

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ОАО «МИАССВОДОКАНАЛ» за 2009 ГОД.

1. Общие сведения об организации.

Открытое акционерное общество «Миассводоканал» (ОАО «МВК») зарегистрировано 08.04.2008г. за ОГРН 1087415001630, регистрирующий орган - Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Миассу Челябинской области. ИНН - 7415060560, КПП – 741501001 (Свидетельство серия 74 № 0004751776).

Юридический адрес: 456320, Челябинская область, г. Миасс, ул. Ильмен-Тау, д. 22
Местонахождение и почтовый адрес – 456320, Челябинская область, г. Миасс, ул. Ильмен-Тау, д. 22

Уставный капитал общества на момент учреждения составляет 33 924 300 рублей и состоит из 1000 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 33 924 рубля 30 копеек каждая.

Выпуск ценных бумаг зарегистрирован распоряжением ФКЦБ Региональным отделением в Уральском Федеральном округе № 1-01-32040-D от 03.08.2004 г.

Учредители:

Таблица 1.1.

Наименование акционера	Количество и категории акций	Номинальная стоимость одной акции, руб.	Доля в Уставном капитале, %
ООО «Коммунальные технологии»	510	17301393-00	51%
ООО «КомИнвест»	239	8107907-70	23,9%
Администрация Миасского городского округа	251	8514999-30	25,1%

Организация имеет расчетные счета:

№ 40702810709100000808 в ОАО Челябинскбанк филиал «Золотая долина»;

№ 40702810705000043255 в Банке «Снежинский» ОАО.

Иных счетов нет.

Филиалов, представительств, обособленных подразделений организация не имеет.

Основными видами деятельности общества являются:

- сбор, очистка и распределение воды;
- удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность.
- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- наладочные и регулировочные работы на сетях водопровода и канализации;
- аварийно-восстановительные работы на сетях водопровода и канализации;
- строительство новых сетей водопровода и канализации;
- монтаж и установка приборов учета, а так же монтаж оборудования насосных станций;
- др.

Присвоенные статистические коды ОКВЭД:

- 41.00.1 – сбор и очистка воды;
- 41.00.2 – распределение воды;
- 40.30 – производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 45.11 – разработка и снос зданий; производство земляных работ;
- 45.21 – производство общестроительных работ;
- 45.22 – устройство покрытий зданий и сооружений;
- 45.25 – производство прочих строительных работ;
- 45.31 – производство электромонтажных работ;
- 45.32 – производство изоляционных работ;
- 45.34 – монтаж прочего инженерного оборудования;
- 45.41 – производство штукатурных работ;
- 45.44 – производство малярных и стекольных работ;
- 45.45 – производство прочих отделочных и завершающих работ;
- 90.00 – удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность.

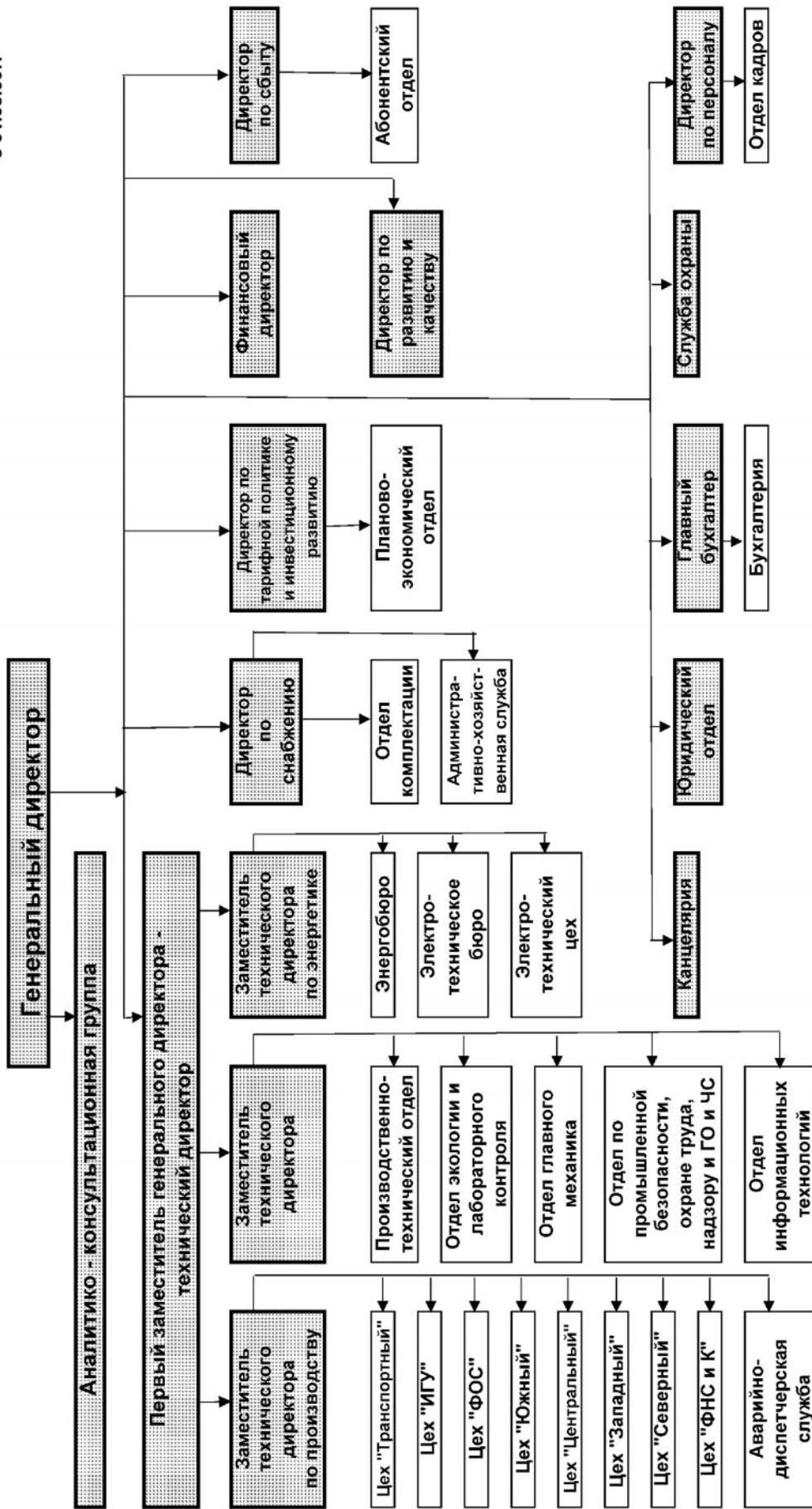
Организация осуществляет свою деятельность на основании лицензий и договоров:

- 18М-08 от 13.11.2008г. срок действия до 19.11.2013г. Строительная лицензия выдана Министерством регионального развития РФ.
- ЭХ-56-002529 (ЖХ) от 13.11.2008г. срок действия до 13.11.2013г. Эксплуатация химически опасных производственных объектов выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и автономному надзору.
- ВП-56-002530 (ЖХ) от 13.11.2008г. срок действия до 13.11.2013г. Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и автономному надзору.
- ЧЕЛ 02056 ВЭ от 31.12.2008г. срок действия до 31.12.2016г. Лицензия на право пользования недрами выдана Управлением по недропользованию Челябинской области.
- ЧЕЛ 02057 ВЭ от 31.12.2008г. срок действия до 31.12.2016г. Лицензия на право пользования недрами выдана Управлением по недропользованию Челябинской области.
- ЧЕЛ 02058 ВЭ от 31.12.2008г. срок действия до 31.12.2016г. Лицензия на право пользования недрами выдана Управлением по недропользованию Челябинской области.
- ЧЕЛ 02059 ВЭ от 31.12.2008г. срок действия до 31.12.2016г. Лицензия на право пользования недрами выдана Управлением по недропользованию Челябинской области.
- ЧЕЛ 02060 ВЭ от 31.12.2008г. срок действия до 31.12.2016г. Лицензия на право пользования недрами выдана Управлением по недропользованию Челябинской области.
- 136 от 06.02.2009 г. срок действия до 31.12.2013г. Решение о предоставлении в пользование водного объекта (реки Миасс) в пользование выдана Министерством промышленности и природных ресурсов Челябинской области.
- б/н от 18.12.2008г. срок действия до 18.12.2013г. Проект норм допустимых концентраций загрязняющих веществ выдана Администрацией Миасского городского округа Челябинской области.
- 74-00.00.00.000-Х-ДЗИО-Т-2009-00108/00 от 19.01.2009г. срок действия до 31.12.2018г. Договор водопользования выдан Нижне-Обским бассейновым водным управлением Федерального агентства водных ресурсов.
- 74-00.00.00.000-Х-ДЗИО-Т-2009-00107/00 от 19.01.2009г. срок действия до 31.12.2018г. Договор водопользования выдан Нижне-Обским бассейновым водным управлением Федерального агентства водных ресурсов.
- № 246 от 04.05.2008г. срок действия до 04.05.2011г. Свидетельство об оценке состояния выдано Федеральной службой по техническому регулированию и метрологии.
- № ОТ - 56 - 002838 (74) от 28.05.2009г. срок действия до 28.05.2014г. Лицензия на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору.
- № 74.50.11.001.Л. 000045.06.09 от 30.06.2009г. Лицензия на осуществление деятельности, связанной с использованием возбудителей инфекционных заболеваний выдана Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека.

Организационная структура общества представлена на рис.

УТВЕРЖДАЮ
 Генеральный директор ОАО "Миассводоканал"
 _____ А.Г.Щелконогов
 _____ 2009г.

Организационная структура ОАО "Миассводоканал"
 с 01.08.09г.



Состав Совета директоров (избран Протокол № 1 от 31.03.08г.):

Председатель Совета директоров – Ионов Станислав Васильевич.

Члены Совета директоров – Ардабьевский Виктор Георгиевич, Тулупова Галина Андреевна, Портной Сергей Срульевич, Щелконогов Александр Геннадьевич.

В течение 2009 года вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Ревизионная комиссия на 2009 году не создавалась.

Состав исполнительного органа – генеральный директор Щелконогов Александр Геннадьевич.

Главный бухгалтер: Суханова Марина Геннадьевна.

Аудитор Общества: ЗАО Аудиторская фирма «Аудит Классик» утвержден годовым собранием акционеров ОАО «Миассводоканал» 22.05.2009 года (Протокол №1 от 22.05.09г.).

Общество имеет в собственности следующие объекты недвижимости:

- нежилое здание – административное, общая площадь 942,7 кв.м. (свидетельство о государственной регистрации права № 74АА 627965 от 10.06.2008г.);
- земельный участок. Категория земель - земли населенных пунктов - для производственных целей (размещение и эксплуатация производственной базы), площадь 705 кв.м. (свидетельство о государственной регистрации права № 74АВ 194755 от 19.06.2009г.);

Кроме того, обществом заключены договора аренды объектов:

- с Администрацией Миасского ГО на аренду объектов для водоснабжения и водоотведения (Договор 388, 389, 383, 384, 380 от 06.05.08г.) по 31.08.2009г.
- с Администрацией Миасского ГО на аренду объектов для водоснабжения и водоотведения (Договор 380/444, 383/445, 384/446 от 31.08.09г.) с 01.09.2009г.

2. Раскрытие основных положений учетной политики организации в 2009 году.

Раздел подготовлен главным бухгалтером.

О фактах неприменения правил бухгалтерского учета.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исполнительным органом Общества исходя из правил, установленных нормативными актами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации:

- Федеральным Законом РФ от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н;
- и другими нормативными актами, действующими на территории Российской Федерации;
- а также приказом № 280 от 31.12.2008г. «Об утверждении учетной политики для бухгалтерского учета и отчетности и целей налогообложения».

При подготовке прилагаемой бухгалтерской и финансовой отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Данная отчетность составлена до рассмотрения итогов деятельности организации за отчетный год и не учитывает решений о распределении прибыли.

Раскрытие учетной политики.

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия их к учету в качестве основных средств, стоимостью не более 20000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка объектов основных средств по инициативе общества не производится.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Учет заготовления и приобретения материалов и иных аналогичных ресурсов ведется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 и 16.

Списание материальных ресурсов в производство производится по средневзвешенной себестоимости.

Моментом определения выручки от реализации продукции для выявления финансовых результатов считается момент фактической отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления заказчику расчетных документов.

Применяется калькуляционный метод учета затрат на производство продукции (работ, услуг), при котором в течение отчетного периода по дебету счетов учета затрат на производство собираются затраты с подразделением на прямые и косвенные.

Расходы вспомогательного производства распределяются пропорционально выручке.

Косвенные расходы распределяются между объектами калькулирования пропорционально выручке.

Оценка незавершенного производства работ производится по прямым затратам, которые рассчитываются непосредственно по каждому выполняемому заказу.

Фонды накопления и потребления общество не образует, отражая все расходы, подлежащие списанию за счет прибыли, остающейся в распоряжении, в уменьшении нераспределенной прибыли отчетного года.

Общество в соответствии с Уставом образует резервный капитал в размере 5% от суммы уставного капитала путем ежегодных отчислений в размере 5% от суммы чистой прибыли общества.

Моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав).

В налоговом учете по всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным методом. Амортизационная премия не применяется.

В налоговом учете устанавливается порядок распределения расходов на незавершенное производство работ – исходя из расчета по методу плановой (нормативной) себестоимости по данным бухгалтерского учета. При этом к прямым расходам, связанным с производством и реализацией, относятся:

- материальные затраты, определяемые в соответствии с п.1 статьи 254 НК РФ;
- расходы на оплату труда работников основного и вспомогательного производства, начисленные на эти суммы ЕСН и взносы на обязательное пенсионное страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ, услуг, учитываемой на счетах 20,23.

Изменения в учетной политике.

В связи с внесением изменений в нормативные акты, регулирующие бухгалтерский учет и изменениями налогового законодательства, начиная с 01.01.2009 года в налоговом учете:

- при определении расходов на уплату процентов по несопоставимым долговым обязательствам за 2009 год принимать проценты, рассчитанные по учетной ставке ЦБ РФ, увеличенной в 1,5 раза, с сентября 2009 года увеличенной в 2,0 раза.

3. Характеристика деятельности организации за 2009 год.

3.1. Характеристика деятельности организации по оказанию услуг водоснабжения и водоотведения.

Отчет подготовлен начальником производственного – технического отдела.

1. Выполнение плана по производству воды.

Таблица 3.1.1.

тыс.м ³	2009г. план	2009г. факт	Отклонение плана от факта	
Поднято воды всего, в том числе	26733	27419	+686	+2,6%
- водохранилище	17500	17793	+293	+1,7%
- скважины	8983	9567	+584	+6,5%
- вода полученная со стороны	250	59	-191	-23,6%
Распределено воды всего	26733	27419	+686	+2,6%
Собственное использование	2630	2680	+50	+1,9%
Подано к распределению, в т.ч.	24103	24740	+636	+2,6%
- реализовано	17053	16697	-356	-2,1%
- потери воды	7050	8042	+992	+14,1%

Если рассматривать фактическое выполнение плана с запланированными на 2009год объемами, то наблюдается следующая картина:

- Общий объем поднятой воды больше плана на 2,6%.
- Поднято воды с водохранилища на 1,7 % больше плана 2009г.
- Объем воды поднятой из скважины на 6,5 % больше плана 2009г.
- Собственное использование воды больше запланированного на 1,9%.
- Объем воды, поданной к распределению в город, снизился на 2,1%.
- Потери в 2009 году выше плановых на 14,1 %.

2. Проведение текущего и аварийного ремонта водопроводных сетей и сооружений.

Регулярно проводился наружный обход и осмотр каждой трассы линии водопроводной сети, общее профилактическое обслуживание сооружений и устройств сети, выполнялись мероприятия по предохранению от замерзания колонок и пожарных гидрантов.

За 2009год было заменено **206** задвижек диаметром 50-200 мм, сетей водопровода **2458,4** п.м., выполнялся ремонт пожарных гидрантов **-112** шт., чистка колодцев **-320** шт., проводился ремонт насосов – **106** единиц.

Водопроводные сети находятся в крайне неудовлетворительном состоянии. Это обусловлено высокой степенью износа трубопроводов (более 70%), хроническим «недоремонтом» основных фондов. Высокая степень износа сетей и оборудования обуславливает большое количество аварий на сети, высокие затраты на их ликвидацию, значительные объемы потерь и утечек воды. Другими причинами возникновения аварий являются:

- разрушение трубопроводов, вертикальное сжатие и образование продольных и поперечных трещин, провал свода из-за поперечных деформаций грунтов, динамических и статических нагрузок;
- расхождение стыков из-за некачественной заделки стыков, подвижки грунтов.
- разрушение трубопроводов из-за гидравлических ударов, особенно на тупиковых линиях;
- разрушение трубопроводов из-за блуждающих токов.

За 2009 год устранено **275** аварий.

3. Выполнение плана по отведению и очистке сточных вод.

В 2008 году принято сточных вод на уровне запланированного объема.

Таблица 3.1.2.

тыс.м3	2009г. план	2009г. факт	Отклонение плана от факта	
Принято сточных вод	14500	18465	+3965	+27,3%
Принято от абонентов	13645	12088	-1557	-11,5%
Нераспределенные стоки	256	4157	+3901	+1623,8%
Собственные нужды	599	2220	+1621	+370,6%

Объем фактической реализации ниже запланированного объема на 11,5%. В результате наблюдается резкое увеличение объема нераспределенных стоков на 1623,8%.

4. Проведение текущего и аварийного ремонта канализационных сетей и сооружений.

Регулярно проводился наружный и внутренний осмотры сети и сооружений на них, профилактические мероприятия : прочистку и промывку линий (**75792 п.м.**), очистку колодцев от загрязнений и отложений (**4482шт**), устранено **1463 засора** на сетях.

За 2009 год было заменено сетей канализации **37,7 п.м.**, проводился ремонт насосов – **135** единиц.

В крайне неудовлетворительном состоянии находятся главные коллекторы. Причины отказов заключаются в высокой степени износа трубопроводов, отсутствии должной защиты от внешней и внутренней коррозии стальных труб и др.

За 2009 год устранена **41** авария.

5. Проведение ремонта зданий и сооружений.

За 2009 год проведены ремонты:

- Ремонтно-строительные работы ВН №4;
- Восстановление кирпичной кладки фасада производственного корпуса;
- Гидроизоляция стен галереи ИГУ;
- Окраска стен лестничной клетки НФС ИГУ;
- Устройство стен иловой насосной ФОС;
- Ремонт фасада цеха «Западного»;
- Побелка в здании цеха «Южного»;
- Ремонт цоколя, отмостки в гараже ФОС;
- Ремонт кровли, отмостки НФС № 2 ФОС;
- Ремонт кровли КНС №8;
- Ремонт переливной камеры на ФОС;
- Ремонт кровли гаража по ул. Ильмен-Тау,22.
- Ремонт кабинетов административных корпусов.

3.2. Мероприятия, выполняемые энергослужбой предприятия.

Отчет подготовлен Заместителем технического директора по энергетике.

