

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

Организация ООО "Водоканалсервис" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Сбор и очистка воды по ОКПО _____
ИНН _____
ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества по ОКОПФ/ОКФС _____
с ограниченной ответственностью/частная собственность по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____
Местонахождение (адрес) 156013, г.Кострома, пр-т Мира, д.37-39/28

Коды		
0710001		
31	12	2011
88710287		
4401095293		
41.00.1		
65	16	
384		

06 АПР 2012

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 дек.</u> 20 <u>11</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>09</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	56		
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Основные средства	1130	39 520	22 400	
	Доходные вложения в материальные ценности	1140			
	Финансовые вложения	1150			
	Отложенные налоговые активы	1160	4 996	231	5
	Прочие внеоборотные активы	1170	1 794		
	Итого по разделу I	1100	46 366	22 631	5
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	4 075	1 244	
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	48		1
	Дебиторская задолженность	1230	32 262	18 037	
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 429	251	
	Прочие оборотные активы	1260	12	96	
	Итого по разделу II	1200	39 826	19 628	1
	БАЛАНС	1600	86 192	42 259	6

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 дек. 20 11 г. ³	На 31 декабря 20 10 г. ⁴	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4507	(2730)	(22)
	Итого по разделу III	1300	4517	(2720)	(12)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6		
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	6		
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	14 678	15 286	
	Кредиторская задолженность	1520	66 991	29 693	18
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	81 669	44 979	18
	БАЛАНС	1700	86 192	42 259	6

Руководитель

(подпись)

Дмитриев А.И.

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Баринов В.В.

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 12 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о прибылях и убытках

за _____ год 20 11 г.

Организация ООО "Водоканалсервис"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Сбор и очистка воды

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества

с ограниченной ответственностью/частная собственность _____

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2011
88710287		
4401095293		
41.00.1		
65	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год	За _____ год
			20 11 г. ³	20 10 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	104 451	45 241
	Себестоимость продаж	2120	(115 307)	(46 099)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(10 856)	(858)
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		(2)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(10 856)	(860)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	(1 892)	(891)
	Прочие доходы	2340	30 221	
	Прочие расходы	2350	(14 995)	(1 183)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 478	(2 934)
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(5 255)	361
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	6	
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 765	226
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 237	(2 708)

06 АПР 2012

МЧ

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 11 г. ³	За _____ год 20 10 г. ⁴
	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 ⁶	2500	7 237	(2 708)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Дмитриев А.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Баринов В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 12 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов ООО "Водоканалсервис" за 2011 год

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	56
2. Основные средства	1130	22 400	39 520
3. Незавершенное строительство			
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140		
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240		
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1160+1170	231	6 790
7. Запасы	1210	1 340	4 075
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		48
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	18 037	32 262
10. Денежные средства	1250	251	3 429
11. Прочие оборотные активы	1260		12
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		42 259	86 192
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410		
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450		6
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	15 286	14 678
16. Кредиторская задолженность	1520	29 693	66 991
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов			
18. Резервы предстоящих расходов			
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550		
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		44 979	81 675
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		(2720)	4 517

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель



(подпись)

Дмитриев А.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Баринов В.В.

(расшифровка подписи)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	-	(-)	(-)	(2708)	(2708)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(2708)	(2708)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>10</u> г. ²	3200	10	(-)	-	-	(2730)	(2720)
<u>За 20 11 г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	-	-	-	7237	7237
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	7237	7237
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
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	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>11</u> г. ³	3300	10	(-)	-	-	4507	4517

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>09</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>10</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>10</u> 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: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>09</u> г. ¹
Чистые активы	3600	4517	(2720)	(12)

Руководитель _____

(подпись)

Дмитриев А.И.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер _____

(подпись)

Баринов В.В.

(расшифровка подписи)

" 27 " _____

марта _____

20 12 г.

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 11 г.

