведена за I полугодие 2011г. Остатки резерва на 01.01.2012- нет.
11. Резервы по отпускам и сомнительным долгам создаются.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

1. Внеоборотные активы:
На начало 2012 г. основные фонды составляют- 5441 тыс.руб. Износ по основным средствам на 01.01.12. – 3130 тыс.руб. Остаточная стоимость ОС- 2311 тыс.руб.
За 2011 год в связи со 100% износом в ОАО «КБ» списаны ОС на сумму 801,3 тыс. руб, в том числе:
Автомобиль ГАЗ 3307 мусоровоз- 1шт.
Автомобиль ГАЗ-31029 «Волга» -1шт.
Трактор ЮМЗ-6л-2шт
Прицеп 2ПТС- 4 – 1шт
Прицеп бортовой -1шт
Оборудование –9 единиц.
В связи с реорганизацией ООО «Чистому городу» передано ОС на сумму 4448,4тыс.руб. с износом на сумму 3465,1 тыс.руб.
2. Оборотные активы:
Материальные ресурсы (сырье, материалы, запчасти) на начало 2012 г.составляют 417тыс.руб.
Дебиторская задолженность – 4573 тыс. руб. в том числе задолженность квартиросъемщиков за оказанные услуги по техническому обслуживанию и вывозу ТБ – 3558 тыс. руб. из них просроченная задолженность – 1283 тыс. руб.
2. Уставный капитал:
Уставный капитал составляет 5206 тыс. руб. Сформирован за счет уставного капитала ОАО «ЖКК»- 2975 т.р., ОАО «КБ»- 1089 тыс. руб., доходов будущих периодов- 566 тыс. руб. и нераспределенной прибыли – 576 тыс. руб.
Резервный капитал добавился за счет отчислений за 2011 год на 2тыс. руб.
3. Краткосрочные обязательства:
Кредиторская задолженность на 01.01.12. составляет 4814 тыс. руб.

из них :
- поставщикам и подрядчикам-1174 тыс.руб.
- налоги и страховые взносы во внебюджетные фонды- 2546 тыс.руб. из них просроченная- 1928 тыс.руб.

Задолженность перед бюджетом по найму – 113 тыс.руб.

Задолженности перед персоналом по зарплате нет.

Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

Выручка за 2011 год от реализации услуг по основной деятельности составила 28645 тыс.руб. в т.ч. по содержанию и техническому обслуживанию жилфонда 19448 тыс.руб., вывоз ТБО – 3467 тыс.руб., текущему содержанию города -4074 тыс.руб., прочие услуги механизмов- 1656тыс.руб.

Себестоимость услуг соответственно составила – 17491 тыс.руб., 3829 тыс.руб. по ТБО и 5707 тыс.руб. по текущему содержанию города, прочих услуг механизмов- 1324 тыс.руб.

Результат по основной деятельности за год составил - + 294 тыс.руб. из них по содержанию жилфонда +1957 тыс.руб., по вывозу ТБО - убыток 362 тыс.руб., текущему содержанию города- убыток 1634 тыс.руб.

Прочие доходы 192 тыс.руб.
Прочие расходы 808 тыс.руб.

Вмененный и единый налог за 2011 год – 865 тыс.руб.

Чистый убыток отчетного года составил - 2475 тыс.руб.

Получение убытка объясняется тем, что отсутствие денежных средств на расчетном счете привело к несвоевременным платежам налогов и внебюджетных фондов, соответственно начислению пень и штрафных санкций, в связи с реорганизацией ОАО оплатой госпошлин и прочих платежей, увеличением долга населения по техническому обслуживанию.

Социальные показатели

Среднесписочная численность за 2011 год составляет 84 человек.

Средняя заработная плата на одного работающего – 10184 руб. за соответствующий период прошлого года – 11605руб. (снижен.12%).

Доходы на одного работающего 2011г.- 341,01тыс.руб .

Директор

В.И. Бражкин

Главный бухгалтер

С.Н. Мехоношина