1. Проведение текущего ремонта и технического обслуживания электрооборудования (расчет в нормо-часах)

Таблица 3.2.1

№ п/п	Участок	Факт 2008 года			План 2009 года			Факт 2009 года			
		ТО	ТР	Итого	ТО	ТР	Итого	ТО	ТР	ИТОГО	% выполнения плана 2009 год
1	Центральный	4316	7738	12054	4647	8398	13045	5375	6256,6	11632	89,17
2	ИГУ	4781,7	4318,2	9099,9	5313	4798	10111	5313	3358,6	8671,6	85,76
3	ФОС	2311,2	3340,8	5652	2568	3712	6280	2599	2662,4	6261,4	83,78
4	Южный	470,7	918,9	1389,6	523	1021	1544	575,3	714,7	1290	83,55
5	КИПиА	1106	2116	3222	1184	2311	3495	1262	1812,7	3074,7	87,97
6	Связь	566,1	2489,4	3055,5	629	2766	3395	691,9	1936,2	2628,1	77,41
	ИТОГО			34473			37870			32557	

Трудоемкость ремонтов в 2009 году изменилась в связи с:

1. Участок «Центральный»:

- Передача объектов ВН-12, ВН-13;
- Реконструкция КНС-4 (внедрение нового оборудования – установка энергоэкономичного насосного агрегата, установка новой комплектной трансформаторной подстанции с двумя сухими трансформаторами на 1250кВа;
- Введено в эксплуатацию новых объектов – помещений с приборами учета холодной воды «Взлет» в районе Северной проходной ГРЦ и Южной проходной ММЗ;

2. Участок «ФОС»

- Смонтирована новая линия электроснабжения 0,4 кВ ТП-502 – здание «Решеток», здание «Сырого осадка»;

3. Участок «КИПиА»

- В связи с реконструкцией на КНС-4 – установлено современное оборудование КИПиА, для управления новым насосным оборудованием.

2. Капитальный ремонт (с учетом мероприятий по подготовке к зиме)

Таблица 3.2.2.

№ п/п	Участок	Наименование работ	
		План 2009 года	Факт 2009 года
1	ИГУ	Реконструкция системы отопления зданий II подъема (перевод с мазутного на эл. Отопление)	Август 2009 года – выполнен демонтаж оборудования для мазутного отопления и установлены эл. Котлы – 48
2	ФОС	Капитальный ремонт кабельной линии 0,4 кВ ТП-502 – здание «Решеток» (самонесущим изолированным проводом (СИП) – 450м	Октябрь 2009 года – выполнен монтаж СИП от ТП-502 – здание «Решеток», здание «Сырого осадка» - 450м.
3	Южный	Реконструкция распределительного устройства (РУ) 0,4 кВ КНС-19	Июль 2009 года – выполнена реконструкция РУ-0,4 кВ

3. Аварийный ремонт

Таблица 3.2.3

№ п/п	Участок	Наименование работ	Причина	Дата проведения работ
1	Центральный	Замена электродвигателя насоса 45 кВт (ВН-10)	Физический износ	Январь 2009 года
2	Южный	Капитальный ремонт электродвигателя насоса 75 кВт (КНС-19)	Старение изоляции, витковое замыкание	Октябрь 2009 года

3.3. Охрана водных объектов и производственно-лабораторный контроль за качеством питьевой и сточной воды.

Отчет подготовлен И.О. начальника отдела экологии и лабораторного контроля

1. Обеспечение качества очистки хоз.бытовых сточных вод, контроль качества поверхностных вод реки Миасс

В соответствии с требованиями природоохранного законодательства ОАО «Миассводоканал» имеет «Проект нормативов допустимого сброса вредных веществ и микроорганизмов, сбрасываемых со сточными водами ОАО «Миассводоканал» в реку Миасс по одному выпуску» и Разрешение №309 от 06.05.2009г. на сброс загрязняющих веществ в окружающую среду (водные объекты).

Сброс сточной воды после сооружений очистки (из контактных резервуаров) осуществляется в реку Миасс. Контроль качества очищенной сточной воды, поступающей в реку Миасс после очистных сооружений и воды реки Миасс в контрольных створах (выше 0,5 км и ниже 0,5 км от выпуска) осуществляется по ежегодно утверждаемому Техническим директором ОАО «Миассводоканал» «Графику отбора проб и выполнения анализов в лаборатории очистных сооружений ОАО «Миассводоканал», согласованному с ФГУ «ЦЛАТИ по Уральскому ФО» по Челябинской области, Нижне-Обским БВУ, Территориальным отделом Управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия населения по Челябинской области в г. Миассе и г.Карабаше. Количество контрольных точек, периодичность контроля и наименование показателей утверждены «Графиком отбора проб и выполнения анализов в лаборатории очистных сооружений ОАО «Миассводоканал».

Перечень и количество загрязняющих веществ, разрешенных к сбросу в реку Миасс установлены Разрешением №309 от 06.05.2009г.

Фактический объем сброшенных сточных вод и масса загрязняющих веществ представлены в таблице 3.3.1:

Таблица 3.3.1

Наименование показателя	По Разрешению	2008 год	2009 год
Объем сброшенных сточных вод, тыс.м3/год	24090,0	14727,0	18600,0
Суммарная масса сброшенных загрязняющих веществ, т/год	16309,8213	6239,3743	10627,575

Фактический сброс за 2009 год на 3873 тыс.м3/год больше, чем в 2008 году. Существенная разница объясняется тем, что установлен приборный учет на 1 и 2 очередь на очистных сооружениях, до этого объем стоков определялся как величина предъявленной абонентам хоз.бытовой сточной воды и собственных нужд предприятия.

Качество сбрасываемых сточных вод за 2009 год по некоторым показателям не соответствует установленным нормативам, отражено в таблице 3.3.2.:

Таблица 3.3.2.

Наименование показателя	Норматив, мг/дм3	Превышение норматива, кол-во раз	Сравнение с 2008 годом
БПК	6	1,57	По сравнению с 2008 годом уменьшилось в 2,86 раза, но Норматив допустимого сброса – т/год (НДС) не превышен. Уменьшение БПК обусловлено проведением работ по замене

			филтроносных труб в азротенках и улучшением снабжения активного ила кислородом
Фосфаты (по Р)	1,14	1,72	На уровне 2008 года, НДС превышен
Нитраты	45	1,2	На уровне 2008 года. Уменьшение нитратов может дать только реагентная очистка, НДС превышен

В настоящее время на очистных сооружениях проводится реконструкция согласно ТЭО, разработанного ОАО «Уралпромпроект» в 2004 году «Реконструкция очистных сооружений водоотведения в г.Миассе» (Заключение экспертной государственной экологической экспертизы по рабочему проекту было получено 16.07.2004г. Заключение Главгосэкспертизы России по Челябинской области №535/2. В результате осуществления всех этапов реконструкции ожидается получение воды, сбрасываемой в реку Миасс после очистки, соответствующей нормативам допустимого сброса.

В 2009 году освоено на реконструкцию и ремонт очистных сооружений водоотведения 1839,157 тыс. руб.

Контроль качества поступающих на очистку хоз.бытовых сточных вод, технологический контроль очистки хоз.бытовых сточных вод, воды, сбрасываемой в реку Миасс, осуществляется лабораторией Химико-бактериологического отделения ФОС Отдела экологии и лабораторного контроля (ОЭиЛК). ОЭиЛК аттестован. на право проведения измерений в данной области. (Свидетельство № 246 выдано 04.05.2008г. Федеральным государственным учреждением «Челябинский центр стандартизации, метрологии и сертификации», действительно до 04.05.2011г.).

2. Обеспечение качества питьевой воды

Подаваемая вода

Подача питьевой воды в сети водоснабжения осуществляется из одного поверхностного источника - Ирмельского водохранилища и четырех подземных – Атлянское месторождение, скважины Миасс-2, скважины северной части г. Миасса, скважины фекальных очистных сооружений.

Потребление воды из источников представлено в таблице 3.3.3.:

Таблица 3.3.3.

Источник водопотребления	Лимит водозабора, тыс.м3	Потребление воды, тыс.м3		Примечание
		2008 год	2009 год	
Ирмельское водохранилище	18020	17 956	17 772	В 2009г. на 184 тыс.м3 меньше чем, в 2008г. Лимит водозабора не превышен.
Атлянское месторождение	9950	5138	8328	В 2009г. на 3190 тыс.м3 больше, чем в 2008г. Лимит водозабора не превышен. Увеличение объемов откачки связано с увеличением потребления ОАО «УралАЗ-Энерго».
Скважины Миасс-2	220	74	88	В 2009г. на 14 тыс.м3 больше, чем в 2008г. Лимит водозабора не превышен.
Скважины Северной части г. Миасс	1400	1010	984	В 2009г. на 26 тыс.м3 меньше, чем в 2008г. Лимит водозабора не превышен.
Скважина Фекальных очистных сооружений	108	63	57	В 2009г. на 6 тыс.м3 меньше, чем в 2008г. лимит водозабора не превышен.

Контроль качества питьевой воды осуществляется в соответствии с «Рабочей программой производственного контроля качества питьевой воды», утвержденной Первым зам. Главы МГО, согласованной Генеральным директором ОАО «Миассводоканал», ТО ТУ Роспотребнадзора по Челябинской области в г. Миассе и г.Карабаше. В «Рабочей программе ...» определены точки контроля, периодичность отбора проб и перечень контролируемых показателей. Контроль качества питьевой воды осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Закона «О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения».

Вода, подаваемая населению на выходе из насосных станций, соответствует требованиям СанПиН 1.4.1074-01 «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества» по органолептическим, химическим и микробиологическим показателям.

Однако имелось отклонение от норм по качеству воды, подаваемой населению из скважины №19 по ул. Олимпийская в паводковый период по марганцу в 5 раз (норма 0,1 мг/дм³) – это особенность месторождения карбонатных, терригенных пород с высоким содержанием органических веществ. Для глубокого удаления марганца необходима дополнительная очистка. Учитывая, что вода из скважины подавалась в общем объеме воды соответствующего качества, то в результате до потребителя она дошла соответствующего качества.

Разводящая сеть

Качество питьевой воды в разводящей сети также контролируется в соответствии с «Рабочей программой производственного контроля качества питьевой воды», утвержденной Первым зам. Главы МГО, согласованной Генеральным директором ОАО «Миассводоканал», ТО ТУ Роспотребнадзора по Челябинской области в г. Миассе и г.Карабаше на соответствие требованиям СанПиН 1.4.1074-01 «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества». Качество воды в разводящей сети также соответствует требованиям СанПиН 1.4.1074-01, однако в летний период имелись отклонения от норм по бактериологическим показателям: ТКБ и ОКБ (термотолерантные бактерии и общие колиформные бактерии) их максимальные значения составляли 10,6 ед. (норма - отсутствие). Количество превышений укладывается в допустимый диапазон по бактериологическому анализу. Отклонения объясняются большим износом сетей, зарастанием труб ракушечником, истончением труб, что в конечном итоге приводит к развитию патогенной микрофлоры. Поэтому на предприятии были приняты меры по дополнительному хлорированию не только воды, подаваемой из источников, но также сети и резервуара чистой воды.

В течение года в соответствии с «Рабочей программой производственного контроля качества питьевой воды» проводились дополнительные исследования воды источников на вирусологический и радиологический контроль. Отклонения от норм качества воды не установлено.

Контроль качества питьевой воды поверхностных и подземных источников, перед поступлением в разводящую сеть и в разводящей сети осуществляют химико-бактериологические отделения Ирмельского и Атлянского водозаборов ОЭиЛК.

ОЭиЛК аттестован на право проведения измерений в данной области. (Свидетельство № 246 выдано 04.05.2008г. Федеральным государственным учреждением «Челябинский центр стандартизации, метрологии и сертификации», действительно до 04.05.2011г.).

3. Охрана атмосферного воздуха

В соответствии с требованиями природоохранного законодательства ОАО «Миассводоканал» имеет «Проект нормативов предельно-допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу для ОАО «Миассводоканал» и Разрешение №1832 от 25.12.2008г. на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух.

В 2009г. фактически выброшено в атмосферный воздух 89,006 т загрязняющих веществ (в пределах разрешенного к выбросу количества вредных веществ). В 2008г.

этот показатель составил 62.420 т. и был рассчитан за 8 месяцев работы ОАО «Миассводоканал» (с момента начала работы ОАО).

В основу системы мероприятий за соблюдением нормативов предельно-допустимых выбросов (ПДВ) положено определение величины выбросов вредных веществ от источников и сопоставление их с величинами ПДВ, установленными в Разрешении. Точное соблюдение технологических режимов обеспечивает нормальную работу оборудования и определяет минимальный выброс вредных веществ. В мае 2009г. котельная ИГУ была переведена с работы на мазутном топливе на электроды, что позволило снизить выброс вредных веществ в атмосферу.

4. Обращение с опасными отходами

В соответствии с требованиями природоохранного законодательства ОАО «Миассводоканал» имеет «Проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение (ПНООЛР)» и Лимиты №8190 от 25.06.2009г., определяющие перечень и нормативы образования отходов и лимиты на их размещение. ОАО «Миассводоканал» имеет лицензию №ОТ-56-002838 от 28.05.2009г. на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, размещению опасных отходов.

За 2009г. на ОАО «Миассводоканал» образовалось 1372,934 т. отходов, за 8 месяцев 2008г. этот показатель составил 1057,825 т. Образующиеся отходы передаются на хранение, переработку и утилизацию в специализированные организации, имеющие лицензии на осуществление данного вида деятельности. Отработанные масла используются на предприятии в качестве смазки.

5. Природоохранная деятельность ОАО «Миассводоканал», проверки по соблюдению природоохранного и санитарного законодательства.

В целом природоохранная деятельность ОАО «Миассводоканал» осуществляется в соответствии с Федеральным природоохранным законодательством. Предприятие имеет проекты нормированного природопользования, разрешения на выбросы и сбросы, лимиты на размещение отходов, а также Лицензию по обращению с отходами, лицензии на водопотребление и водоотведение.

Ведение и предоставление рабочей и отчетной документации в государственные контролирующие органы осуществляется в соответствии с требованиями Росприроднадзора, Роспотребнадзора и Ростехнадзора по Челябинской области.

В 2009г. проводились 2 проверки соблюдения природоохранного законодательства Управлением Федеральной Службы по надзору в сфере природопользования по Челябинской области, одна из которых являлась внеплановой по факту аварийного сброса сточных вод в реку Миасс. По результатам одной из проверок было возбуждено дело об административном правонарушении.

Управлением Роспотребнадзора по Челябинской области проведена проверка достоверности и полноты сведений для получения лицензии на деятельность, связанную с использованием возбудителей инфекционных заболеваний IV группы патогенности. По выявленным в ходе проверки несоответствиям был разработан и выполнен план мероприятий. Лицензия № 74.50.11.001.Л.000045.06.09 на осуществление деятельности, связанной с использованием возбудителей инфекционных заболеваний (выполнение работ с микроорганизмами IV группы патогенности) получена 30.06.2009г.

3.4. Отчет о работе отдела охраны труда, промышленной безопасности, надзора, ГОЧС.

Раздел подготовлен начальником отдела охраны труда, промышленной безопасности, надзора, ГОЧС.

1. По охране труда в 2009 году проделана следующая работа:

1. Проведен вводный инструктаж всем вновь поступившим на работу в ОАО «Миассводоканал» с оформлением личных карточек по технике безопасности в количестве:
 - 215 человек – в 2009 году,

- 872 человека – в 2008 году.
- 2. В 2009 году на предприятии произошел несчастный случай по вине работника. Этот несчастный случай не относился к страховому случаю, не являлся производственной травмой и учету не подлежал. Акт формы Н-1 на этот случай не оформлялся. В 2008 году произошел один несчастный случай с оформлением формы Н-1 и отчетных документов.
- 3. В 2009 году выявлен случай профессионального заболевания (акт Роспотребнадзора от 13.04.09г.). Затраты на замеры шума и метеоусловий на рабочем месте составили 1929,00 рублей. Выходное пособие при увольнении согласно п.8 ст.77 ТК РФ составили 2383,20 рублей. В 2008 году профессиональных заболеваний не выявлено.
- 4. Работники отдела ежегодно оформляют формы статистической отчетности в указанные сроки.
- 5. В 2009 году переработано и согласовано «Положение о системе управления охраной труда в ОАО «Миассводоканал».
- 6. Работниками отдела в составе аттестационной комиссии предприятия по охране труда проведена первичная аттестация для 126 работников (в 2008 году – 490 человек).
- 7. Специалистами отдела проводится ежегодная проверка на знание инструкций и правил работниками предприятия. В 2009 году аттестовано 493 человека.
- 8. 2 специалиста предприятия прошли курсы повышения квалификации в АНО «Методико-аттестационный Центр охраны труда», что составило 4400 руб. 5 руководителей обучены по курсу «Общие вопросы охраны труда» г. Челябинск. Затраты составили 10000 руб.
- 9. В 2009 году по обучению мерам пожарной безопасности руководителей и лиц, ответственных за противопожарное состояние организации в НП Консультационном центре «ЮТЭК» г. Челябинск обучено 2 специалиста (3940 руб.), в 2008 – 4 специалиста (10000 руб.).
- 10. В 2009 году специалистами отдела совместно с ООО «ОТ-МАРКОН» проведена аттестация 289-ти рабочих мест ОАО «Миассводоканал». Аттестация проходила в 4 этапа с мая по декабрь. Согласно законодательства РФ аттестация рабочих мест проводится 1 раз в 5 лет. Всего затрачено 384400 руб.
- 11. Ежегодно на предприятии проводится вакцинация работников предприятия от гепатита А, клещевого энцефалита. В 2009 году на эти цели затрачено 77 тыс. рублей.
- 12. На основании требований законодательства РФ в городских больницах города ежегодно проводятся периодические медицинские осмотры работников предприятия. Специалистами отдела проводится оформление, согласование с Роспотребнадзором списков работников, подлежащих периодическим медицинским осмотрам, а также курирование прохождения по спискам работников предприятия. В 2009 году затраты составили 205874,00 рублей (в 2008 – 218111,00 руб.).
- 13. В соответствии с законодательством РФ работникам предприятия, занятым на работах с вредными условиями труда, выдается молоко. Затраты в 2009 году на спец. питание - молоко составили 720624,75 руб.
- 14. Работникам предприятия, работающим в условиях производственных загрязнений, в соответствии с нормами выдаются моющие средства. В 2009 году на эти цели затрачено около 100 тыс. руб.
- 15. Специалистами отдела в составе комиссии третьей ступени контроля проводятся целевые и оперативные проверки соблюдения требований охраны труда и промышленной безопасности в подразделениях предприятия по утвержденному графику. В 2009 году проведено 52 контрольной проверки (в 2008 – 23), число выявленных нарушений – 347.
- 16. Согласно межотраслевых норм бесплатной выдачи спец. одежды, спец.обуви и СИЗ предприятием на эти цели затрачены средства в размере 309681,83 рублей.
- 17. В сентябре 2009 года начальник отдела прошла обучение, по курсу «Интегрированные системы менеджмента на основе международных стандартов ISO 9001:2008, ISO 14001:2004, OHSAS 18001:2007».

2. Задачи по охране труда на 2010 год:

1. Обеспечение работников в соответствии с Нормами сертифицированной специальной одеждой, сертифицированной специальной обувью, сертифицированными индивидуальными средствами защиты. На эти цели запланировано 800 тыс. рублей.