Организация <u>ООО "Водоканалсервис"</u>	Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Вид экономической деятельности <u>Сбор и очистка воды</u>	по ОКПО	88710287		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью/частная собственность</u>	ИНН	4401095293		
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКВЭД	41.00.1		
	по ОКОПФ/ОКФС	65	16	
	по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 11 г. ¹	За _____ год 20 10 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	113 433	42 676
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	90 886	34 644
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	22 547	8 032
Платежи - всего	4120	(133 826)	(56 528)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(46 228)	(19 473)
в связи с оплатой труда работников	4122	(39 678)	(15 101)
процентов по долговым обязательствам	4123		(405)
налога на прибыль организаций	4124		
прочие платежи	4129	(47 920)	(21 549)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(20 393)	(13 852)

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 <u>11</u> г. ¹	За _____ год 20 <u>10</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
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		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(3 929)	(697)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 929)	(697)
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		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 929)	(697)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	64 800	19 800
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	34 800	19 800
денежных вкладов собственников (участников)	4312	30 000	
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 <u> </u> год 20 <u>11</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>10</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(37 300)	(5 000)
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		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(37 300)	(5 000)
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	27 500	14 800
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 178	251
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	251	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 429	251
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



(подпись)

Дмитриев А.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Баринов В.В.

(расшифровка подписи)

" 26 марта 20 12 г.

Примечания

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Водоканалсервис» БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2011 ГОД

Пояснительная записка

1. Общие сведения

Полное фирменное название:

Общество с ограниченной ответственностью «Водоканалсервис»

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «Водоканалсервис»

Место нахождения и почтовый адрес:

156013, РФ, г. Кострома, проспект Мира, д. 37-39/28

Дата государственной регистрации и регистрационный номер:

Дата регистрации: 06.10.2008 г.

Код по ОКПО: 88710287

Основной государственный регистрационный номер: 1084401010748

Наименование регистрирующего органа:

Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Костроме

Сведения об уставном капитале;

Уставной капитал составляет 10 000 рублей (Десять тысяч руб. 00 коп.) .

Состав учредителей Общества:

- Открытое акционерное общество «Управляющая компания Русэнергокапитал» -75% уставного капитала, номинальная стоимость доли 7500 (Семь тысяч пятьсот) рублей;
- Яблонский Анатолий Владимирович-25% уставного капитала, номинальная стоимость доли 2500 (Две тысячи пятьсот) рублей.

Органы управления обществом:

Высшим органом управления обществом является Общее собрание участников Общества;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет в соответствии с уставом единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Решением Общего собрания участников Общества (Протокол №7 от «13» октября 2009 года) полномочия исполнительных органов Общества переданы Управляющей организации.

С 10 марта 2010 года руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор ОАО «Управляющая компания Русэнергокапитал» на основании Договора №5(2010) от 10.03.2010 г.

Среднегодовая численность работающих за 2011 год: 274 человека

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, сформированной исходя из допущений, предусмотренных ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» , а именно:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ “О бухгалтерском учете”, действующими положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

Учет основных средств.

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Объекты основных средств, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, спецодежда, специнструменты, спецприспособления срок службы которых более 12 месяцев) отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01 января 2002 г., амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Учет нематериальных активов

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Срок полезного использования определяется комиссией Общества на момент принятия нематериального актива к бухгалтерскому учету.

Учет материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Формирование фактической себестоимости материалов и оборудования к установке осуществляется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 и 16.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость. Фактическая себестоимость материалов включает: стоимость материалов по договорным ценам, расходы на транспортировку сторонней организацией, стоимость невозвратной тары. Расходы по содержанию заготовительно-складского аппарата Общества и командировочные расходы, если командировка связана с приобретением конкретных ценностей, относятся непосредственно на затраты на производство по соответствующим статьям расходов. Затраты, связанные с доставкой материалов транспортом и персоналом предприятия, подлежат включению в соответствующие элементы затрат на производство.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость инструментов, инвентаря, спецодежды и хозяйственных принадлежностей, срок службы которых до 12 месяцев включительно, а также основные средства, стоимость которых менее 40 000 рублей, списывается на затраты единовременно в полном размере в момент передачи в производство или в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности заключаются договора о материальной ответственности, учет ведется по видам материалов (на отдельных субсчетах), по местам хранения и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатурных позиций.