2. На проведение периодического медицинского осмотра запланировано 250 тыс. рублей. Это составляет 50% от затрат на проведение периодического мед. осмотра в 2010 году в соответствии с законодательством РФ.
3. На обязательный периодический медицинский осмотр работников транспортного цеха запланировано 35 тыс. рублей.
4. На прохождение медицинского осмотра при приеме на работу в 2010 году запланировано 88 тыс. руб.
5. На прививки от клещевого энцефалита запланировано 120 тыс. рублей, против гепатита А - 50 тыс. рублей (20% от необходимого количества средств в соответствии с законодательством РФ).
6. На приобретение медикаментов и моющих средств запланировано 120 тыс. рублей.
7. На выдачу спец. молока или выплату компенсации за молоко запланировано 551 тыс. рублей.
8. По результатам проведенной аттестации рабочих мест разработан «План по улучшению и оздоровлению условий труда на предприятии». На выполнение пунктов плана в 2010 году финансирование не выделено.

Всего запланировано затрат на мероприятия по охране труда в 2010 году – 2014 тыс. рублей.

3. По промышленной безопасности в 2009 году проделана следующая работа:

1. Специалистами отдела в 2009 году переработаны и утверждены «Материалы по идентификации опасных производственных объектов ОАО «Миассводоканал».
2. Переоформлено свидетельство о регистрации опасных производственных объектов в государственном реестре (№ А56-71305 от 06.04.2009г.) в связи с приемом Кысы-Кульской водонасосной станции в эксплуатацию с 01.03.2009 года, а также в связи с приобретением крана-манипулятора.
3. Переоформлена лицензия на эксплуатацию химически опасных производственных объектов.
4. Начальником отдела в 2009 году завершена разработка и проведено согласование в Управлении Ростехнадзора по Челябинской области «Положения об организации и осуществлении производственного контроля за соблюдением требований промышленной безопасности на опасных производственных объектах» ОАО «Миассводоканал» № 56-ПК-0041-2009.
5. В 2009 году разработан совместно с ООО «ГЕОсервис» и согласован с ГУ МЧС России по Челябинской области «Паспорт безопасности ОПО (Кысы-Куль). Затраты составили 17700 руб. (В 2008 году – 45000 руб.).
6. В соответствии с требованиями ФЗ 116-ФЗ ст. 9 «О промышленной безопасности ОПО» ежегодно проводится страхование опасных объектов предприятия. Затраты на страхование в 2009 году составили 25400 рублей (в 2008 – 20000 руб.).
7. В соответствии с требованиями ФЗ 116-ФЗ ст. 10 «О промышленной безопасности ОПО» ежегодно заключается договор с ГУ «Поисково-спасательная служба Челябинской области» на выполнение аварийно-спасательных, профилактических работ, направленных на спасение людей, материальных ценностей и предупреждение возможных аварийных ситуаций на опасных объектах ОАО «Миассводоканал». Затраты в 2009 году составили 111562,5 руб. (в 2008 – 67500 руб.).
8. В 2009 году аварии и инциденты на предприятии не зарегистрированы.
9. В 2009 году в специализированных учебных заведениях обучены и аттестованы 35 специалистов и рабочих по промышленной безопасности и правилам Ростехнадзора. Затраты на обучение составили 132 тыс. рублей.
10. Специалистами отдела совместно с руководителями подразделений в 2009 году провели 22 полных технических освидетельствований и 31 частичное техническое освидетельствование грузоподъемных механизмов, произведены наружные и внутренние осмотры, гидравлические испытания автоклавов.
11. В 2009 году государственными инспекторами Ростехнадзора проведены 2 проверки. В апреле проведена проверка по выполнению лицензионных требований на химически опасном объекте (Кысы-Куль), выявлено 4 пункта нарушений. 3 пункта нарушений устранены, выполнение 4-ого пункта требует значительных финансовых затрат (нарушение: «На складе

хлора, хлораторной отсутствует система поглощения аварийных выбросов хлора, отсутствует разрешение на применение герметизирующего футляра для аварийного баллона» Требования п.1.4, 2.3б, 10.2.15, 10.2.16 ПБ 09-594-03). В октябре проведена проверка по выполнению требований промышленной безопасности при эксплуатации автомобильного грузоподъемного крана. Нарушений не выявлено.

12. Начальником отдела совместно с техническим директором предприятия в декабре 2009 года были проведены комплексные проверки выполнения требований промышленной безопасности на всех хлораторных станциях предприятия. По результатам проверки выписано 3 предписания, выявлено 14 пунктов нарушений.
13. В 2009 году специалистами отдела проведены оперативные проверки соблюдения требований промышленной безопасности в подразделениях предприятия по утвержденному графику. Проведено 26 контрольных проверок, число выявленных нарушений – 52.
14. В 2009 году на хлораторных станциях Атлянского водозабора и Кысы-Кульской насосной станции установлены новые хлораторы «АГАТ». Затраты составили 204 тыс. рублей.
15. В 2009 году специалисты отдела занимались оформлением поверки манометров, газосигнализаторов. Затраты на поверку манометров – 12116,85 рублей, поверка газосигнализаторов – 21712 рублей, поверка весов – 12000 рублей.

4. Задачи по промышленной безопасности на 2010 год:

1. Страхование риска ответственности при эксплуатации ОПО. Затраты – 25400 руб.
2. Ремонт, поверка газоанализаторов, газосигнализаторов. Затраты – 100 тыс. руб.
3. Заключение договора с ГУ «Поисково-спасательная служба Челябинской области». Затраты – 68500 руб.
4. Создание аварийного запаса на гидротехнических сооружениях Ирмельского гидроузла в соответствии с требованиями ФЗ №117-ФЗ. Затраты (ориентировочно) – 300 тыс. руб.
5. Экспертиза промышленной безопасности испарителя хлораторной ФОС, оформление паспорта. Заложено в финансовый план года 96,2 тыс. рублей.
6. Утилизация старой хлорной тары (18 контейнеров) – 500 тыс. рублей.
7. Приобретение грязевиков (фильтров) в хлораторные станции – 120 тыс. руб.
8. Приобретение хлораторов «Агат» для хлораторных станций ФОС, ИГУ, а также комплектующих, труб, материалов для ремонта и установки новых систем – 430 тыс. рублей.
9. Приобретение переносных газосигнализаторов (хлор, метан) – 126,4 тыс. руб.
10. Повышение квалификации и аттестация руководителей, специалистов, оперативного, оперативно-ремонтного персонала на знание правил промышленной безопасности. Заложено в финансовый план года 127 тыс. рублей.
11. Выполнение требования пожарной безопасности:
 - декларация пожарной безопасности на административное здание – 50 тыс. руб.
 - установка пожарной сигнализации – 150 тыс. руб.
 - приобретение первичных средств пожаротушения – 60 тыс. руб.

Всего запланировано затрат на мероприятия по промышленной безопасности, пожарной безопасности в 2010 году - 2026,5 тыс. рублей.

3.5. Отчет по работе абонентского отдела.

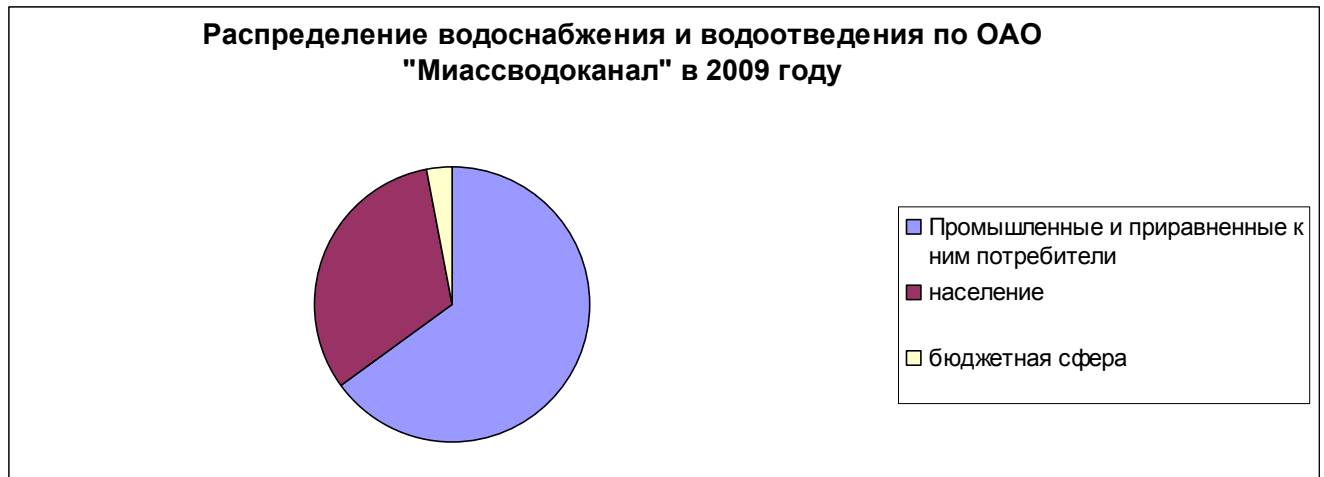
Отчет подготовлен директором по сбыту

ОАО «Миассводоканал» обеспечивает водоснабжением и приёмом сточных вод 100% потребителей МГО.

Распределение водоснабжения и водоотведения по потребителям:

- промышленные и приравненные к ним потребители-65%;
- население (коммунально-бытовой и жилищно-коммунальный сектор)-32%;

- бюджетная сфера (местный бюджет, федеральный бюджет, областной бюджет)-3%.



Наиболее крупными потребителями из группы промышленные предприятия и приравненные к ним потребители являются:

- ОАО «УралАз-Энерго»;
- ОАО «ММЗ».

1. Динамика реализации услуг.

- водоснабжения за 2009 год по сравнению с 2008 годом (май-декабрь) в разрезе потребителей.

Таблица 3.5.1

вода

Группа потребителей	Факт 2008 года (с мая по декабрь), м3	Факт 2009 год, м3
Бюджет	362 288,91	563 825,92
Прочая группа	4 738 778,23	10 110 491,25
Население	4 238 045,16	6 023 088,31
Итого:	9 339 112,30	16 697 405,48

Уменьшение объёмов водоснабжения наблюдается в группе потребителей – население.

Причины отклонения:

- отсутствие данных фактического расхода (нет общедомовых приборов учёта);
- массовая регистрация жителей в частный сектор;
- установка индивидуальных квартирных приборов учёта.

- Водоотведения за 2009 год по сравнению с 2008 годом (май-декабрь) в разрезе потребителей

Таблица 3.5.2

стоки

Группа потребителей	Факт 2008 года (с мая по декабрь), м3	Факт 2009 года, м3
Бюджет	564 919,57	879 532,79
Прочая группа	1 737 104,45	2 152 121,44
Население	6 187 340,35	9 056 703,12
Итого:	8 489 364,37	12 088 357,35

Уменьшение объёмов водоснабжения влияет и на уменьшение объёмов водоотведения.

Причины отклонения:

- а) уменьшение водопотребления населением – массовая регистрация жителей Миасского городского округа в частном секторе, что даёт возможность не начисления, в установленном объёме, за услуги водоотведения;
- б) уменьшение водопотребления населением, связанное с массовой установкой узлов учёта и соответственно получение достоверных данных фактического водопотребления;
- в) установление оборотных систем использования воды, потребляемой для технических целей, промышленными предприятиями;
- г) уменьшение сброса сточных вод абонентами, в частности промышленными предприятиями (сокращение рабочего дня, уменьшение выпуска продукции, закрытие предприятий).

2. Динамика заключения договоров на водоснабжение и водоотведение с потребителями.

Динамика заключение договоров на услуги в 2009 году носила типичный характер:

Работа по заключению договоров

Таблица 3.5.3

Наименование договора	Кол-во договоров на 01.01.2008 г.	Кол-во договоров на 01.01.2009 г.	Кол-во договоров заключенных в 2009 г.	кол-во договоров на 01.01.2010г.
Юридические лица	шт.	шт.	шт.	шт.
На отпуск (получение) питьевой воды и прием (сброс) сточных вод	963	1030	140	1170
Население (частный сектор)				
На отпуск питьевой воды через постоянный водовод	4525	4990	460	5450
На отпуск воды через летний водовод	331	339	424	424

В связи с проведением мероприятий по выявлению новых потребителей услуг наблюдается увеличение количества заключенных договоров по состоянию на 01.01.2010г.

3. Начисление стоимости оплаты жителям частного сектора за полив в летнее время.

Таблица 3.5.4

2008 год (01.05.08г. - 31.12.08)			
Услуга	Тариф	Объем, м3	Сумма (руб.)
ХВС	6,78 (без НДС)	167 971,27	1 343 770,17
2009 год			
Услуга	Тариф	Объем, м3	Сумма (руб.)
ХВС	8,00 (без НДС)	177 400,30	1 674 659,11

Абонентской службой проводится работа по заключению Соглашений на отпуск хоз.-питьевой воды для полива участков в частном жилом фонде.

При подготовке данных для заключения соглашений было выявлено самовольное пользование услугами, соответственно в 2009г. увеличился объем хоз-питьевой воды, выставленной к оплате.

4. Сверхлимитное потребление (юридические лица).

В целях экономного и рационального регулирования отпуска хоз - питьевой воды и приема бытовых стоков потребителям (организациям и индивидуальным предпринимателям) устанавливаются лимиты водопотребления и водоотведения на год.

Руководствуясь нормативными документами и договором на оказание услуг по водоснабжению и водоотведению ежемесячно отслеживается сверхлимитное водопотребление и сброс сточных вод (объем воды, потребляемой и сбрасываемой абонентом сверх установленного лимита).

Количество выставленных объемов и денежных средств за сверхлимитное пользование услугами (юридические лица)

Таблица 3.5.5.

2008 год			
Услуга	Тариф	Объем, м3	Сумма (руб.)
ХВС	6,78 (без НДС)	42 460,86	1 358 815,06
Стоки	8,73 (без НДС)	81 000,81	834 421,79
2009 год			
Услуга	Тариф	Объем, м3	Сумма (руб.)
ХВС	8 (без НДС)	15 651,01	591 382,90
Стоки	10,25 (без НДС)	33 002,39	399 353,80

5. Динамика лимита бюджетной сферы.

В соответствии с ежегодными Постановлениями Главы Администрации МГО устанавливаются лимиты потребления услуг водоснабжения и водоотведения для учреждений, финансируемых из бюджета МГО. Исходя из установленных лимитов производилось начисление оплаты за услуги. Для определения фактического потребления воды учреждениями местного бюджета в течение 2008 и 2009гг. производилась установка приборов учета холодной воды за счёт собственных средств ОАО "Миассводоканал". В связи с этим наблюдается увеличение объемов водопотребления и водоотведения в 2009г.

Объем потребления хоз.питьевой воды для учреждений областного и федерального бюджетов определяется по приборам учета.

Количество выставленных объемов по лимитам (бюджетная сфера)

Таблица 3.5.6.

Потребители	2008 год			
	Установленный лимит, финансируемый из бюджета		Реализовано объемов с учетом лимита и установленных приборов учета	
	ХВС (м3)	Стоки (м3)	ХВС (м3)	Стоки (м3)
Местный бюджет	385 900,67	637 710,93	411 088,39	585 650,67
Областной бюджет	не установлен	не установлен	63 761,90	101 658,36

Федеральный бюджет	не установлен	не установлен	48 035,26	94 815,12
Итого:			522 885,55	782 124,15
Потребители	2009 год			
	Установленный лимит, финансируемый из бюджета		Реализовано объемов с учетом лимита и установленных приборов учета	
	ХВС (м3)	Стоки (м3)	ХВС (м3)	Стоки (м3)
Местный бюджет	393 276,55	656 409,86	455 995,24	694 230,27
Областной бюджет	не установлен	не установлен	51 443,78	84 278,66
Федеральный бюджет	не установлен	не установлен	56 386,90	101 067,86
Итого			563 825,92	879 576,79

6. Динамика по приборам учёта.

При заключении договора на оказание услуг по водоснабжению и воотведению, основным условием является установление приборов учета холодной воды. В связи с этим наблюдается увеличение количества установленных приборов учета организациями и индивидуальными предпринимателями. В результате прослеживается динамика установки приборов учёта.

Сведения по приборам учета

Таблица 3.5.7

группа потребителей	2008 год	2009 год
	Количество приборов учета ХВС (на 01.01.2009 г.), шт.	Количество приборов учета ХВС (на 01.01.2010 г.), шт.
Юридические лица		
Бюджетные организации	204	225
Прочие предприятия и организации, индивидуальные предприниматели	1327	1426
Итого:	1531	1651
Население		
Количество установленных приборов учета (частный сектор)	1562	1896

Количество жителей, имеющих индивидуальные приборы учёта.

Таблица 3.5.8

Группа потребителей	2008г.	2009г.
численность жителей МГО, проживающих в квартирах и частных домах, оборудованных приборами учета.	41 687	46 030

7. Приёмка приборов учёта в эксплуатацию.

Одной из функций Абонентского отдела является работа по приемке в эксплуатацию приборов учета холодной воды, а также проведение плановых проверок ПУ.

Первичная приемка приборов учета в частном жилом секторе осуществляется Бюро по работе с населением на основании заявлений потребителей. При прокладке новых капитальных водопроводов обязательным условием при заключении договора на оказание услуг по водоснабжению является установка приборов учета хоз. питьевой воды.

Таблица 3.5.9

группа потребителей	2008 год		2009 год	
	кол-во принятых в эксплуатацию ПУ	сумма выставленная к оплате (с 01.05.2008г.), руб.	кол-во принятых в эксплуатацию ПУ	сумма выставленная к оплате, руб.
Население (частный сектор)	280	119 410,61	339	227 512,38

Повторная приемка приборов учета у юридических лиц и населения производится в связи истекшим сроком поверки приборов учета, либо с нарушением целостности пломб.

Таблица 3.5.10

группа потребителей	2008 год (с 01.05.2008г.)		2009 год	
	Количество повторно опломбированных приборов учета ХВС	Сумма выставленная к оплате	Количество повторно опломбированных приборов учета ХВС	Сумма выставленная к оплате
Юридические лица	238	140 435,24	517	347 079,83
Население (частный сектор)	57	18 446,41	124	47 307,93
итого	295	158 881,65	641	394 387,76

Плановая проверка приборов учета у юридических лиц и населения проводится с целью определения соответствия, переданных абонентами объемов с фактическими показаниями по приборам учета и наличием пломб на узлах учета.

Таблица 3.5.11.

группа потребителей	2008 год	2009 год
	Количество проверенных приборов учета ХВС (на 01.01.2009 г.)	Количество проверенных приборов учета ХВС (на 01.01.2010 г.)
Юридические лица	516	773
Население (частный сектор)	571	653
Итого:	1087	1426

8. Структура дебиторской задолженности.

Структура дебиторской задолженности за водоснабжение и водоотведение по ОАО «Миассводоканал»:

- Население
- Юридические лица

Население

Таблица 3.5.12

группа потребителей	Сальдо на 01.01.2009г. руб.	Сальдо на 1.01.2010г. руб.	разница
население (в т.ч. частный сектор)	12 237 273,91	22 749 141,55	10 511 867,64
ТСЖ и ЖСК	1 023 307,16	1 660 308,34	637 001,18

Увеличение дебиторской задолженности населения и ТСЖ связано с:

- резким уменьшением доходов потребителей в связи с экономическим кризисом;
- слабой законодательной базы воздействия на должников;
- спорные вопросы между управляющими компаниями и ТСЖ в управлении домами (ТСЖ «привокзальный долг 700 000 руб.).

Структура дебиторской задолженности

Таблица 3.5.13

группа потребителей	Сальдо на 01.01.2010г. руб.	по срокам возникновения задолженности			
		01.12.2009г.	01.11.2009г.	01.10.2009г.	01.09.2009г.
население (в т.ч. частный сектор)	22 749 141,55	23 161 687,00	23 865 222,58	23 121 539,76	23 243 598,18
ТСЖ и ЖСК	1 660 308,34	2 021 818,92	2 024 717,39	1 929 162,59	1 855 846,55
Итого:	24 409 449,89	25 183 505,92	25 889 939,97	25 050 702,35	25 099 444,73

Юридические лица

Таблица 3.5.14

Сведения по состоянию дебиторской задолженности

группа потребителей	Сальдо на 01.01.2009г., руб.	Сальдо на 01.01.2010г., руб.	разница
юридические лица	6 990 596,61	10 451 230,61	3 460 634,00

Основными и постоянными дебиторами являются:

- ОАО «ММЗ»;
- ООО ТК «Октябрь».

Структура дебиторской задолженности

Таблица 3.5.15

группа потребителей	Сальдо на 01.01.2010г. руб.	по срокам возникновения задолженности			
		01.12.2009г.	01.11.2009г.	01.10.2009г.	01.09.2009г.

местный бюджет	29 049,26	1 040 902,20	883435,99	2 446 798,42	2 252 967,67
областной бюджет	5 963,66	148 291,85	145682,70	137202,67	103 084,55
федеральный бюджет	29 431,52	185 562,93	161957,20	125763,90	168 556,13
Организации в т.ч.:	10 147 877,67	10 004753,23	10 486 462,70	9 764468,61	7 792206,36
ОАО "УралАЗ-Энерго"	406 806,15	0,00	795331,41	1 583 57,84	2 372961,14
ОАО "ММЗ"	5 754 691,04	6 078 257,16	5 514 053,06	3 723 67,90	772 574,31
ООО ТК "Октябрь"	1 927 804,88	1 732 813,21	2 097 535,44	1 946 82,84	1 794484,46
прочие потребители	238 908,50	223 116,90	193 154,76	188666,56	193 496,90
Итого:	10 451 230,61	11 602 27,11	11 870 693,35	12 62900,16	10 510 311,61

9. Мероприятия, проведенные по взысканию дебиторской задолженности.

Обществом ведётся планомерная работа по истребованию дебиторской задолженности

Таблица 3.5.16

группа потребителей	проделанная работа	2008г.	2009г.
		кол-во потребителей	кол-во потребителей
юридические лица	вручение предупреждений о задолженности	851	1 172
	ограничения	53	98
	отключения	5	8
население	вручение предупреждений о задолженности	685	2 067
	передача документов в юр. отдел для взыскания в судебном порядке	—	205

10. Выявление самовольных пользователей услугами.

Таблица 3.5.17

Группа потребителей	2008г. (с 01.05.2008)		2009г.	
	кол-во самовольных пользователей	сумма выставленного счета (разовые начисления)	кол-во самовольных пользователей	сумма выставленного счета (разовые начисления)
население (частный сектор)	151	267 658,41	381	73 797,67
юридические лица	23	0,00	29	0,00

В 2009 году по сравнению с 2008 годом выявлено большое количество самовольных пользователей из водоразборных колонок жителями частного сектора.

11. Сведения по выставленным счетам-фактурам за ограничение (подключение).

Таблица 3.5.18

Группа потребителей	2008г. (с 01.05.2008г.)		2009г.	
	кол-во счет-фактур	Сумма	кол-во счет-фактур	Сумма
Юридические лица	6	7 386,06	33	79 477,18

Согласно договору на оказание услуг по водоснабжению и водоотведению, оплата работ по прекращению (ограничению) отпуска абоненту питьевой воды и приема от него сточных вод, вызванных нарушением условий договора, и последующему подключению производится дополнительно по расценкам организации ВКХ.

12. Сведения по выставленным счетам-фактурам (штрафные санкции).

При отсутствии приборов учета, неисправности имеющихся приборов учета, при несоблюдении условий договора на оказание услуг по водоснабжению и водоотведению, количество отпущенной хоз.питьевой воды и принятых сточных вод определяется по пропускной способности устройств в соответствии с " Правилами..".

Таблица 3.5.19

Группа потребителей	2009г.	
	кол-во счет-фактур	Сумма
Юридические лица	52	173 250,96

3.6. Отчет по работе юридического отдела

Отчет подготовлен начальником юридического отдела

Перечень судебных дел и претензионных споров за проверяемый период 2009 год:

Таблица 3.6.1

№ п/п	Предприятие выступает истцом/ответчиком	Краткая характеристика разбирательства	Противоположная сторона по суду (по претензии)	Сумма претензии (иска)		Вероятность выиграть суд (в процентах)
				Всего:	В том числе пени, штрафы	
Судебные дела						
1.	Истец	Понуждение к заключению договора энергоснабжения	ОАО «Челябэнергосбыт»	-	-	в иске отказано
2.	Истец	Понуждение к заключению договора энергоснабжения	ОАО «Челябэнергосбыт»	-	-	в иске отказано

3.	Истец	Взыскание задолженности	ЗАО «Легпромстрой»	123 502, 55 руб.	-	От иска отказались
4.	Истец	Взыскание задолженности по договору водоснабжения	ООО СК «Энергоспецстрой»	5 966, 39 руб.	-	в иске отказано
5.	Истец	Взыскание задолженности по договору на подключение	ООО «Промжилстрой»	1 093 012, 10 руб.	60 895, 08 руб., госпошлина 17 269, 54 руб.	в иске отказано, взыскать с ОАО «Миассводоканал» 330 000, 00 руб.
6.	Истец	Взыскание задолженности по договору на подключение	ЗАО «Легпромстрой»	1 313 098, 75	3 422 877, 51 руб., госпошлина 35 179, 88 руб.	в иске отказано
7.	Истец	Взыскание задолженности за анализ проб и загрязняющие вещества	ООО «Армада»	53 457, 38 руб.	-	Иск удовлетворен
8.	Истец	Взыскание задолженности по договору водоснабжения	ООО «СКАТ»	171 042, 27 руб.	11 126, 57 руб.	Отказ от иска в связи с оформлением акта взаимозачета
9.	Истец	Взыскание задолженности по договору водоснабжения	НП «Пансионат Тургояк»	16 340, 45 руб.	412, 87 руб.	В связи с частичной оплатой решение о взыскании 12 817, 65 руб., в т.ч. пени.
10.	Истец	Взыскание задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения	Кашина Е.П.	995, 27 руб.	-	Дело прекращено в связи с оплатой
11.	Истец	Взыскание задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения	Асадуллин Р.Н.	1 593, 62 руб.	-	Иск удовлетворен
12.	Истец	Взыскание задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения	Соболев А.И.	914, 15 руб.	-	100%
13.	Истец	Взыскание задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения	Макаров А.Д.	3 271, 49 руб.	-	Иск удовлетворен
14.	Истец	Взыскание задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения	Сурков И.Ю.	1 238, 62 руб.	-	Долг оплачен, решение о взыскании гос. пошлины 200, 00 руб.
15.	Истец	Взыскание задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения	Обухов А.В.	6 987, 37 руб.	-	Иск удовлетворен
16.	Истец	Взыскание задолженности за услуги	Владельщиков В.В.	748, 79 руб.	-	Иск удовлетворен

		водоснабжения и водоотведения				
17.	Истец	Взыскание задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения	ТСЖ «Романенко 89А»	28 544, 04 руб.	-	Заключено мировое соглашение.
18.	Истец	Взыскание задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения	Сушкова Т.В.	4 420, 97 руб.	-	Иск удовлетворен
19.	Истец	Взыскание задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения	Ярченко О.В.	2 498, 84 руб.	-	Иск удовлетворен
20.	Истец	Взыскание задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения	Урванцева Н.П.	1 290, 56 руб.	-	Иск удовлетворен
21.	Истец	Взыскание задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения	Черенцова Н.А.	7 309, 38 руб.	-	Иск удовлетворен
22.	Истец	Взыскание задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения	Феломейкин Д.А.	1 600, 66 руб.	-	Иск удовлетворен
23.	Истец	Взыскание задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения	Полуян М.А.	1 653, 23 руб.	-	Иск удовлетворен
24.	Истец	Взыскание задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения	Сабуров А.О.	811, 23 руб.	-	Иск удовлетворен
25.	Истец	Взыскание задолженности по векселю	ООО «ТК «Октябрь»	2 534 377, 05 руб.	128 359, 52 руб. – пеня; 128 359, 52 руб. -%	Иск удовлетворен
26.	Ответчик	О реструктуризации задолженности	ОАО «Челябэнергосбыт»	4 759 379, 07 руб.	-	Отказались от иска
27.	Ответчик	О взыскании задолженности	ОАО «Челябэнергосбыт»	2 478 783, 98 руб.	-	Отказались от иска
28.	Ответчик	О взыскании задолженности	ОАО «Челябэнергосбыт»	3 952 347, 25 руб.	-	Отказались от иска
29.	Ответчик	О взыскании задолженности	ОАО «Челябэнергосбыт»	7 216 581, 89 руб.	-	Отказались от иска
30.	Ответчик	О взыскании задолженности	ОАО «Челябэнергосбыт»	1 468 282, 12 руб.	-	Отказались от иска
31.	Ответчик	О взыскании задолженности	ООО «Грейс»	1 300 515, 47 руб.	г/п 18 002, 58 руб.	
32.	Ответчик	О признании сделки недействительной и применении	ООО «КомИнвест»	27 908 482, 99 руб.	-	Отказались от иска

		последствий ее недействительности				
33.	Ответчик	Взыскание в порядке регресса в возмещение ущерба	ИП Епифанов А.А.	37 418, 70 руб.	-	В иске отказано
34.	Ответчик	Взыскание неустойки за нарушение срока поставки оборудования	МУ «Комитет по строительству»	19 393, 44 руб.	-	Иск удовлетворен в части 17 092, 99 руб.
35.	Ответчик	Административное правонарушение	МЧС России	-	-	Штраф 40 000, 00 руб.
36.	Ответчик	Административное правонарушение	Управление по налоговым преступлениям	-	-	Штраф 3000, 00 руб.
37.	Ответчик	Компенсация морального вреда	Васильева С.В.	503 000, 00 руб.	-	Иск удовлетворен в части 32 500, 00 руб.
38.	Истец	О признании незаконным админ. Наказания в размере 500 000, 00 руб.	Управление по финансовым рынкам	-	-	Иск удовлетворен

Претензионные споры

1.	Истец	Частичная оплата по договору на подключение	ООО «Промжилстрой»	673 807,44 руб.		
2.	Истец	Частичная оплата по договору на подключение	ООО «Промжилстрой»	419 204,96 руб.		
3.	Истец	Неоплата по договору за подключение	Дубовикова А.В.	670 руб.		
4.	Истец	Задолженность по договору на подключение	ЗАО «Легпромстрой»	1 313 098,75 руб.		
5.	Истец	Задолженность по договору на водоснабжение и водоотведение	ООО «СКАТ»	114 999,58 руб.		
6.	Истец	Задолженность по договору на водоснабжение и водоотведение	ОАО «Золотой пляж»	426 444,06 руб.		
7.	Истец	Анализ проб по договору на водоснабжение и водоотведения	ООО «Армада»	34 087,66 руб.		
8.	Истец	За хим. Анализ и превышение по договору на водоснабжение и водоотведение	ОАО «УралРезинаКомплект»	72 903, 60 руб.		
9.	Истец	Взыскание задолженности за анализ проб по договору на водоснабжения и водоотведения	ЗАО «Металлургмонтаж»	14 925,25 руб.		
10	Истец	Взыскание задолженности за анализ проб по договору на	ООО «Русская стратегия»	7 319,27		

		водоснабжения и водоотведения				
11	Истец	Взыскание задолженности за водоснабжение и водоотведение	НП пансионат «Тургояк»	15 421,23 руб.		
12	Истец	Взыскание задолженности по договору на водоснабжение и водоотведение	ТСЖ «Романенко,89А»	9 362,31 руб.		
13	Истец	Взыскание задолженности по пробам по договору на водоснабжение и водоотведение	ОАО «ММЗ»	47 575,75 руб.		
14	Истец	Взыскание задолженности за водоснабжение и водоотведение	Новикова И.Г.	2 490,33 руб.		
15	Истец	Взыскание задолженности по пробам по договору на водоснабжение и водоотведение	ОАО «НПО Электромеханики	58 341,46 руб.		
16	Истец	Взыскание задолженности по договору на подключение	Дубовикова А.В.	670 руб.		
17	Истец	Взыскание задолженности по договору на оказание услуг по водоснабжению и водоотведению	ЗАО «ТехПромСтрой»	664 305,78 руб.		
18	Истец	Взыскание задолженности по пропускной способности	Бердников В.В.	21 904,65 руб.		
19	Истец	Взыскание задолженности по водоснабжению и водоотведению	МУ МГО «Образование»	1 197 793,14 руб.		
20	Истец	Взыскание задолженности по простому векселю	ООО «ТК «Октябрь»	2 534 377,05 руб.		
21	Истец	Взыскание задолженности по водоснабжению и водоотведению	ИП Васильева В.И.	3 820,97 руб.		
22	Истец	Взыскание задолженности по договору водоснабжения и водоотведения	ООО «Южноуральская строительная компания»	8 527,86 руб.		
23	Истец	Взыскание задолженности по договору на подключение	ООО «УралСтройКом»	928,115,60 руб.		
24	Истец	Взыскание задолженности по договору на подключение	ООО «УралСтройКом»	3 126 040,40 руб.		
25	Ответчик	Задолженность арендной платы	Администрация МГО	19 968,18 руб.		

		по договору аренды				
26	Ответчик	Задолженность арендной платы по договору аренды	Администрация МГО	1 824,49 руб.		
27	Ответчик	Задолженность арендной платы по договору аренды	Администрация МГО	17 716,99 руб.		
28	Ответчик	Задолженность арендной платы по договору аренды	Администрация МГО	271 785,78 руб.		
29	Ответчик	Задолженность арендной платы по договору аренды	Администрация МГО	40 126,16 руб.		
30	Ответчик	Оплата неустойки по муниципальному контракту (поставка оборудования)	МГО МУ «Комитет по строительству»	19 393,44 руб.		
31	Ответчик	Задолженность по договору подряда и возврат строительных материалов	ООО «Есаул»	50 331 руб.		
32	Ответчик	Задолженность по произведенным работам по ремонту водопровода.	ОАО «Уралсвязинформ»	25 363 руб.		
33	Ответчик	Задолженность по договору на оказание услуг по отпуску хоз. питьевой воды	ОАО «Государственный ракетный центр имени академика В.П. Макеева»	217 254,18 руб.		
34	Ответчик	Задолженность по договору выполнение тех. Анализа работы системы водоснабжения и водоотведения	ЗАО «УП «Росводоканал»	546 907 руб.		
35	Ответчик	Задолженность по договору на разработку проектно-сметной документации	ЗАО «ИнтерМаш и К»	4 810 500 руб.		
36	Ответчик	Материальный и моральный ущерб в связи с отсутствием пожарного гидранта при пожаре	Гальшева О.П.	407 270 руб.		

3.7. Анализ численности, качественного и кадрового состава рабочей силы.

Раздел подготовлен директором по персоналу

1. Анализ численности, качественного и кадрового состава рабочей силы

Среднегодовая численность работников за 2009 год составила

Таблица 3.7.1

№ п/п	Категории персонала	Списочная численность, чел	
		На 31.12.08	На 31.12.09
1	ИТР	154	168
2	Рабочие	565	632
	ИТОГО	719	800

Среднегодовая численность работников увеличилась на 11,2%, в том числе численность ИТР на 9%, численность рабочих на 11,8%.

Таблица 3.7.2

Списочная численность работников		Штат на 01.01.2009 г.	Факт на 31.12.2008 г.	Факт на 31.12.2009 г.
По участкам:	ИГУ	44	41	41
	ФОС	103	92	92
	ФНС и К	61	56	57
	Северный	71	57	64
	Центральный	50	43	42
	Южный	61,5	53	51
	Западный	85	59	76
	ЭТЦ	56	53	57
	ОЭиЛК	29	29	28
	Транспортный	88	68	71
	Охрана	43	22	42
	Адм. Хоз. Служба.	5	8	4
	ОГМ	12	5	7
	Отд. Комплек.	1	-	-
	ИТОГО (рабочие)	709,5	586	632
	ИТР	189	182	168
	ВСЕГО	898,5	768	800
	Соотношение руководителей и подчиненных	11,2	10,6	9,89

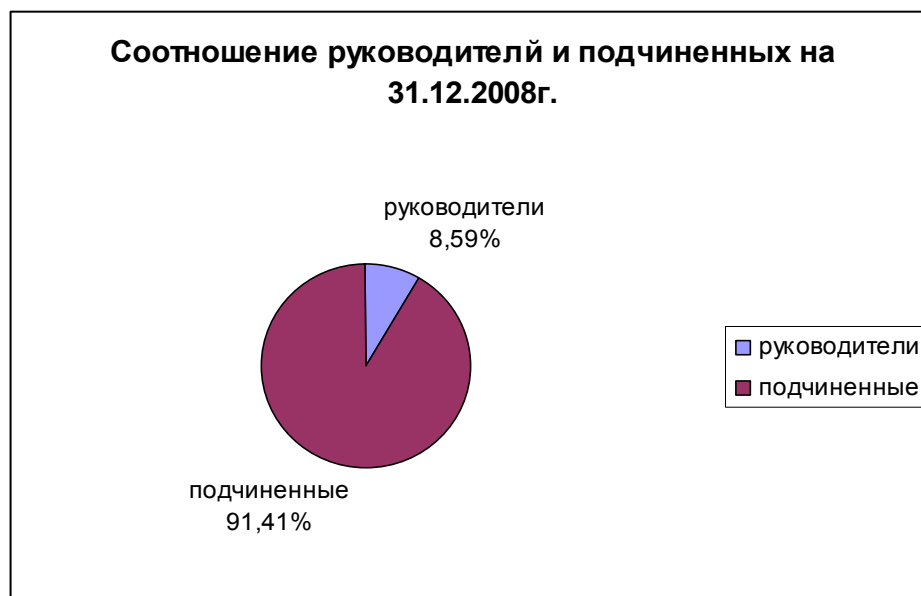
Списочная численность работников на 31.12. 2009г. составила 800 человек, что на 4% больше, чем в 2008г., однако на 10% меньше запланированного штатным расписанием. Вакансии закрывались своевременно, но в случае острой производственной необходимости.

Соотношение руководителей и подчиненных в 2009г. изменилось незначительно: доля руководителей выросла на 0,59%. (см. рис. 1,2).