Учет финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений, ПБУ 19/02», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовый результат Общества (в составе операционных доходов и расходов). (п.22 ПБУ 19/02).

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 32н.

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов. Выручка от предоставления за плату во временное пользование активов Общества признается прочими поступлениями и отражается в составе операционных доходов.

Учет затрат на производство и продажу продукции, товаров, работ и услуг и себестоимости продаж

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

В Обществе применяется простой метод учета затрат и калькулирования себестоимости. Основным способом производственного учета является способ суммирования затрат на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Бухгалтерский учет себестоимости продаж ведется по видам продукции, работ, услуг. Затраты, сформированные по счетам 26 «Общехозяйственные расходы» и 25 «Общепроизводственные расходы», ежемесячно списываются в бухгалтерском учете полностью в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Учет финансовых результатов

Прибыль (от обычных видов деятельности) определяется как разница между выручкой от продажи услуг по договорным ценам без налога на добавленную стоимость и себестоимостью проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке), что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Распределение и использование прибыли

Использование чистой прибыли организации утверждается решением Общего собрания участников Общества.

Расходы на социальное потребление и другие аналогичные расходы включаются в состав внереализационных расходов и относятся на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

Условные факты хозяйственной деятельности

К условным фактам относятся:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей платежам в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств, выданные в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- другие аналогичные факты.

Условные обязательства (убытки), отражаются путем начисления резерва предстоящих расходов в синтетическом и аналитическом учете заключительными оборотами отчетного

периода до утверждения годового бухгалтерского отчета. Условные активы в бухгалтерском учете не отражаются.

Раскрытие в отчетности информации об условных фактах производится на основании расчета, составленного службой, к которой, в соответствии с выполняемыми функциями, относится событие.

Учет имущества и обязательств по концессионному соглашению.

По концессионному соглашению (концессионным соглашениям) ООО «Водоканалсервис» (концессионер) обязуется за свой счет создать и (или) реконструировать определенное этим Соглашением недвижимое имущество, право собственности на которое принадлежит или будет принадлежать другой стороне (концеденту), осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) объекта концессионного соглашения, а концедент обязуется предоставить концессионеру на срок, установленный этим соглашением, права владения и пользования объектом концессионного соглашения для осуществления указанной деятельности (ч.1 ст.3 Федерального закона от 21.07.2005 г. №115-ФЗ «О концессионных соглашениях»).

Имущество, переданное по концессионному соглашению, отражается на балансе концессионера, обособляется от его имущества (п.16 ст.3 Закона 115-ФЗ в редакции Закона 108-ФЗ от 30.06.2008 г.)

Переданное концедентом имущество концессионер ООО «Водоканалсервис» учитывает на своем балансе в качестве основных средств и ведет бухгалтерский учет имущества и обязательств, самостоятельный аналитический учет и производит начисление амортизации таких объектов имущества .

Имущество, полученное от концедента, учитывается по дебету счета 01 «Основные средства» и кредиту счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», аналитический учет «расчеты с концедентом» по стоимости, числящейся в бухгалтерском учете концедента на дату вступления концессионного соглашения в действие. Одновременно на суммы начисленной амортизации производится запись по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств» и дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», аналитический учет «расчеты с концедентом».

Срок полезного использования объектов концессионного соглашения определяется концессионером при их принятии к бухгалтерскому учету.

Концессионер обязан поддерживать объект Соглашения в исправном состоянии, производить за свой счет текущий и капитальный ремонт, нести расходы на содержание объекта Соглашения.