Рисунок 1



Рисунок 2



Качественный состав на 31.12.2009 г

Таблица 3.7.3

Категории работающих	Высшее профессионально	Среднее профессионально	Начальное профессиональное	среднее
Руководители	27	31	10	3
Специалисты	37	40	8	9
Рабочие	25	116	229	238
Всего	89	187	247	250
Начальное - 22				
<i>ИТР с начальным профессиональным образованием:</i>				
Ф.И.О.	Должность	Возраст	Образование	Место учебы
Кашигин Сергей Васильевич	Начальник цеха «Центральный»	1959	Начальное профессион.	ГПТУ № 38
Круць Сергей Николаевич	Начальник цеха ЭТЦ	1965	Начальное профессион.	СПТУ № 89
Уваров Юрий Александрович	Зам.начальника цеха	1963	Начальное профессион.	СПТУ № 89

Рябченко Владимир Викторович	Начальник участка ФОС	1956	Начальное профессион.	СППТУ № 89
Савельев Владимир Николаевич	Начальник участка цеха «Центральный»	1947	Начальное профессион.	СППТУ № 49
Шаймухаметов Радик Резванович	Начальник участка ОГМ	1960	Начальное профессион.	СППТУ № 1 г. Аргаяш
Бородина Татьяна Николаевна	Заведующий складом	1976	Начальное профессион.	ПЛ № 4 г. Магадан
Бикчурин Рафаиль Абдулкадырович	Мастер (сменный)	1950	Начальное профессион.	ГПТУ № 9
Яковлев Вячеслав Павлович	Мастер (сменный)	1939	Начальное профессион.	РУ № 8 г. Коржы
Мотовилова Галина Петровна	Начальник абонен. отдела	1956	Начальное профессион.	Г П Т У № 89
<i>ИТР со средним образованием:</i>				
Стибнев Александр Александрович	Начальник цеха «ИГУ»	1955	среднее	10кл.
Решетников Александр Федорович	Мастер (сменный) ФОС	1950	среднее	10кл.
Попов Алексей Олегович	Начальник участка «Северный»	1985г.	среднее	11кл.
Лохин Иван Владимирович	Мастер (сменный) «Северный»	1955	среднее	10кл.
Азимов Вячеслав Мусаипович	Мастер (сменный) «Южный»	1948	среднее	10кл.
Шляхтина Ольга Петровна	Заведующий складом	1955	среднее	10кл.
Сорокин Эдуард Евгеньевич	Ведущий инженер	1970	среднее	10кл.
Нуждина Жанна Александровна	Ведущий инженер	1973	среднее	10кл.

Качественный состав работающих в 2009г. по сравнению с 2008г. остался практически на прежнем уровне: количество специалистов с высшим образованием увеличилось на 0,18%, со средним профессиональным – на 0,05%.

Показатели движения рабочей силы приведены в таблице.

Таблица 3.7.4

<i>Название показателя</i>	На 31.12.2009 %	Экономический смысл
<i>Коэффициент текучести кадров (Кт)</i>	0,1	Характеризует уровень увольнения работников по отрицательным причинам
<i>Коэффициент оборота по выбытию (Кв)</i>	18,2	Характеризует удельный вес выбывших за период работников
<i>Коэффициент оборота по приёму (Кп)</i>	23,3	Характеризует удельный вес принятых работников за период
<i>Коэффициент постоянства кадров (пост.)</i>	59,5	Характеризует уровень работающих, на данном предприятии постоянно в анализируемом периоде

Список работников, уволенных за нарушение трудовой и производственной дисциплины за отчётный год.

Таблица 3.7.5.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность, профессия	Виды нарушений	Принятые меры
	Савельев Александр Владимирович	слесарь АВР кан./сетей	появление на работе в сост. алкогольного опьян.	Уволен п.б пункт 6 ст.81 Т.К.Р.Ф.

Анализ трудовой и производственной дисциплины приведен в таблице

Таблица 3.7.6.

№ п/п	Виды нарушений	Число нарушений	Приняты дисциплинарные взыскания (всего)	В том числе:		
				Объявлено выговоров	Лишение премии	Уволено
1.	Нарушение трудовой дисциплины ИТОГО					
	- прогул	2	выговор	2	2	-
	- нетрезвое состояние	1				1
	- опоздание	-	-	-		-
	- другие нарушения	-			-	-
2.	Неисполнение должностных обязанностей	4	выговор	4		-
	ВСЕГО	7		6	2	1

Анализ трудовой и производственной дисциплины показывает, что по сравнению с 2008г. число нарушений выросло почти в 2 раза, в том числе имелось 1 увольнение за появление на работе в нетрезвом виде. Данная статистика объясняется усилением контроля за состоянием трудовой дисциплины и применением более жестких мер к нарушителям дисциплины, таких как выговор, лишение премии, увольнение за прогул.

Квалификационный уровень работников во многом зависит от их возраста, стажа работы, образования и т.д. Поэтому необходимо проанализировать изменения в составе рабочих по этим признакам.

Социальный паспорт (чел.)

Таблица 3.7.7.

Возраст	Мужчины		Женщины		Всего		%	
	31.12.08	31.12.09	31.12.08	31.12.09	31.12.08	31.12.09	31.12.08	31.12.09
До 30 лет	45	50	47	39	92	89	11.95	11,1
С 30 до 40 лет	50	63	54	40	104	103	13.51	12,8
С 40 до 50 лет	103	96	102	101	205	197	26.88	24,6
С 50 до 55 лет	82	80	70	72	152	152	19.74	19
С 55 до 60 лет	69	83	48	55	117	138	15.19	17,3
С 60 до 65 лет	47	54	15	31	62	85	8.05	10,6
С 65 до 70 лет	18	15	4	7	22	22	2.86	2,7
Свыше 70 лет	12	20	2	1	14	21	1.82	2,6
ИТОГО	428	457	342	343	768	800	100	100
Образование								
Высшее профессиональное	30	35	57	54	87	89		
Среднее профессиональное	83	90	87	97	170	187		
Начальное профессиональное	142	166	96	81	238	247		
Среднее (полное, общее)	90	161	82	89	172	255		
Начальное	82	18	19	4	101	22		
ИТОГО	427	470	341	325	768	800		

Данные таблицы показывают, что состав работников по возрасту имеет тенденцию к увеличению, а именно доля работников свыше 55 лет выросла в среднем на 2-2,5%, доля работников до 50 лет наоборот, уменьшилась, в среднем 1,5%.

Данная тенденция имеет негативный характер, т.к. возраст работников оказывает влияние на квалификационный уровень персонала, что, несомненно, необходимо учесть при разработке кадровой политики на 2010год.

Таблица 3.7.8.

Работающие пенсионеры	Мужчины 2009	Женщины 2009	Всего 2009
Пенсионер по возрасту	94	92	186
В том числе: пенсионер по инвалидности	2	2	4
Работающие инвалиды	1	3	3

2. Деятельность по развитию персонала

1. В рамках мотивации деятельности работников предприятия на предприятии утверждена смета социальных выплат. В 2009г. разработана Социальная программа (проект) согласно которой производились следующие выплаты:

- Премии ко дню рождения и юбилейным датам.
- Материальная помощь сотрудникам в связи с рождением ребенка
- Материальная помощь сотрудникам в связи со смертью близких родственников .
- Материальная помощь в связи с тяжелым материальным положением (была оказана материальная помощь в связи с пожаром работникам цеха ФНСиК Лебедевым).

2. В 2009г. в рамках разработанного проекта Социальной программы проводились следующие культурно-массовые мероприятия:

- Поздравление с профессиональными праздниками (День бухгалтера, транспортника, энергетика и пр.), днем работников ЖКХ (вручение грамот лучшим работникам, денежных премий, выпуск стенгазеты, статьи в городских СМИ о лучших сотрудниках, трудовых династиях) – выплачено свыше **30 000 руб.**

- Организованы коллективные поездки:
в г. Златоуст в драмтеатр (апрель 2009г.), в г.Чебаркуль (ледовый дворец им.В.Харламова) (май 2009г), экскурсия на яхте по озеру Тургояк.

Для коллективных поездок от предприятия выделялся автобус предприятия.

- Проведены праздничные мероприятия в честь Дня Победы:
чествование ветеранов войны – бывших работников ЖКХ - с Днем Победы (9мая)- вручены денежные премии (по 500 руб. – 7 человек), открытки (Всего- **3500 руб.**),
коллективное посещение митинга в День Победы, возложение цветов к стелле.

- Проведен праздничный Новогодний вечер в ДК УралАЗ.

3. Обучение и подготовка кадров.

В 2009г. проводилось обучение сотрудников:

- обязательное обучение работников согласно плану на 2009г. отдела охраны труда и промышленной безопасности;

- повышение квалификации сотрудников финансовой службы, абонентского отдела и ПТО, кадровой службы, охраны труда(семинары г. Москва, г.Челябинск);

- в сентябре 2009г. проведено обучение группы руководителей в рамках подготовки по курсу «Интегрированные системы менеджмента на основе международных стандартов ISO 9001».
- была проведена аттестация ИТР на знание правил технической эксплуатации систем и сооружений коммунального водоснабжения и канализации МДК 3-02.2001г. (сентябрь 2009г.);
- еженедельно руководителями подразделений проводятся технические учебы («Час обучения») для сотрудников подразделений в рамках разработанного проекта Программы обучения.

4. В 2009г. кадровой службой начата организация работы по формированию кадрового резерва:

- разработан проект Положения о кадровом резерве;
- утвержден список сотрудников, входящих в кадровый резерв;
- составлен график стажировки резервистов;
- разработаны программы стажировки;
- организованы стажировки сотрудников, входящих в кадровый резерв, на время отсутствия руководителей подразделений.

3.8. Структура выручки от реализации и себестоимости.

Раздел подготовлен главным бухгалтером.

Структура выручки от реализации и себестоимости ОАО «Миассводоканал» за 2009 год по видам деятельности приведена в табл.3.8.1.

Из анализа структуры видно, что выручка от реализации услуг по основной деятельности предприятия за 2009 год составила 254 465 тыс. руб., или 94,5% от общей выручки, полученной от всех видов деятельности. Себестоимость услуг по основной деятельности составила 248384 тыс. руб., или 95,8 % от общей себестоимости.

Структура выручки от реализации и себестоимости
ОАО «Миассводоканал» по видам деятельности за 2009 год.

Таблица 3.8.1.

Направление деятельности	Выручка от реализации, т. Руб. (строка 010)	Удельный вес, %	Себестоимость, т. руб. (строка 020+040)	Удельный вес, %	Финансовый результат (строка 050)
Водоснабжение	132138	49,1	132360	51,2	-222
Водоотведение	122327	45,4	115354	44,6	+6973
ИТОГО по основной деятельности	254465	94,5	247714	95,5	+6751
Договорные работы (сметы)	8180	3	9609	3,7	-1429
<i>В т.ч. по Муниц. контрактам</i>	<i>6761</i>		<i>7440</i>		<i>-679</i>
Тариф на подключение - водоснабжение	1729	0,7			+1729
Тариф на подключение - водоотведение	591	0,2			+591
Прочие услуги	4340	1,6	2034	0,8	+2306
<i>В т.ч. сверхлимитное потреб.</i>	<i>840</i>				<i>+840</i>

Направление деятельности	Выручка от реализации, т. Руб. (строка 010)	Удельный вес, %	Себестоимость, т. руб. (строка 020+040)	Удельный вес, %	Финансовый результат (строка 050)
Водоснабжение	132138	49,1	132360	51,2	-222
Водоотведение	122327	45,4	115354	44,6	+6973
<i>Хим. Анализ, качество ст. вод</i>	<i>577</i>				<i>+577</i>
<i>По калькуляциям, прочие</i>	<i>2923</i>	<i>1,1</i>	<i>2034</i>	<i>0,8</i>	<i>+889</i>
ИТОГО по прочей деятельности	14840	5,5	11643	4,5	+3197
ВСЕГО по предприятию (Форма №2 строка 010)	269305	100	259357	100	+9948

По сравнению с 2008 годом среднемесячная выручка от реализации по основной деятельности в 2009 году увеличилась на 4026 тыс. руб., при этом себестоимость увеличилась всего на 844 тыс. руб.

По договорным (сметным) работам среднемесячная выручка увеличилась на 78 тыс. руб., себестоимость увеличилась на 555 тыс. руб.

По договорам на подключение среднемесячная выручка от реализации осталась неизменной.

По прочим услугам выручка от реализации в 2009 году снизилась из-за отсутствия аутсорсинговых услуг.

По сверхлимитному водоснабжению и водоотведению реализация услуг снизилась в среднем в месяц на 162 тыс. руб. из-за пересмотра лимитов на 2009 год.

По сравнению с 2008 годом среднемесячная выручка по реализации услуг по химическому анализу сточных вод, снизилась на 111 тыс. руб.

По прочим услугам (согласно калькуляций), среднемесячная выручка от реализации снизилась на 57 тыс. руб., при этом себестоимость снизилась на 632 тыс. руб.

По всем видам услуг в сравнении с 2008 годом среднемесячная выручка от реализации увеличилась на 1751 тыс. руб., себестоимость увеличилась на 556 тыс. руб.

Сравнительный анализ выручки от реализации и себестоимости
ОАО «Миассводоканал» по видам деятельности за 2008, 2009 год.

Таблица 3.8.2

Направление деятельности	Выручка от реализации, тыс. Руб.		Сравнение (+, -)	Себестоимость, тыс. руб.		Сравнение (+, -)
	8 мес. 2008 год	2009		8 мес. 2008 год	2009	
Водоснабжение	63319	132138	+68819	77923	132360	+54437
Водоотведение	74111	122327	+48216	80469	115354	+34885
ИТОГО по основной деятельности	137 430	254465	+117035	158 392	247714	+89322
Договорные работы (сметы)	4829	8180	+3351	1971	9609	+7638
<i>В т.ч. по Муниц. контрактам</i>	<i>3394</i>	<i>6761</i>	<i>+3367</i>	<i>-</i>	<i>7440</i>	<i>+7440</i>
Реализация товаров	1590	-	-1590	1676	-	-1676
<i>В т.ч. по Муниц. контрактам</i>	<i>1590</i>	<i>-</i>	<i>-1590</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Направление деятельности	Выручка от реализации, тыс. Руб.		Сравнение (+, -)	Себестоимость, тыс. руб.		Сравнение (+, -)
	8 мес. 2008 год	2009		8 мес. 2008 год	2009	
Водоснабжение	63319	132138	+68819	77923	132360	+54437
Водоотведение	74111	122327	+48216	80469	115354	+34885
Тариф на подключение - водоснабжение	1061	1729	+668	-	-	-
Тариф на подключение - водоотведение	495	591	+96	-	-	-
Прочие услуги	13461	4340	-9121	6415	2034	-4381
<i>В т.ч. сверхлимитное потреб.</i>	<i>1859</i>	<i>840</i>	<i>-1019</i>	-	-	-
<i>Хим. Анализ, качество ст. вод</i>	<i>1270</i>	<i>577</i>	<i>-693</i>	-	-	-
<i>Аусорсинговые услуги</i>	<i>8188</i>	-	<i>-8188</i>	-	-	-
<i>По калькуляциям</i>	<i>2144</i>	<i>2923</i>	<i>+779</i>	<i>6415</i>	<i>2034</i>	<i>-4381</i>
ИТОГО по прочей деятельности	21 436	14840	-6596	10 062	11643	+1581
ВСЕГО	158 866	269305	+110439	168 454	259357	+90903

3.9. Анализ затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг).

Отчет подготовлен начальником планово-экономического отдела

Анализ затрат на производство и реализацию питьевой воды и очистку сточных вод.

Анализ фактических затрат 2009г. проводится по сравнению с планом 2009г., так как фактические данные по 2008 году указаны за период с мая по декабрь 2008г. (с 01.05.2008г. обязанности по оказанию услуг водоснабжения и водоотведения на территории Миасского городского округа возложены на ОАО "Миассводоканал", Постановление от 30.04.2008г. № 532-1).

Анализ затрат на производство и реализацию питьевой воды представлен в таблице 3.9.1.

Таблица № 3.9.1.

N	Статьи затрат	Факт 2008г. V-ХП тыс. руб	План 2009г. тыс. руб	Факт 2009г. тыс.руб.	Отклонение факта 2009г. от плана
п/п					

					2009г.
1	Электроэнергия	27 022	60 577	44 146	-16 431
2	Амортизация	78	170	453	283
3	Зар.плата основных рабочих	10 266	20 310	15 374	-4 936
4	Отчисления на социальные нужды	2 703	5 321	3 978	-1 343
5	Материалы (химреагенты)	809	1 800	1 420	-380
6	Текущий ремонт и ТО	1 342	1 772	2 431	659
7	Аварийные работы			1 444	1 444
8	Капитальный ремонт	209	1 056	561	-495
9	Аренда	2 528	2 389	226	-2 163
10	Покупная вода	1 078	1 410	1 656	246
11	Налоги и сборы	120	7 150	7 180	30
12	ТЗР			181	181
13	Цеховые расходы	19 020	15 806	16 194	388
14	Вспомогательные расходы			11 074	11 074
15	Транспортные расходы	2 751	4 100	7 415	3 315
16	Общексплуатационные расходы	2 494	2 877	4 427	1 550
17	Административно-управленческие расходы	7 503	8 225	14 200	5 975
	Итого:	77 923	132 963	132 360	-603

Анализ затрат на производство и реализацию сточных вод представлен в таблице 3.9.2

Таблица № 3.9.2

N	Статьи затрат	Факт 2008г. V-XII	План 2009г.	Факт 2009г.	Отклонение факта 2009г. от плана 2009г.
п/п		тыс.руб	тыс.руб	тыс.руб.	
1	Электроэнергия	19 637	43 306	31 900	-11 406
2	Амортизация	88	288	331	43
3	Зар.плата основных рабочих	15 321	29 485	20 652	-8 833
4	Отчисления на социальные нужды	3 988	7 725	5 336	-2 389
5	Материалы (химреагенты)	581	654	1 167	513
6	Текущий ремонт и ТО	433	668	1 992	1 324
7	Аварийные работы			758	758
8	Капитальный ремонт		1 931	453	-1 478
9	Аренда	3 725	2 362	121	-2 241
10	Налоги и сборы	144	580	364	-216
11	ТЗР			144	144
12	Цеховые расходы	21 611	26 343	16 417	-9 926
13	Вспомогательные расходы			9 418	9 418
14	Транспортные расходы	3 236	5 628	7 623	1 995
15	Общексплуатационные расходы	2 920	4 217	5 384	1 167
16	Административно-управленческие расходы	8 785	12 067	13 294	1 227
	Итого:	80 469	135 254	115 354	-19 900

Снижение фактических затрат 2009г. по водоотведению по сравнению с плановыми затратами 2009г. произошло в связи с сокращением реализации по водоотведению.

План по реализации на 2009г. составлял 13 645 тыс куб.м

Факт реализации сточных вод за 2009г. составил 12 088 тыс куб.м

Анализ общехозяйственных и административно-управленческих расходов представлен в таблицах 3.9.3, 3.9.4, 3.9.5, 3.9.6.