Затраты на ремонт основных средств, полученных по концессионному соглашению (текущий и капитальный) включаются в состав прочих расходов в сумме фактических затрат. Затраты на реконструкцию и модернизацию объектов основных средств относятся на удорожание стоимости объекта основных средств.

Резерв на ремонт основных средств, полученных по концессионному соглашению, в Обществе не создается.

При реконструкции, модернизации объектов концессионного соглашения затраты на реконструкцию и модернизацию относятся на удорожание объектов, переданных по концессионному соглашению.

Осуществленные затраты на объекты основных средств (текущий и капитальный ремонт, модернизация, реконструкция) классифицируются на основании письменного заключения службы главного инженера ООО «Водоканалсервис». В отдельных случаях – распорядительным документом за подписью исполнительного или генерального директора.

Концессионер реализует товары, работы, услуги по водоснабжению и водоотведению по регулируемым ценам (тарифам).

Остаточная стоимость имущества (основных средств), являющихся объектом концессионного соглашения, учтенная обособленно в бухгалтерском учете, учитывается концессионером (ООО «Водоканалсервис») в целях налогообложения налогом на имущество организаций (ст.378.1 «Особенности налогообложения имущества при исполнении концессионных соглашений» НК РФ (п.7 ст.5 Закона 108-ФЗ)).

Передача объектов концессионного соглашения с баланса концедента на баланс концессионера и их возврат по окончании срока действия соглашения не являются реализацией товаров, так как не происходит переход прав собственности на объекты соглашения. В соответствии с п.2 ст.146 НК РФ в целях налогообложения НДС не признаются объектом налогообложения операции, перечисленные в п.3 ст.39 НК РФ.

Концессионная плата является доходом концедента, полученным им за оказанные услуги по предоставлению концессионеру права владения и пользования имуществом. Концессионер признается налоговым агентом, на которого возлагаются обязанности по исчислению, удержанию из доходов концедента в виде концессионной платы и уплате в бюджет соответствующих сумм НДС. (п.3 ст. 161 НК РФ).

Указанная операция подлежит обложению НДС на дату передачи концессионной платы по налоговой ставке 18/118 с включением в нее сумм НДС (п.4 ст.164 и п.1 ст.167 НК РФ).

Доходы в виде имущества и (или) имущественных прав, полученных по концессионному соглашению, не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль (пп.37 п.1 ст.251 НК РФ).

В целях налогообложения прибыли организаций амортизируемое имущество, полученное организацией от собственника имущества в соответствии с законодательством РФ о концессионных соглашениях, подлежит амортизации у данной организации в течение срока действия концессионного соглашения в порядке, установленном ст.256-259 НК РФ.

3. Анализ финансового состояния Общества.

Таблица 1. Отчёт о прибылях и убытках, тыс. руб.

Наименование показателя	2010 г.	2011 г.	2011г./2010г.
Выручка	45 241	104 451	131%
Себестоимость продаж	(46 099)	(115 307)	150%
Валовая прибыль (убыток)	(858)	(10 856)	1165%
Коммерческие расходы	-	-	
Управленческие расходы	(2)	-	-100%
Прибыль (убыток) от продаж	(860)	(10 856)	1162%
Проценты к получению	-	-	
Проценты к уплате	(891)	(1 892)	112%
Прочие доходы	-	30 221	
Прочие расходы	(1 183)	(14 995)	1168%
Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 934)	2 478	-184%
Текущий налог на прибыль	-	-	
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	361	(5 255)	-1556%
Изменение отложенных налоговых активов	226	4 765	2008%
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	6	
Прочее	-	-	
Чистая прибыль (убыток)	(2 708)	7 237	-367%

В результате деятельности компании за 2011 год выручка от продажи услуг составила 104 451 тыс. руб., что на 59 210 тыс. руб. выше данного показателя, сложившегося за 2010 год (рост на 131%). В соответствии с произведёнными расходами обществом получена прибыль до

налогообложения в размере 2 478 тыс. руб. Чистая прибыль Общества за текущий год составила 7 237 руб., что на 9 945 тыс. руб. выше по сравнению с предыдущим годом.