Таблица № 3.9.3

Анализ цеховых расходов

№	Статьи затрат	Факт 2008г.	План 2009г.	Факт 2009г.	Отклонение факта 2009г. от плана 2009г.
п/п		тыс.руб	тыс.руб	тыс.руб.	
1	Заработная плата	19 871	25 770	17 543	-8 227
2	Отчисления на социальные нужды	5 141	6 753	4 494	-2 259
3	Содержание зданий,сооружений	3 617	4 980	5 402	422
4	Материалы на текущий ремонт	747	848	331	-517
5	Амортизация	762	40	662	622
6	Расходы на содер. и обслуж.хим.лабор.	289		295	295
7	Услуги стор.орган	8 817	893	1 224	331
8	Расходы по охране труда	1 026	567	1 840	1 273
9	Мероприятия по безопасности		1 297	72	-1 225
10	Производственный инвентарь	361		618	618
11	ТЗР			130	130
	ВСЕГО	40 631	41 148	32 611	-8 537

Таблица № 3.9.4

Анализ вспомогательных расходов

№	Статьи затрат	Факт 2008г.	План 2009г.	Факт 2009г.	Отклонение факта 2009г. от плана 2009г.
п/п		тыс.руб	тыс.руб	тыс.руб.	
1	Заработная плата		0	10 674	10 674
2	Отчисления на социальные нужды		0	2 723	2 723
3	Содержание зданий,сооружений		0	449	449
4	Материалы на текущий ремонт		0	2 122	2 122
5	Капитальный ремонт		0	580	580
6	Амортизация		0	1 504	1 504
7	Услуги стор.орган		0	1 816	1 816
8	Расходы по охране труда		0	262	262
9	Производственный инвентарь		0	226	226
10	ТЗР		0	136	136
	ВСЕГО		0	20 492	20 492

Таблица № 3.9.5

Анализ общехозяйственных расходов

№	Статьи затрат	Факт 2008г.	План 2009г.	Факт 2009г.	Отклонение факта 2009г. от плана 2009г.
п/п		тыс.руб	тыс.руб	тыс.руб.	
1	Заработная плата	2 083	2 561	2 427	-134
2	Отчисления на социальные нужды	472	672	611	-61
3	Услуги банков,РКЦ	1 975	2 790	3 702	912
4	Расходы по ремонту ППП	1	261	162	-99
5	Консульт.-мет.расходы	590	713	2 512	1 799
6	Командировочные расходы	293	97	397	300
	ВСЕГО	5 414	7 094	9 811	2 717

Анализ административно-управленческих расходов

№	Статьи затрат	Факт 2008г.	План 2009г.	Факт 2009г.	Отклонение факта 2009г. от плана 2009г.
п/п		тыс.руб	тыс.руб	тыс.руб.	
1	Заработная плата	11 379	14 827	21 249	6 422
2	Отчисления на социальные нужды	2 415	3 882	3 793	-89
3	Амортизация	180	75	438	363
4	Хоз.инвентарь	315	0	123	123
5	Представит.расходы	1	140	106	-34
6	Подготовка кадров	207	234	195	-39
7	Содерж.и облс.орг.техники	1 244	0	545	545
8	Прочие расходы	547	1 133	1 006	-127
9	ТЗР		0	39	39
	ВСЕГО	16 288	20 291	27 494	7 203

Анализ фонда оплаты труда за 2009г

Таблица № 3.9.7

Статьи затрат	Ед.изм.	2008г.		2009 г.		Темп роста
		Кол-во Сумма	Уд.вес %	Кол-во Сумма	Уд.вес %	
Среднесписочная численность, всего	чел.	753		786		
в том числе:						
водоснабжение		332	44	353	45	
-прямые	чел.	202	62	164	47	
-цеховые	чел.	91	27	79	22	
-вспомогательные	чел.			47	13	
-общехозяйственные	чел.	11	3	11	3	
-АУП	чел.	28	8	52	15	
водоотведение		421	56	433	55	
-прямые	чел.			227	52	
-цеховые	чел.	116	28	87	20	
-вспомогательные	чел.			51	12	
-общехозяйственные	чел.	13	3	13	3	
-АУП	чел.	35	8	55	13	
Фонд оплаты труда, всего	тыс.руб.	63 174	100	91 668	100	
в том числе:						
водоснабжение		25 792	41	41 943	46	
-прямые	тыс.руб.	10 266	40	15 374	17	
-цеховые	тыс.руб.	9 330	36	8 461	10	
-вспомогательные	тыс.руб.			5 728	7	
-общехозяйственные	тыс.руб.	962	4	1 268	1	
-АУП	тыс.руб.	5 234	20	11 112	13	
водоотведение		33 128	52	46 513	51	
-прямые	тыс.руб.	17 807	45	20 652	23	
-цеховые	тыс.руб.	10 541	32	9 264	11	
-вспомогательные	тыс.руб.			5 056	6	
-общехозяйственные	тыс.руб.	1 121	4	1 184	1	
-АУП	тыс.руб.	6 145	19	10 357	12	
Прочие	тыс.руб.	4254	7	3 212	12	
Средняя заработная плата по предприятию	тыс.руб.	10,5		9,4		

Списочная численность работников предприятия

Таблица № 3.9.8

Подразделение	Штат на 01.01.2009г.	Факт на 01.01.2009г.	Факт на 31.12.2009г.
Цех"ИГУ"	49	42	41
Цех"ФОС"	103	93	89
Цех"ФНСиК"	61	58	56
Цех"Северный"	73	58	61
Цех"Центральный"	50	43	43
Цех"Южный"	61,5	52	52
Цех"Западный"	66	58	76
Электротехнический цех	56	55	57
ОЭиЛК	29	28	28
Транспортный цех	87	69	70
Служба охраны	37	23	40
РСУ	10	8	5
ОГМ	11	6	6
Отдел комплектации	1	0	0
Итого (рабочие)	694,5	593	624
ИТР	188	169	173
Всего:	882,5	762	797

*Передача с 01.03.2009г. на обслуживание ОАО "Миассводоканал" Кысы-кульского водозабора. В связи с этим:

- увеличение штатного расписания рабочих цеха "Западный" на 15 единиц (слесарь-ремонтник - 5 единиц,
- машинист насосных установок - 5 единиц, оператор водозапорных сооружений - 5 единиц.)
- увеличение штатного расписания Службы охраны на 4 единицы (сторож - 4 единицы).

Анализ себестоимости единицы услуг.

Анализ себестоимости единицы услуг представлен в таблице.

Таблица № 3.9.9

Вид услуг	По утвер- жденному тарифу руб.	Факт 2009г. руб.	Темп роста %
Водоснабжение	7,80	7,93	1,02
Водоотведение	9,91	9,54	-3,73

Увеличение фактической себестоимости единицы услуг водоснабжения в 2009г. по отношению к плану 2009г. объясняется снижением объемов реализации услуг.

План по реализации воды на 2009г. составлял 17 053,1 тыс куб.м.

Факт реализации питьевой воды за 2009г. составил 16 697,4 тыс куб.м.

Уменьшение фактической себестоимости единицы услуг водоотведения 2009г. по отношению к плану 2009г. объясняется снижением объемов реализации услуг водоотведения и одновременно значительным снижением фактических затрат за оказанные услуги по водоотведению.

План по реализации сточных вод на 2009г. составлял 13 645 тыс куб.м

Факт реализации сточных вод в 2009г. составил 12 088 тыс куб.м

3.10. Социальное развитие коллектива.

Раздел подготовлен главным бухгалтером.

За отчетный период расходы непроизводственного характера составили 7729,2 тыс. руб. Это в 2 раза меньше (среднемесячные расходы) по сравнению с 2008 годом. Сметой расходы на 2009 год не утверждались.

Исполнение сметы социальных расходов за 2009 г.
тыс. руб.

Таблица 3.10.1

№ п/п	Вид расходов	8 месяцев 2008 г.	2009 г.
		факт	факт
1	Материальная помощь	19	102
2	Выплаты ко дню рождения, юбилейным датам	57	232
3	Суточные водителям, направляемые в другие города на 1 раб.день	6,3	30,9
4	Использование личного автотранспорта сверх норм	18,4	129,4
5	Оплата ГСМ работникам использующим личный транспорт		66,3
6	Выплата работницам, находящимся в декретном отпуске	18,3	-
7	Командировочные расходы (суточные) сверх норм (в том числе ГСМ)	89,2	126,0
8	Питание на аварийных работах		11,9
9	Расходы на проведение нового года		40,0
	<u>ИТОГО социальные расходы</u>	<u>208,2</u>	<u>738,50</u>
10	Сверхлимитное превышение по экологии	10169,0	3135,0
11	Претензия по экологии		1994,6
12	Представительские расходы		108,7
13	Пени по налогам	76,4	596,1
14	Проценты по кредитным договорам		27,2
15	Оплата пени по договору поставщика		367,9
16	Штраф по пож. безопасности, по экологии	60	84,5
17	Штраф по решению суда (сокращение)		9,6
18	Штраф по договору поставщика		4,6
19	Расходы по страхованию автомобиля принадлежащего другому предприятию	1,4	1,2
20	Канцелярские расходы		6,7
21	Материалы (по итогам инвентаризации)		648,4
22	Прочие	31,5	6,2
	<u>Итого прочие расходы</u>	<u>10338,30</u>	<u>6990,7</u>
	Всего	10546,50	7729,2

4. Инвестиционная деятельность.

Раздел подготовлен главным бухгалтером.

4.1. О методах оценки и существенных статьях бухгалтерской отчетности.

Информация об основных средствах.

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств, а также о движении основных средств в течение отчетного года представлена в таблицах 4.1.1 – 4.1.8.

Движение основных средств организации за отчетный год. (тыс. рублей)

Таблица № 4.1.1

Наименование показателя	Наличие на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода
Здания	8515	-1664	-	6851
Сооружения и передаточные устройства	35	61	-	96
Рабочие машины и оборудование	16572	3657	1020	19209
Транспортные средства	29	1370	-	1399
Производственный и хозяйственный инвентарь	44	106	-	150
Земельные участки	-	1679	-	1679
Итого	25196	5209	-	29385

Сведения о начисленной амортизации за отчетный год

Таблица № 4.1.2.

№ п/п	Наименование показателя	Начисление амортизации на конец 2008 года	Начисление амортизации на конец 2009 года
1	Здания	189	380
2	Сооружения	1	8
3	Рабочие машины и оборудование	1038	4006
4	Транспортные средства	5	130
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1	20
	Итого	1234	4544

Сведения по основным средствам с полностью начисленной амортизацией.

Таблица № 4.1.3.

Инв. №	Наименование	Балансовая стоимость	Группа ОС
		-	-
	Итого	-	-

Общая стоимость основных средств, находящихся в запасе

Таблица № 4.1.4.

Наименование группы ОС	На 31.12.08	На 31.12.09
Измерительные и регулирующие приборы и устройства	-	185
Инструмент	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
Рабочие машины и оборудование	21	297
Вычислительная техника	-	-
Итого	21	482

Справка о принятых сроках полезного использования объектов основных средств.

Таблица № 4.1.5.

2008 год

№ п/п	Наименование группы ОС	№ амортизационной группы	СПИ, мес.	Балансовая стоимость	Сумма амортизации	К изн., %
1	Первая (от 1 года до 2 лет)	1	13	21	4	19
2	Вторая (свыше 2 лет до 3 лет)	2	25	337	44	13
3	Третья (свыше 3 лет до 5 лет)	3	37	5191	290	6
4	Четвертая (свыше 5 лет до 7 лет)	4	61	690	23	3
5	Пятая (свыше 7 лет до 10 лет)	5	85	154	4	3
6	Шестая (свыше 10 лет до 15 лет)	6	121	10288	680	7
7	Десятая (свыше 30 лет)	10	361	8515	189	2
	ИТОГО	X	X	25196	1234	X

2009 год

№ п/п	Наименование группы ОС	№ амортизационной группы	СПИ, мес.	Балансовая стоимость	Сумма амортизации	К изн., %
1	Первая (от 1 года до 2 лет)	1	13	--	--	--
2	Вторая (свыше 2 лет до 3 лет)	2	25	365	166	45
3	Третья (свыше 3 лет до 5 лет)	3	37	6359	1680	26
4	Четвертая (свыше 5 лет до 7 лет)	4	61	3062	569	19
5	Пятая (свыше 7 лет до 10 лет)	5	85	596	46	8
6	Шестая (свыше 10 лет до 15 лет)	6	121	10451	1702	16
7	Седьмая (свыше 15 лет до 20 лет)	7	181	21	0,6	3
8	Десятая (свыше 30 лет)	10	361	6851	380	6

№ п/п	Наименование группы ОС	№ амортизац ионной группы	СПИ, мес.	Балансовая стоимость	Сумма амортизации	К изн., %
1	Первая (от 1 года до 2 лет)	1	13	--	--	--
2	Вторая (свыше 2 лет до 3 лет)	2	25	365	166	45
3	Третья (свыше 3 лет до 5 лет)	3	37	6359	1680	26
4	Четвертая (свыше 5 лет до 7 лет)	4	61	3062	569	19
5	Пятая (свыше 7 лет до 10 лет)	5	85	596	46	8
6	Шестая (свыше 10 лет до 15 лет)	6	121	10451	1702	16
7	Седьмая (свыше 15 лет до 20 лет)	7	181	21	0,6	3
8	Десятая (свыше 30 лет)	10	361	6851	380	6
9	Группа не задана (зем.участок)	--	--	1679	--	--
	ИТОГО	X	X	29385	4544	X

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

Таблица № 4.1.6.

№ п/п	Наименование ОС	Инв.№	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, руб	Поступило в отчетный период, руб	Выбыло в отчетный период, руб	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, руб
	-	-	-	-	-	-
	Итого		-	-	-	-

Сданных в субаренду основных средств - нет.

Основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, в 2009 году организация не приобретала.

Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация объектов основных средств не производилась.

Движение основных средств, принятых по договорам финансовой аренды (лизинга) за отчетный год.

Таблица 4.1.8.

Наименование показателя	Наличие на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода
Транспортные средства	--	1370	-	1370
Итого	--	1370	-	1370

Состояние основных фондов можно охарактеризовать следующими показателями.

Коэффициент выбытия основных фондов показывает отношение стоимости выбывших за отчетный период основных фондов к их стоимости на начало года. На конец 2009 года он составляет 4%. В 2008 году выбытия основных средств не было.

Коэффициент обновления основных фондов показывает отношение стоимости введенных в отчетном году основных фондов к стоимости основных фондов на конец года. Он равен 17,7% (в 2008 году- 100%).

Коэффициент прироста основных фондов к концу отчетного года показывает отношение суммы прироста основных фондов к стоимости основных фондов на начало года. За 2009 год он составил 20,6% (в 2008 году – 100%).

Вывод - темпы ввода основных средств на конец года превышают темпы выбытия.

С целью определения возрастного состава фондов рассчитаем коэффициент износа, характеризующий долю изношенной части основных средств. Коэффициент износа на конец года равен 15,4% (на конец 2008 года он составлял 4,9%). Таким образом, наблюдается «старение» основных фондов предприятия в среднем на 10% за год.

Обобщающим показателем, характеризующим уровень обеспечения предприятия основными производственными фондами, является фондовооруженность труда, которая рассчитывается как отношение среднегодовой стоимости основных фондов к среднесписочной численности рабочих. В нашем случае на конец отчетного года она равна 35 тыс.руб/чел. За прошлый год значение этого показателя 27 тыс.руб./чел, что говорит о положительном росте данного показателя.

Информация о материально-производственных запасах.

На конец отчетного периода балансовая стоимость материально-производственных запасов составляет 4150 тыс.руб. в том числе в соответствии с их классификацией:

- сырье и материалы на складах (с учетом ТЗР) - 214 тыс. руб.;
- покупные полуфабрикаты и комплектующие – 3421 тыс. руб.;
- топливо – 64 тыс. руб.;
- запасные части – 97 тыс. руб.;
- прочие материалы – 285 тыс. руб.;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности – 52 тыс. руб.;
- материалы спец. назначения – 17 тыс. руб.;

В 2009 году для оценки материально-производственных запасов при передаче в производство и ином выбытии применялся способ средней себестоимости. Приобретение и заготовление производственных запасов производилось по фактической себестоимости с выделением на отдельных субсчетах счета 10 транспортно-заготовительных расходов по завозу в разрезе их отдельных видов. Изменений способов оценки материально-производственных запасов не производилось.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Информация о финансовых вложениях.

Расшифровка финансовых вложений, отраженных в балансе, приведена в таблице

Движение финансовых вложений

Таблица № 4.1.9.

Вид, наименование финансовых вложений	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	Поступило в отчетном году	Выбыло в отчетном году	Балансовая стоимость на конец отчетного периода
Предоставленные займы (стр. 250 Баланса)	-	150	150	-

Дивидендов в отчетном году ОАО «Миассводоканал» не получал. Ценных бумаг, обремененных залогом, нет.

Информация о заемных средствах.

В отчетном году из всех видов заемных средств общество пользовалось краткосрочными кредитами банка, взятыми на пополнение оборотных средств. Информация о полученных в течение отчетного года заемных средствах представлена в таблице.

Движение заемных средств

Таблица № 4.1.10.

№ п/п	Виды заемных средств	Срок гашения кредита	На начало отчетного года	Поступило в отчетном году / проценты к начислению	Погашено в отчетном году	На конец отчетного года
	Краткосрочные кредиты ОАО Банк конверсии «Снежинский»					
1	Договор 473/5 от 23.06.2009г.	22.06.2010г.	--	8000	--	8000
	-проценты по кредиту		--	806	759	47
2	Договор 474/5 от 13.07.2009г.	12.07.2010г.	--	7000	--	7000
	-проценты по кредиту		--	635	594	41
3	Договор 454/5 от 29.12.2008г.	29.06.2009г.	8000	--	8000	--
	-проценты по кредиту		--	694	694	--
	Итого кредиты банков со сроком гашения менее 1 года (строка 610 Баланса)		8000	17135	10047	15088

По состоянию на 01.01.2010 года задолженность по кредитам составляет 15088 тыс. руб. В балансе по статье «Краткосрочные кредиты и займы» отражена сумма задолженности:

- по кредитам 15000 тыс. руб.
- по процентам по кредитам 81 тыс. руб. (срок оплаты которых 20.01.2010 года)

Затраты по оплате процентов по кредитам составили 2127,3 тыс.руб., из них включено в прочие расходы, учитываемые при налогообложении прибыли, 2100,1 тыс.руб., не учтено при налогообложении прибыли – 27,2 тыс.руб.

4.2. Информация о формировании значений показателей, отраженных в формах отчетности в нетто-оценке по состоянию на 31.12.2009г.

Основные средства (01,02)

- первоначальная стоимость 29 385 тыс. руб.;
- начисленная амортизация 4 544 тыс. руб.;
- остаточная стоимость 24 841 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (62,76,60,63)

- данные об учетной стоимости 49083 тыс. руб.;
- величина резерва сомнительных долгов 0 тыс. руб.;
- данные о величине дебиторской задолженности за минусом созданного резерва 49083 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль отчетного года (99)

- прибыль – 4116 тыс руб.;
- сумма начисленного налога на прибыль - 0 тыс. руб.;
- списана часть отложенных налоговых активов - 1527 тыс. руб.;
- начислены отложенные налоговые обязательства – 591 тыс. руб.;
- постоянные налоговые обязательства – 1266 тыс. рублей
- прибыль отчетного года - 1998 тыс. руб.

4.3. Информация о доходах и расходах организации.

Информация о составе доходов и расходов от обычных видов деятельности представлена в таблице.

Структура выручки от реализации и себестоимости
ОАО «Миассводоканал» по видам деятельности за 2009 год.