В связи с убыточной деятельностью Общества собственником предприятия была оказана финансовая помощь, что позволило получить чистую прибыль в сумме 7 237 тыс. руб.

Структура баланса общества представлена в таблице и на диаграммах. За отчётный период 2011 года наблюдается рост внеоборотных активов. Значение показателя увеличилось с 22 631 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2010, до 46 366 тыс. руб. на 31.12.2011. Прирост внеоборотных активов за 2011 год составил 23 735 тыс. руб. Данное увеличение произошло за счёт роста стоимости основных средств.

Размер оборотных активов вырос с 19 628 тыс. руб. на начало 2011 года, до 39 826 тыс. руб. или на 102,9 % на конец 2011 года. Наибольший рост оборотных активов в 2011 году получен за счёт роста дебиторской задолженности.

Прирост собственного капитала за 2011 год составил 7 237 тыс. руб., за счёт увеличения нераспределённой прибыли. По состоянию на 01.01.2011 величина собственного капитала составила -2 720 тыс. руб., по итогам года достигла значения 4 517 тыс. руб.

Долгосрочные пассивы, представленные отложенными налоговыми обязательствами, имеют незначительную величину в общей валюте баланса, поэтому динамика их изменения не имеет существенного влияния на изменение основных финансовых показателей Общества.

Краткосрочные пассивы увеличились с 44 979 тыс. руб. до 81 669 тыс. руб., величина прироста составила 36 690 тыс. руб. Увеличение этого раздела пассива баланса произошло за счёт роста кредиторской задолженности на 37 298 тыс. руб..

По итогам года валюта баланса выросла на 43 933 тыс. руб..

Таблица 2. Баланс общества, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2010	на 31.12.2011
Внеоборотные активы	22 631	46 366
Нематериальные активы	-	56
Основные средства	22 400	39 520
Финансовые вложения	-	-
Отложенные налоговые активы	231	4 996
Прочие внеоборотные активы	-	1 794
Оборотные активы	19 628	39 826
Запасы	1 244	4 075
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	48
Дебиторская задолженность	18 037	32 262
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	251	3 429
Прочие оборотные активы	96	12
Валюта баланса	42 259	86 192
Капиталы и резервы	(2 720)	4 517
Уставный капитал	10	10
Резервный капитал	-	-
Добавочный капитал	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(2 730)	4 507
Долгосрочные пассивы	-	6

Отложенные налоговые обязательства	-	6
Краткосрочные пассивы	44 979	81 669
Заёмные средства	15 286	14 678
Кредиторская задолженность	29 693	66 991
Доходы будущих периодов	-	-
Оценочные обязательства	-	-
Прочие обязательства	-	-
Валюта баланса	42 259	86 192



Рисунок 1.



Рисунок 2.



Рисунок 3.

Таблица 3. Способы расчёта финансовых показателей

Рентабельность собственного капитала		Отношение чистой прибыли к собственному капиталу на начало периода
Рентабельность собственного капитала		Отношение чистой прибыли к собственному капиталу на начало периода
Коэффициент автономии		Отношение собственного капитала на конец периода к валюте баланса
Коэффициент концентрации заемных средств		Отношение заёмного капитала к общей валюте баланса
Коэффициент долговой нагрузки		Отношение заёмного капитала к собственному капиталу
Коэффициент абсолютной ликвидности		Отношение суммы денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к краткосрочному заёмному капиталу
Коэффициент срочной ликвидности	срочной	Отношение суммы денежных средств, краткосрочных финансовых вложений и краткосрочной дебиторской задолженности к краткосрочному заёмному капиталу
Коэффициент текущей ликвидности		Отношение всей суммы оборотных активов к краткосрочному заёмному капиталу
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами		Собственный капитал минус внеоборотные активы, уменьшенные на величину долгосрочных пассивов, плюс доходы будущих периодов и относится к общей величине оборотных активов
Рентабельность продаж (%)		Отношение прибыли от продаж к выручке
Чистая норма прибыли (%)		Отношение чистой прибыли к выручке

Таблица 4. Фактические финансовые показатели

Показатели	2011 год
Рентабельность собственного капитала	-266,07%
Коэффициент автономии	0,052
Коэффициент концентрации заемных средств	0,948
Коэффициент долговой нагрузки	18,082
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,042
Коэффициент срочной ликвидности	0,437

Коэффициент текущей ликвидности	0,488
Коэффициент обеспеченности собственными об. средствами	-1,051
Рентабельность продаж (%)	-10,393
Чистая норма прибыли (%)	6,929

Коэффициент долговой нагрузки превышает в 4,5 раза показатель устанавливаемый банками как критический при кредитовании. Коэффициент текущей ликвидности ниже 1, что свидетельствует о дефиците имеющихся оборотных средств (в большей части состоящих из дебиторской задолженности). В связи с тем, что прибыльность предприятия находится на недостаточном уровне для более динамичного роста по отношению к внеоборотным активам, показатель обеспеченности собственными оборотными средствами ниже 0 (-1,051).

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Чистые активы Общества

Чистые активы Общества показывают объем средств, свободных от обязательств. Величина чистых активов на 31.12.2010 г. составляла (- 2 720) тыс. руб, на 31.12.2011 г. она составила 4 517 тыс. руб.

Основные средства (строка 1130 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2011 г. балансовая стоимость основных средств ООО «Водоканалсервис» составляет 39 520 тыс. руб. Изменение состава и стоимости основных средств представлено в таблице:

Группа основных средств	тыс. руб.		
	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 546	2 077	0
Сооружения	34 464	18 280	0
Здания	1 831	1 692	0
Офисное оборудование	26	36	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	268	315	0
Транспортные средства	385	0	0
ИТОГО	39 520	22 400	0

На 31.12.2011 г. балансовая стоимость арендованных ООО «Водоканалсервис» основных средств составила:

- арендодатель МУП «Аварийная диспетчерская служба» - 198 тыс.руб.;
- арендодатель МУП «Водоканалсервис» - 42 340 тыс.руб.;
- арендодатель МУП «Дом Быта» - 1 458 тыс. руб.;
- арендодатель Комитет по управлению муниципальным имуществом г. Шарьи — 38 871 тыс. руб.;
- арендодатель Комитет УМИ и ЗР г. Галич — 52 920 тыс. руб.
- арендодатель ОАО «Костромская сбытовая компания» - 4 801 тыс. руб.;
- арендодатель ООО «Энергосервис» - 1 037 тыс. руб.;

Общая балансовая стоимость арендованных основных средств на 31.12.2011 г. составила 141 625 тыс. руб.

ООО «Водоканалсервис» заключено Концессионного Соглашения №1 от 01.03.2010 г. между Администрацией муниципального образования городское поселение город Нерехта и Нерехтский район Костромской области в отношении имущественного комплекса по водоснабжению и водоотведению на территории городского поселения г. Нерехта.

По концессионному соглашению ООО «Водоканалсервис» (концессионер) осуществляет деятельность с использованием (эксплуатацией) объекта концессионного соглашения.

Переданное концедентом имущество концессионер ООО «Водоканалсервис» учитывает на своем балансе в качестве основных средств и ведет бухгалтерский учет имущества и обязательств, самостоятельный аналитический учет и производит начисление амортизации таких объектов имущества .