Таблица 4.3.1

Направление деятельности	Выручка от реализации, т. Руб. (строка 010)	Удельный вес, %	С/стоимость, т. руб. (строка 020+040)	Удельный вес, %	Фин. результат (строка 050)
Водоснабжение	132138	49,1	132360	51,2	-222
Водоотведение	122327	45,4	115354	44,6	+6973
ИТОГО по основной деятельности	254465	94,5	247714	95,8	+6751
Договорные работы (сметы)	8180	3	9609	3,7	-1429
Тариф на подключение - водоснабжение	1729	0,7	-		+1729
Тариф на подключение - водоотведение	591	0,2	-		+591
Прочие услуги	4340	1,6	2034	3,8	+2306

Направление деятельности	Выручка от реализации, т. Руб. (строка 010)	Удельный вес, %	С/стоимость, т. руб. (строка 020+040)	Удельный вес, %	Фин. результат (строка 050)
Водоснабжение	132138	49,1	132360	51,2	-222
Водоотведение	122327	45,4	115354	44,6	+6973
ИТОГО по прочей деятельности	14840	5,5	11643	6,0	+3197
ВСЕГО по предприятию (Форма №2)	269305	100	259357	100	+9948

Состав прочих доходов приведен в таблице.

Таблица № 4.3.2.

№ п/п	Вид доходов	2008г.	Удельный вес, %	2009г.	Удельный вес, %	Абсолютное отклонение
1	Излишки ТМЦ, выявленные по результатам инвентаризаций	54	12,9	1534	8,4	+1480
2	Штрафы, пени, неустойки полученные (РКЦ)	365	86,1	820	4,5	+455
3	Продажа основных средств			751	4,1	+751
4	Реализация материалов и услуг на сторону и собственным работникам	--		39	0,2	+39
5	Финансирование из ФСС (спецодежда)	--		22	0,1	+22
6	Прочие	4	1,0	55	0,3	+51
7	Резерв по сомнительным долгам			15028	82,4	+15028
	ИТОГО: (Форма №2 строка 090)	423	100	18249	100	+17826

Выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, организация в отчетном году не получала. Товарообменные (бартерные) операции не производились

Структура себестоимости по элементам затрат

Таблица 4.3.3

№ п/п	Элемент затрат	8 мес. 2008г. тыс. руб	2009г. тыс. руб	Абсолютное отклонение
1	Материальные затраты	14 559	22 976	+8417
2	Затраты на оплату труда	63 174	88 643	+25469
3	Отчисления на социальные нужды	15 703	21 039	+5336
4	Амортизация	1 234	3 526	+2292
5	Прочие затраты	73 784	123 173	+49389
	Итого: (Форма № 2 строка 020+040))	168 454	259357	+90903

Сравнение среднемесячных затрат 2008 года (21056,7 тыс. рублей) с 2009 годом (21613,1 тысяч рублей) изменились незначительно на 556,4 тысяч рублей в месяц или на 2,6%.

В 2009 году ОАО «Миассводоканал» были получены векселя в кол-ве 7 штук на общую сумму 24340 тыс. рублей в оплату дебиторской задолженности от МУП МГО «Миассводоканал» ОАО «ММЗ». ОАО «Миассводоканал» передал векселя в свою очередь в погашение кредиторской задолженности ОАО «Челябэнергосбыт» 6 векселей на сумму 21806 тыс. рублей и один вексель предъявил к оплате ООО «ТК Октябрь». На 31.12.2009 года вексель ООО «ТК Октябрь» в сумме 2354 тыс. рублей не оплачен. Ведется судебный процесс.

Состав прочих расходов приведен в таблице

Таблица № 4.3.4

№ п/п	Вид расходов	2008г.	Удельный вес, %	2009г.	Удельный вес, %	Абсол. отклонение
1	Взносы в ФСС по договорам гражданско-правового характера и с выплат работникам, не учитываемым при налогообложении	16	0,15	1	0	-15
2	Расходы по смете социальных и дополнительных расходов, осуществляемых за счет чистой прибыли	119	1,08	377	1,6	+258
3	Комиссия банка за зачисление на пластиковые карты	240	2,18	392	1,6	+152
4	Пени и штрафные санкции по налогам	76	0,69	596	2,5	+520
5	Расходы по ТМЦ, не учитываемым при налогообложении	207	1,88	--	--	-207
6	Расчетно-кассовое обслуживание банка	74	0,67	243	1,0	+169
7	Налоги и сборы (сверхлимитное превышение по экологии, претензия)	10231	92,79	5130	21,3	-5101
8	Расхода по сотовой связи в части превышения лимитов	63	0,56	129	0,5	+66
9	Проценты и доп. расходы по кредитам банков	--	--	2127	8,8	+2127
10	Сверхнормативное превышение по компенсации за использование личных автомобилей в служебных целях	--	--	129	0,5	+129
11	Штрафные санкции, пени	--	--	484	2,0	+484
12	Прибыли и убытки прошлых лет	--	--	-1581	-6,6	-1581
13	Выбытие основных средств и материалов	--	--	955	4,0	+955
14	Прочие расходы	--	--	71	0,3	+71
15	Резерв по сомнительным долгам			15028	62,5	+15028
	ИТОГО: (Форма № 2 строка 100)	11026	100	24081	100	+13055

В структуре прочих расходов основную долю занимают расходы создание резерва по сомнительным долгам – 62,5%, налоги и сборы – 21,3 %, расходы на кредиты банков – 8,8 %.

4.4. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, приведших к каким-либо существенным для организации последствиям, не зафиксировано.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности не раскрывается ввиду ее несущественности.

Резервы в связи с последствиями условных фактов не создавались.

Информация о прекращаемой деятельности не раскрывается ввиду отсутствия таковой.

4.5. Состав расходов будущих периодов.

Состав расходов будущих периодов приведен в таблице

Таблица № 4.5.1

№ п/п	Вид расхода	Величина на начало отчетного года	Движение		Величина на конец отчетного периода
			Поступило	Выбыло	
1.	Лицензия на бух.программу 1с-8	48	--	48	--
2.	Лицензия на опасные объекты	311	1	64	248
3.	Лицензия на водоотведение	113	-9	19	85
4.	Проект норм допустимых концентраций (к лицензии на водоотведение)	--	73	15	58
5.	Лицензия на водопользование	274	--	274	--
6.	Лицензия строительная	4	25	7	22
7.	Лицензия на ПК антивирус	51	50	69	32
8.	Лицензии на право пользования недрами	--	202	25	177
9.	Лицензия на осуществление деятельности, связанной с исп. возбудителей инф. заболеваний 4гр	--	1	--	1
10.	Договор водопользования (на пит. и хоз.-бытовое водоснабжение)	--	81	8	73
11.	Подписка на 1 полугодие 2009г.	54	11	65	--
12.	Право использования ПП «Русь»	2	--	2	--
13.	Право использования ПП «Контур-экстерн»	2	--	2	--
14.	Страхование автотранспортных средств	30	239	165	104
15.	Регистрация выпуска акций	11	-11	--	--
16.	Страхование опасных объектов	7	26	12	21
17.	Сумма переходящих отпусков	0	3814	3814	--
18.	Расходы на приобретение прав на земельные участки	--	18	2	16
19.	Решение о предоставлении реки Миасс в пользование	--	1	--	1
20.	Участие в аукционе	--	120	120	--
	ИТОГО: (строка 216 Баланса)	907	4642	4711	838

В отчетном году статьи расходов будущих периодов находятся на уровне прошлого года.

4.6. Информация о государственной помощи.

В отчетном году организацией получены средства из местного бюджета:
- по перерасчету по суду за население 0 тыс. рублей.

В 2009 году предприятие также получало бюджетные средства от УСЗН на возмещение расходов по льготам, предоставленным населению г. Миасса в соответствии с действующим законодательством. Всего получено на эти цели 21376,1 тыс. руб.

Бюджетных кредитов в отчетном году организация не получала.

Кроме того, выполнялись ремонтные работы по муниципальным контрактам:

Тыс. руб.

№ п/п	Заказчик	Наименование работы	Сумма контракта
3	МУ «Управление по делам ГО и ЧС»	Подсыпка и выравнивание дамбы перед Иремельской платиной	141
4		Подготовка ГТС к пропуску паводковых вод	472
5		Ремонт бетонных стен галереи водозаборного сооружения Иремельского гидроузла	259
		Ликвидация чрезвычайной ситуации (Чашковская)	15
		Ликвидация чрезвычайной ситуации (плотина Миасского пруда)	12
		Капитальный ремонт двух отстойников	1839
		Капитальный ремонт сетей район КНС ООО «Управление фондами»	2474
		Замена стальных участков напорного коллектора на п. Северные Печи	2267
6	Администрация МОГ	Промывка канализационного коллектора стадион «Северный»	500
		ИТОГО	7979

4.7 Информация согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденному Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н. (Форма №2 строки 141, 142, 190, 200)

В 2009 году по данным бухгалтерского учета получена прибыль в сумме 4116 тыс.руб., условный расход по налогу на прибыль составил 823 тыс. рублей. За отчетный период выявлены убытки прошлых лет (-1581) тыс. рублей для налогового учета убытки составили (-1625) тыс. рублей

По результатам применения ПБУ 18/02 получены следующие данные:

- постоянные положительные разницы составили 6329 тыс.руб., они привели к образованию постоянного налогового обязательства в сумме 1266 тыс.руб.;

- временные вычитаемые разницы за 2009 год образованы в сумме 10819 т.руб., они привели к образованию отложенных налоговых активов в сумме 2164 тыс.руб.;
- погашены ранее возникшие временные вычитаемые разницы в сумме 18454 тыс.руб., что привело к списанию отложенных налоговых активов в сумме 3691 тыс.руб.;
- временные налогооблагаемые разницы составили 10516 тыс.руб., они привели к образованию отложенных налоговых обязательств в сумме 2103 тыс.руб.;
- погашены временные налогооблагаемые разницы в сумме 7560 тыс.руб., что привело к списанию отложенных налоговых обязательств в сумме 1512 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль (убыток) за 2009 год составил 631 тыс.руб.

Информация о разницах, постоянных и отложенных налоговых активах (обязательствах) приведена в таблицах 4.7.1 – 4.7.2.

Постоянные разницы (положительные), повлекшие увеличение налоговой базы и постоянные налоговые обязательства (ПНО).

Таблица 4.7.1

№ п/п	Наименование постоянных разниц	Сумма, тыс. руб.	Сумма ПНО
1	Расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли (связанные с производством) в том числе: - материалы (инвентаризация) - материалы (ГСМ) - прочие	957,3 648,4 66,3 242,6	191,4 129,7 13,3 48,4
2	Расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли (внереализационные расходы) в том числе: - Плата за загрязнение окружающей среды (сверхлимитное превышение) - Проценты по кредиту (сверх ставки рефинансирования) - Пени и штрафы по налогам, по договорам поставщиков - Смета социальных расходов - Прочие	6771,9 3135,0 27,2 3057,3 546,3 6,1	1354,4 627,0 5,4 611,5 109,3 1,2
3	Расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли, прибыли и убытки прошлого периода: - исправительная по ПНО за 2008 год	-1400,5	-280,1
	ИТОГО	6328,7	1265,7

Временные разницы.

Таблица 4.7.2

№ п/п	Наименование временных разниц	Остаток на начало отчетного года	Возникшие в отчетном году	Использовано в отчетном году либо погашено	Остаток на конец отчетного периода
1.	<u>Временные вычитаемые разницы</u>				
1.1	Основные средства (разница в признании балансовой стоимости ОС бухгалтерского и налогового учета)	18167,8	495,4	-	18663,2
1.2.	Убытки прошлых периодов	8732,1	391,5	8492,2	631,4
1.3	Расходы будущих периодов	29,5	58,5	88,0	-
1.4	Резервы сомнительных долгов	-	9873,7	9873,7	-
	ИТОГО	26929,4	10819,1	18453,9	19294,6

№ п/п	Наименование временных разниц	Остаток на начало отчетного года	Возникшие в отчетном году	Использовано в отчетном году либо погашено	Остаток на конец отчетного периода
2.	<u>Временные налогооблагаемые разницы</u>				
2.1.	Сумма амортизации основных средств: - амортизация ОС - амортизация по лизингу	17393,5 17393,5 - -	2297,1 1762,3 534,8	3504,2 3388,4 115,8	16186,4 15767,4 419,0
2.2.	Резерв сомнительных долгов (налоговый учет)	-	8217,2	4053,3	4163,9
2.3.	Расходы будущих периодов	-	2,1	2,1	-
	ИТОГО	17393,5	10516,4	7559,6	20350,3

На конец отчетного года по данным баланса отложенные налоговые активы составляют 3859 тыс.руб. (19294,6 * 20%), отложенные налоговые обязательства – 4070 тыс.руб. (20350,3 * 20%).

4.8. Информация о выданных обеспечениях обязательств и платежей организации.

Сведения об имуществе, переданном в залог, по состоянию на конец отчетного года представлены в таблице

Сведения об имуществе, переданном в залог на 31.12.2009, тыс.руб.

Таблица 4.8.1.

№ п/п	Наименование материальных ценностей	Залогодержатель, договор №	Залоговая стоимость
1	Административное здание по адресу г.Миасс ул. Ильмен-Тау, 22 Площадь 942,7 кв.м.	ОАО Банк конверсии «Снежинский» Договор № 473/5 от 23.06.2009г. Договор № 474/5 от 13.07.2009г.	14900
2	Земельный участок площадью 705 кв.м. По адресу г.Миасс, ул. Ильмен-Тау, 22	ОАО Банк конверсии «Снежинский» Договор № 473/5 от 23.06.2009г. Договор № 474/5 от 13.07.2009г.	100
	ИТОГО		15000

Никаких обеспечений обязательств и платежей в отчетном году организация не получала.

4.9. Акции Общества.

По состоянию на 31.12.2008 года уставный капитал Общества оплачен и состоит из 1000 обыкновенных акции стоимостью 33924 руб. 30 коп. каждая.

Дополнительной эмиссии акций в отчетном году не производилось.

4.10. Налоги.

Данные о причитающихся налоговых платежах в бюджет, исчисленных на основе представленных расчетов, и данные о налоговых платежах, исчисленных на основе сведений, исчисленных по правилам бухгалтерского учета, приведены в таблице.

Анализ изменения налоговых платежей. (тыс. рублей)

Таблица № 4.10.1.

Наименование налоговых платежей	Сумма, исчисленная фактически по данным налоговых деклараций				Сумма, исчисленная при определении выручки по правилам бухгалтерского учета, т.руб.				Расхождение, +/-
		2008	2009	За три года в целом		2008	2009	За три года в целом	
НДС	-	13542	25255	38797	-	13542	25255	38797	
Налог на имущество	-	313	489	802	-	313	489	802	-
НДФЛ	-	8126	11377	19503	-	8126	11377	19503	-
Транспортный налог	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный налог	-	-	4	4	-	-	4	4	

4.11. Отчет о движении средств финансирования вложений во внеоборотные активы

Отчет о движении средств финансирования вложений во внеоборотные активы

Таблица 4.11.1

№п/п	Наименование показателя	Остаток на начало года	Образовано (получено)	Использовано (погашено)	Остаток на конец года
1.	Собственные средства организации, всего -	9	3446	5224	-1769
	в том числе:				
	собственные средства организации	-	-	-	
	амортизация по основным средствам	9	3446	5224	-1769
	Прибыль прошлых лет	-	-	-	
2	Привлеченные средства, всего -	897	2319	4238	-1022
	в том числе:				
	кредиты банков	-		-	

№п/п	Наименование показателя	Остаток на начало года	Образовано (получено)	Использовано (погашено)	Остаток на конец года
	заемные средства других предприятий	-	-	-	
	средства целевого финансирования	-	-	-	
	тариф на подключение, инвестиционная составляющая надбавка тарифа	897	2319	4238	-1022
	Всего собственных и привлеченных средств	906	5765	9462	-2791

Капитальные вложения в приобретение основных средств и строительство объектов основных средств в отчетном году составили 9447 тыс. руб.

Это на 65% меньше, чем в прошлом году (25855 тыс. руб.):

- - на приобретение вычислительной техники – 212 тыс.руб. (в 2008 году – 91 тыс.руб.);
- рабочих машин и оборудования – 3445 тыс.руб. (в 2008 году – 16481 тыс.руб.);
- транспортных средств – 1370 тыс.руб. (в 2008 году – 29 тыс.руб.);
- прочие объекты – 197 тыс.руб.

В отчетном году приобретены:

- - 2 ноутбука, 3 копировальных аппарата, 2 системных блока;
- - 3 легковых автомобиля;
- - 12 насосов, 1 электродвигатель, 5 электроприборов отопительных, 1 электроталь, 2 трансформатора тока, 1 сварочная машина, 1 мотопомпа;
- - аппарат высокого давления без нагрева, бензорез, весы, вибросито, 4 генератора сварочных, гидроманипулятор, 4 дозатора хлора, 2 распределительных системы первичного отстойника;
- - 1 шкаф ламинарный, 1 шкаф холодильный, 1 клапан регулирующий.

4.12. Расшифровка существенных показателей бухгалтерской отчетности.

По строке 120 отражена остаточная стоимость основных средств. Данные об основных средствах организации приведены в таблице № 4.1.1 - 4.1.8.

Переоценка основных средств не производилась.

По строке 130 на конец года отражены незавершенные капитальные вложения в сумме 5379 тыс. руб., 4897,0 тыс. рублей связанные со строительством проектные работы по модернизации КНС-3, КНС-4, КНС-5 и реконструкции очистных сооружений, а также с приобретением отдельных объектов основных средств – 482,3 тыс. рублей, требующих монтажа:

- двигатель AUP 355S6U3 (160 квт, 980 об/мин) – 142,0 тыс. руб.
- клапан регулирующий 150 – 185,3 тыс.руб.
- насос 1Д 1250-125 б\р под 630кВт – 134,9 тыс. руб.
- насос ЭЦВ 6-16-140 – 20,0 тыс.руб.

По строке 145 отражены отложенные налоговые активы на сумму 3859 тыс. руб.

По строке 211 отражена стоимость сырья, материалов, приобретенных организацией, но неизрасходованных на конец отчетного года в сумме 4150,0 тыс. рублей. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По строке 216 отражена остаточная стоимость расходов будущих периодов в сумме 838 тыс. руб. (см. табл. 4.5.1).

По строке 240 отражена дебиторская задолженность со сроком погашения менее одного года.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице (в тыс. рублей).

Таблица № 4.12.1

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	Остаток на конец 2008г.	Возникло за период	Погашено	Остаток на конец 2009г.	Абсолютное изменение
1	2	3	4	5	6	
	По видам договоров:					
	Водоотведение и водоснабжение	21306	300272	286702	34876	+13570
	Договорные работы	792	3493	3565	720	-72
	Муниципальный контракт	-	7978	7978	-	-
	Прочие услуги	1346	202	180	1368	+22
	Договор на подключение	-	2737	2737	-	-
	Сверхлимитное	194	991	1016	169	-25
	Химический анализ сточных вод	443	2107	1887	663	+220
	ИТОГО задолженность покупателей и заказчиков	24081	317780	304065	37796	-13715
	Сумма резерва по сомнительным долгам	-	-	-	-	
	ИТОГО за минусом резерва (стр.241)	24081	317780	304065	37796	-13715
	Задолженность подотчетных лиц и работников предприятия	168	3858	4004	22	-146
	Задолженность бюджета по налогам	20	233	250	3	-17
	Задолженность внебюджетных фондов по ОПС	-	-	-	-	-
	Задолженность прочих дебиторов	27397	160997	178445	9949	-17448
	Авансы, выданные поставщикам	589	44587	43863	1313	+724
	ИТОГО задолженность прочих дебиторов	28174	209675	226562	11287	-16887
	ВСЕГО дебиторская задолженность (стр.240 Баланса)	52255	527455	530627	49083	-3172

По строке 260 на конец отчетного года отражен остаток денежных средств в кассе и на расчетных счетах Общества в сумме 1052 тыс. руб.