В целях исполнения концессионного соглашения №1 от 01. 03. 2010 года к созданию и реконструкции Объекта Соглашения относятся мероприятия по строительству, реконструкции, модернизации и замене морально устаревшего и физически изношенного оборудования новым более производительным оборудованием.

В 2011 году ООО «Водоканалсервис» выполнило работ по реконструкции объектов , переданных по концессионному соглашению на сумму 594 тыс. руб., в том числе :
Водопроводная сеть стальная а/б 150 мм. 2053,5 п.м. ул. Новинская; ул. Р. Люксембург — от ул. Ленина до ул. Бебеля; ул. Нерехтская — от ул. Новинская до ул. XXII Партсъзда (п.18 к.с.) . - 594 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2011 г. ООО «Водоканалсервис» не имеет долгосрочных финансовых вложений.

Материально-производственные запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы Общества имеют следующую структуру:

тыс.руб.

Группа запасов	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Сырье и материалы	2 711	952	0
Топливо	396	13	0
Запасные части	122	62	0
Прочие материалы	567	40	0
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	136	98	0
Спецоснастка и спецодежда на складе	55	16	0
Спецоснастка и спецодежда в эксплуатации	88	63	0
ИТОГО	4 075	1 244	0

Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	30 914	17 330	0
Расчеты с бюджетом	491	491	0

Расчеты по социальному страхованию	0	0	0
Авансы выданные	711	156	0
Расчеты по имущественному и личному страхованию	29	0	0
Прочие дебиторы	117	60	0
ИТОГО	32 262	18 037	0

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2011 г. Общество не имеет краткосрочных финансовых вложений.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Денежные средства в кассе организации	21	6	0
Денежные средства на расчетном счете	3 408	245	0
ИТОГО	3 429	251	0

Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Расходы будущих периодов	12	96	0

Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Заемные средства по договорам с ОАО «КСК»	12 300	14 800	0
Проценты по займам	2 378	486	0
ИТОГО	14 678	15 286	0

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.	На 31.12.2009 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 936	7 334	7
Расчеты с бюджетом	4 834	1 130	1
Расчеты с внебюджетными фондами	2 164	401	0
Расчеты по оплате труда	3 864	1 023	6
Авансы полученные	103	6	0
Прочие кредиторы	38 090	19 799	4

ИТОГО	66 991	29 683	18
-------	--------	--------	----

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

ООО «Водоканалсервис» начал производственную деятельность с 1 марта 2010 года.

ООО «Водоканалсервис» ведет деятельность по оказанию услуг по водоснабжению и водоотведению в соответствии с заявленными видами экономической деятельности на основании Общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД):

- 41.00.1 – Сбор и очистка воды;
- 41.00.2 – Распределение воды;
- 45.12 – Разведочное бурение;
- 45.24 – Строительство водных сооружений;
- 45.24.2 – Строительство гидротехнических сооружений;
- 45.24.3 – Производство дноуглубительных и берегоукрепительных работ;
- 45.24.4 – Производство подводных работ, включая водолазные;
- 45.25 – Производство прочих строительных работ;
- 45.25.1 – Монтаж строительных лесов и подмостей;
- 45.25.2 – Строительство фундаментов и бурение водяных скважин;
- 45.21.3 – Производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи;
- 45.33 – Производство санитарно-технических работ;
- 45.34 – Монтаж прочего инженерного оборудования;
- 75.25.2 – Прочая деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях.

В 2011 году доходы по обычным видам деятельности составили 104 451 тыс. руб. без НДС.

Себестоимость продаж :

Вид затрат	За 2011 год	За 2010 год
Амортизация	(1 988)	(900)
Затраты на оплату труда	(45 341)	(17 542)
Отчисления на социальные нужды	(14 997)	(4 465)
Прочие расходы	(52 981)	(23 192)
ИТОГО	(115 307)	(46 099)

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

тыс. руб.

Вид доходов	За 2011 год	За 2010 год
Финансовая помощь от учредителя	30 000	-
Доходы связанные с реализацией права требования	210	-
Доходы связанные с реализацией ТМЦ	1	-
Возмещение затрат по услугам мобильной связи	2	-
Прочие доходы	8	-
ИТОГО	30 221	-

Прочие расходы

тыс. руб.

Вид расходов	За 2011 год	За 2010 год
Резерв по сомнительным долгам	(12 325)	-
Расходы связанные с реализацией права требования	(210)	-
Расходы связанные с реализацией ТМЦ	(1)	-
Расходы не принимаемые для налогообложения	(2 083)	(952)
Страховые взносы с выплат за счет прибыли	(161)	(26)
Услуги банков	(190)	(91)
Госпошлина	(25)	(114)
ИТОГО	(14 995)	(1 183)

Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» по организационной структуре организации и ее географическому расположению в Обществе выделены следующие сегменты: Нерехтское представительство, Галичское представительство, Шарьинское представительство, Кострома.

Показатель	Нерехтское пред-во	Галичское пред-во	Шарьинское пред-во	Кострома	ИТОГО
Выручка (без НДС), тыс. руб.	54 547	35 054	12 025	2 825	104 451
Себестоимость, тыс.руб.	62 569	42 104	10 634	-	115 307
Валовая прибыль (убыток), тыс. руб.	-8 022	-7 050	1 391	2 825	-10 856

Расчеты по налогу на прибыль

ООО «Водоканалсервис» в учете применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. В соответствии с данным положением в 2011 году:

- условный расход по налогу на прибыль – 496 тыс. руб.
- постоянное налоговое обязательство – 747 тыс. руб.
- постоянный налоговый актив — 6 002 тыс. руб.
- отложенный налоговый актив – 4 766 тыс. руб.
- отложенное налоговое обязательство — 6 тыс. руб.

-

5. Сведения о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Яблонский Анатолий Владимирович	г. Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо: Хозяйственное общество и физическое лицо, по предложению которого назначен единоличный исполнительный орган этого хозяйственного общества.	07.10.2008	25	25
2	ОАО «УК Русэнергокапитал»	г. Кострома,	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит юридическое лицо Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 70 процентами общего количество голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица.	07.10.2008	-	-
3	Дмитриев Андрей Игоревич	г. Кострома	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	31.07.2009		

Вознаграждения основному персоналу.

В 2011 году Обществом начислено вознаграждение основному персоналу в размере 48 465 тыс. руб., из них выплачено 44 601 тыс. руб.. Текущая задолженность по оплате труда сотрудникам составляет 3 864 тыс. руб.

Прочая информация.

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2010г. составляет 10 тыс. руб. За отчетный период изменений уставного капитала не было.

Резервный фонд в 2011 году не создавался.

В 2011 году Обществом создан резерв по сомнительным долгам. Резерв создан в соответствии с положениями учетной политики Общества на основании данных инвентаризации дебиторской задолженности. Его размер составил на 31.12.2011 года 12 325 тыс. руб.

Оценочные обязательства на оплату отпусков сотрудников по состоянию на 31.12.2011 г. не созданы по причине несущественности данного оценочного обязательства на конец 2011 года.

ФОТ за 2011 год — 48 465 тыс. руб.

Фактическая величина оценочного обязательства на оплату отпусков сотрудников по состоянию на 31.12.2011 г. составляет 1927 тыс. руб.

$1927/48465 * 100\% = 3,9\%$ - величина меньше 5 % - уровень существенности установленный учетной политикой Общества.

Других резервов предстоящих расходов и оценочных резервов в 2011 году Обществом не создавалось.

Обеспечение обязательств и платежей выданные.

В 2011 году Обществом собственные векселя не выдавались.

Генеральный директор
ОАО «УК Русэнергокапитал»

Главный бухгалтер
ОАО «УК Русэнергокапитал»



А.И. Дмитриев

В.В.Баринов