По строке 410 отражен уставный капитал общества в сумме 33924 тыс. руб., сформированный в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества.

По строке 470 отражен убыток Общества на конец отчетного года в сумме 16288 тыс. руб. По итогам за 2009 год чистая прибыль общества составила 1998 тыс. рублей.

По строке 515 отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 4070 тыс. руб.

По строке 610 отражена задолженность по кредиту в сумме 15088 тыс. рублей. (Таблица № 4.1.10.)

По строке 620 отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации в сумме 52406 тыс. рублей.

Движение кредиторской задолженности за отчетный год по ее видам представлено в таблице

Таблица № 4.12.2

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	Остаток на начало года	Возникло за период	Погашено	Остаток на конец года	Абсолютное изменение
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	27863	162432	174693	15602	-12261
	Задолженность перед персоналом организации	6851	94416	93684	7583	+732
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2978	22089	23452	1615	-1363
	Задолженность по налогам и сборам	9809	85711	86723	8797	-1012
	Задолженность перед прочими кредиторами	12556	197744	193679	16621	+4065
	В т. ч. Плата за загрязнение окружающей среды	10171	1945	-	12116	+1945
	Авансы полученные	1733	47904	47448	2188	+455
	ИТОГО кредиторская задолженность (стр.620 Баланса)	61790	610296	619680	52406	-9384

Отчет о состоянии расчетов по налогам, сборам и обязательным платежам в бюджет и во внебюджетные фонды за 2009 год приведен в таблице

Таблица № 4.12.3.

№ п/п	Наименование	На начало года		Оборот по кредиту счета	Оборот по дебету счета	На конец года		В т.ч. просроч.
		дебет	кредит			дебет	кредит	
1	Расчеты по налогам Всего: (Строка 624 Баланса)	20	9809	73338	72343	3	8797	
	В том числе:							
1.1.	НДФЛ	-	4709	14997	11734		1446	
1.2.	НДС	-	4893	55077	56351		6167	
1.3.	Налог на прибыль	-	-					
1.4.	Земельный налог	-	-					
1.5.	Налог на имущество	-	207	547	472		132	
1.6.	Водный налог	-	-	2482	3532		1050	
1.7.	Земельный налог	-	-	2	4		2	
1.8.	Транспортный налог	-	-	-	-	-	-	
1.9.	Прочие налоги	20		233	250	3		
2	Расчеты по ЕСН и ФСС НС Всего: (Строка 623 Баланса)	-	2978	23540	22088	88	1615	
	В том числе:							
2.1.	Расчеты по обязат. соц. страхованию от несчастных случаев	-	-					
2.2.	ЕСН в части ФСС	-	47	2641	2506	88		
2.3.	ЕСН в части ПФ ФБ	-	839	5540	5126		425	
2.4.	ЕСН в части ФФОМС	-	79	949	947		77	
2.5.	ЕСН в части ТФОМС	-	142	1680	1673		135	
2.6.	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование	-	1871	12544	11636		963	
2.7.	ФСС НС	1		185	201		15	

По Строчке 910 – учитываются арендованные основные средства

Расшифровка ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, приведена в таблице.

Таблица № 4.12.4

№ п/п	Наименование показателя	На начало года	Поступило в отчетном году	Списано в отчетном году	Остаток на конец года
	Строка 910 «Арендованные основные средства»				
1	Договор 388 от 06.05.08г.	12302		12302	
2	Договор 389 от 06.05.08г.	6613		6613	-
3	Договор 383 от 06.05.08г.	858448		858448	-
4	Договор 384 от 16.05.08г.	29137	-	29137	-
5	Договор 380 от 16.05.08г.	28252	-	28252	-
6	Договор 36 от 01.05.08г.	5721		-	5721
7	Договор № 380/444 МВ от 31.08.09		25403		25403
8	Договор № 383/445 МВ от 31.08.09		898849		898849
9	Договор № 384/446 МВ от 31.08.09		29138		29138
	ИТОГО	940473	953390	934752	959111
	Строка 920 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»	1693	17716	1608	17801
1	Администрация МГО	1693	17716	1608	17801
	Строка 960 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»	-	15000	-	15000
1	ОАО Банк Конверсии «Снежинский»		15000		15000
	Строка 991 «Стоимость других ценностей»	-	-	-	-

5. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах приведена в таблице

Перечень лиц, признанных связанными сторонами, по данным
ОАО «Миассводоканал»

Таблица № 5.1.

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо является аффилированным	Дата возникновения основания
ООО «Коммунальные технологии»	учредитель	31.03.08
ООО «КомИнвест»	учредитель	31.03.08
Администрация Миасского городского округа	Учредитель, арендодатель	31.03.08
Ионов Станислав Васильевич	Директор ООО «Коммунальные технологии», Председатель совета директоров ОАО «Миассводоканал», советник ОАО «Миассводоканал»	31.03.08
Малахов Вячеслав Геннадьевич	Директор ООО «КомИнвест», советник ОАО «Миассводоканал»	31.03.08
Ардабьевский Виктор Георгиевич	Глава администрации МГО, член совета директоров	31.03.08
Тулупова Галина Андреевна	советник ОАО «Миассводоканал», член совета директоров	31.03.08
Портной Сергей Срульевич	Первый заместитель Главы администрации по Миасскому ГО, член совета директоров	31.03.08
Щелконогов Александр Геннадьевич	Генеральный директор ОАО «Миассводоканал»	31.03.2008г.

Состояние расчетов с аффилированными лицами на 01.01.2009 год

Дебиторская задолженность

Наименование аффилированного лица	2008год, тыс. руб.	2009год, тыс. руб.	Основание возникновения
МУП МГО «Миассводоканал»	25994,8	6005,9	Договор о переводе долга: -1659,7 от 28.04.08 - 2441,8 от 02.07.08 - 546,9 от 20.11.08 Договор 12/1 от 01.05.08 – 1340,7 Договор №08-МВ от 02.07.08 – 16,8
Администрация Миасского городского округа	352,3	382,5	Задолженность по перерасчетам по населению
ИТОГО:	26347,1	6388,4	

6. Информация о прекращаемой деятельности.

Информация отсутствует.

7. Оценка финансового состояния организации.

Основными факторами, определяющими финансовое состояние, являются, во-первых, пополнение по мере возникновения потребности собственного оборотного капитала за счет собственных источников и, во-вторых, скорость оборачиваемости оборотных средств (активов). Сигнальным показателем, в котором проявляется финансовое состояние, выступает платежеспособность предприятия, под которой подразумевают его способность вовремя удовлетворять платежные требования поставщиков в соответствии с хозяйственными договорами, производить оплату труда персонала, вносить платежи в бюджет. Финансовое положение предприятия определяется всей совокупностью хозяйственных факторов.

Устойчивость финансового положения предприятия в значительной степени зависит от целесообразности и правильности вложения финансовых ресурсов в активы. Для общей оценки динамики финансового состояния предприятия статьи баланса сгруппированы в отдельные специфические группы по признаку ликвидности (статьи актива) и срочности обязательств (статьи пассива). Анализ имущества предприятия и его источников представлен в табл. 7.1., 7.3.

Таблица № 7.1.

Анализ изменения имущественного положения предприятия.

Актив баланса	На 31.12.08		На 31.12.09	
	тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	% к итогу
1. Имущество – всего	88909	100	89202	100
1.1. Внеоборотные активы	30028	33.77	34079	38.2
1.2. Оборотные активы	58881	66.23	55122	61.8
1.2.1. Запасы	6087	6.85	4987	5.59
1.2.2. Дебиторская задолженность	52255	58.77	49083	55.02
1.2.3. Краткосрочные финансовые вложения	150	0.17	-	-
1.2.4. Денежные средства	368	0.41	1052	1.18

Таблица № 7.2.

Анализ источников имущества предприятия.

Пассив баланса	На 31.12.08		На 31.12.09	
	тыс.руб.	% к итогу	тыс.руб.	% к итогу
1.Источники имущества – всего	88909	100	89202	100
1.1. Собственный капитал	15641	17.59	17638	20
1.2. Заемный капитал	73268	81.42	71564	80
1.2.1. Долгосрочные обязательства	3479	3.91	4070	5
1.2.2. Краткосрочны е кредиты и займы	8000	9.00	15088	16
1.2.3. Кредиторская задолженность	61790	69.50	52406	59

В структуре источников имущества ОАО «Миассводоканал» преобладают заемные средства, занимая значительную (80%), по сравнению с собственными средствами (20%) долю. По превышению величины заемного капитала над собственным можно судить о финансовой неустойчивости предприятия. Однако в результате анализа рассматриваемых показателей можно увидеть положительную динамику. А именно увеличение доли собственного капитала по отношению к заемному (с 17,59 % в 2008г. до 20% в 2009г.)

Для детализации общей картины финансового состояния проведем исследование структуры состояния запасов и затрат. Анализ состояния запасов и затрат приведен в табл. 7.3.

Таблица № 7.3.

Анализ состояния запасов и затрат

Запасы и затраты	На 31.12.08г.		На 31.12.09г.	
	Абсолютные величины, тыс.руб.	Удельные веса,%	Абсолютные величины, тыс.руб.	Удельные веса,%
Производственные запасы	5180	85,10	4150	83.22
Незавершенное производство	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	907	14,90	838	16.78
Готовая продукция и товары	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	-	-	-	-
Общая величина запасов и затрат	6087	100	4987	100

К концу 2009г. предприятие имеет в своем распоряжении 4987 тыс.руб. запасов и затрат. Из них большую часть (83%) составляют сырье и материалы, используемые для оказания услуг. В

сравнении с 2008г. запасы предприятия снизились на 1100 тыс. руб., что в относительных показателях составляет 18 %

Анализ финансовой устойчивости предприятия

После общей характеристики финансового состояния и его изменения за отчетный период следующей важной задачей анализа финансового состояния является исследование показателей финансовой устойчивости предприятия.

Анализ финансовой устойчивости исходит из балансовой модели, которая имеет следующий вид:

$$F + Z + R^a = I^C + K^T + K^t + K^o + R^P \quad (8.1.),$$

где F – основные средства и вложения;

Z - запасы и затраты;

R^a - денежные средства, краткосрочные финансовые вложения, расчеты (дебиторская задолженность) и прочие активы;

I^C – источники собственных средств;

K^t – краткосрочные кредиты и заемные средства;

K^T – долгосрочные кредиты и заемные средства;

K^o – ссуды, не погашенные в срок;

R^P – расчеты (кредиторская задолженность) и прочие пассивы.

Баланс предприятия в агрегированном виде представлен в табл. 7.4. По сути дела, модель предполагает определенную перегруппировку статей бухгалтерского баланса для выделения однородных с точки зрения сроков возврата величин заемных средств.

Таблица № 7.4.

Баланс предприятий в агрегированном виде.

Актив	Условн. обозначение	Сумма, тыс.руб 31.12.08	Сумма, тыс.руб 31.12.09	Пассив	Условн. обозначение	Сумма, тыс.руб. 31.12.08	Сумма, тыс.руб. 31.12.09
Основные средства и вложения	F	30028	34079	Источники собственных средств	I ^C	15641	17638
Запасы и затраты	Z	6087	4987	Расчеты и прочие пассивы	R ^P	73268	71464
Денежные средства, расчеты и прочие активы	R ^a	52794	50973	Кредиты и другие заемные средства	K	69790	67494
в том числе: денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	Д	368	1052	в том числе: краткосрочные кредиты и заемные средства	K ^t	8000	15088
расчеты и прочие	Г ^a	52276	49083	долгосрочные кредиты и заемные средства	K ^T	3479	4070
					K ^o		

Актив	Условн. обозначение	Сумма, тыс.руб 31.12.08	Сумма, тыс.руб 31.12.09	Пассив	Условн. обозначение	Сумма, тыс.руб. 31.12.08	Сумма, тыс.руб. 31.12.09
активы				ссуды, не погашенные в срок			
БАЛАНС	В	88909	89202	БАЛАНС	В	88909	89202

Учитывая, что долгосрочные кредиты и заемные средства направляются преимущественно на приобретение основных средств и на капитальные вложения, преобразуем формулу (8.1)

$$Z + R^a = ((I^c + K^T) - F) + (K^t + K^o + R^p) \quad (8.2).$$

Отсюда можно сделать заключение, что при условии ограничения запасов и затрат

$$Z \leq (I^c + K^T) - F \quad (8.3),$$

должно выполняться условие платежеспособности предприятия, т.е. денежные средства, краткосрочные финансовые вложения и активные расчеты покроют краткосрочную задолженность предприятия:

$$R^a \geq K^t + K^o + R^p \quad (8.4).$$

В нашем случае условие (8.4) не выполняется:

$$50135 \geq 4070 + 67494,$$

т.е. денежные средства и расчеты на конец отчетного года не покрывают краткосрочную задолженность предприятия. Следует заметить, что и на конец 2008г. заданное условие не выполнялось: $52794 \geq 3479 + 69790$.

Таким образом, соотношение стоимости материальных оборотных средств и величин собственных и заемных источников их формирования говорит о недостаточной устойчивости финансового состояния ОАО «Миассводоканал» за весь рассматриваемый период.

Анализ ликвидности баланса

Анализ ликвидности баланса заключается в сравнении средств по активу, сгруппированных по степени их ликвидности и расположенных в порядке убывания ликвидности, с обязательствами по пассиву, сгруппированными по срокам их погашения и расположенными в порядке возрастания сроков.

В зависимости от степени ликвидности, т.е. скорости превращения в денежные средства, активы предприятия разделены на следующие группы:

- А1 – наиболее ликвидные активы (денежные средства и краткосрочные финансовые вложения);
- А2 – быстро реализуемые активы (дебиторская задолженность и прочие активы, за вычетом иммобилизации оборотных средств, представляющих собой расходы, не перекрытые средствами фондов и целевого финансирования, а также превышение величины расчетов с работниками по полученным ими ссудам над величиной ссуд банка для рабочих и служащих);
- А3 – медленно реализуемые активы (запасы и затраты, за исключением расходов будущих периодов, а также долгосрочные финансовые вложения за исключением вложений в уставные фонды других предприятий);
- А4 – труднореализуемые активы (основные средства и иные внеоборотные активы за исключением статей этого раздела, включенных в предыдущую группу).

Пассивы баланса группируются по степени срочности их оплаты:

- П1 – наиболее срочные обязательства (кредиторская задолженность, а также ссуды, не погашенные в срок);
- П2 – краткосрочные пассивы (краткосрочные кредиты и заемные средства);
- П3 – долгосрочные пассивы (долгосрочные кредиты и заемные средства);
- П4 – постоянные пассивы (статьи раздела «Капитал и резервы»; для сохранения баланса актива и пассива итог данной группы уменьшается на сумму иммобилизации оборотных средств и величины по статье «Расходы будущих периодов» и увеличивается на стр. 630-660).

Для определения ликвидности баланса следует сопоставить итоги приведенных групп по активу и пассиву. Баланс считается абсолютно ликвидным, если имеют место соотношения:

$$\begin{aligned} A_1 &\geq P_1 \\ A_2 &\geq P_2 \quad (9.1) \\ A_3 &\geq P_3 \\ A_4 &\leq P_4. \end{aligned}$$

В случае, когда одно или несколько неравенств имеют знак, противоположный зафиксированному в оптимальном варианте, ликвидность баланса в большей или меньшей степени отличается от абсолютной. При этом недостаток средств по одной группе активов компенсируется их избытком по другой группе, хотя компенсация при этом имеет место лишь по стоимостной величине, поскольку в реальной платежной ситуации менее ликвидные активы не могут заместить более ликвидные.

Анализ ликвидности баланса представлен в табл. 7.5.

Как видно из полученных результатов, баланс ОАО «Миассводоканал» не обладает абсолютной ликвидностью, так как не выдержано первое условие, однако остальные условия ликвидности выполняются полностью.

Сопоставление наиболее ликвидных средств и быстро реализуемых активов с наиболее срочными обязательствами позволяет выяснить текущую ликвидность, которая свидетельствует о платежеспособности предприятия на ближайший к рассматриваемому моменту промежуток времени. Из полученных результатов следует, что ОАО «Миассводоканал» текущей ликвидностью обладает.

Сравнение медленно реализуемых активов с долгосрочными и среднесрочными пассивами отражает перспективную ликвидность, которая представляет собой приближенный прогноз платежеспособности на основе сравнения будущих поступлений и платежей. Как видим, в данном случае этот прогноз является благоприятным. Об этом же говорит и сопоставление итогов по активу и пассиву для третьей и четвертой групп, которое отражает соотношение платежей и поступлений в относительно далеком будущем.

Для комплексной оценки ликвидности баланса в целом рассчитаем общий показатель ликвидности, вычисляемый по формуле

$$K_L = (a_1 A_1 + a_2 A_2 + a_3 A_3) / (a_1 P_1 + a_2 P_2 + a_3 P_3) \quad (9.1),$$

где A_i , P_i – итоги соответствующих групп по активу и пассиву;
 a_i – весовые коэффициенты.

Таблица № 7.5

Анализ ликвидности баланса - тыс. руб

Актив	31.12.08	31.12.09	Пассив	31.12.08	31.12.09	Платежный излишек (недостаток) 2008г.	Платежный излишек (недостаток) 2009г.
1. Наиболее ликвидные активы	368	1052	1. Наиболее срочные обязательства	61790	52406	-61422	-51354
2. Быстро реализуемые активы	52255	49083	2. Краткосрочные пассивы	8000	15088	+44255	+33995
3. Медленно реализуемые активы	5180	4149	3. Долгосрочные пассивы	4174	4070	+1006	+79
4. Трудно реализуемые активы	30028	34079	4. Постоянные пассивы	14734	16800	+15294	+17279
БАЛАНС	88002	88364	БАЛАНС	88002	88364		-

В нашем случае значение этого коэффициента на конец 2009 года составит:

$$K_{л} = (0,01 \times 1052 + 0,24 \times 49083 + 0,06 \times 4149) / (0,69 \times 52406)$$

или

$$K_{л} = (10.52 + 11779.92 + 248.94) / (36160.14) = 0,33.$$

Общий показатель ликвидности баланса показывает отношение суммы всех ликвидных средств предприятия к сумме всех платежных обязательств при условии, что различные группы ликвидных средств и платежных обязательств входят в указанные суммы с весовыми коэффициентами, учитывающими их значимость с точки зрения сроков поступления средств и погашения обязательств. Из полученных результатов видно, что баланс ОАО «Миассводоканал» на конец года не ликвиден. Ликвидные средства предприятия не покрывают все его платежные обязательства в 0,33 раза.

Анализ финансовых коэффициентов.

Система относительных финансовых коэффициентов по экономическому смыслу разделена на ряд характерных групп:

- показатели оценки рентабельности предприятия;
- показатели оценки эффективности управления и прибыльности продукции;
- показатели оценки деловой активности или капиталотдачи;
- показатели оценки рыночной устойчивости;
- показатели оценки ликвидности активов баланса как основы платежеспособности.

Расчет показателей приведен в табл. 7.6.

Таблица № 7.6.

Система показателей финансово-хозяйственной деятельности.

Наименование показателя	Формула расчета	Значение показателя 2008г.	Значение показателя 2009г.

Наименование показателя	Формула расчета	Значение показателя 2008г.	Значение показателя 2009г.
<u>1. Оценка рентабельности предприятия</u>			
1.1. Рентабельность продукции, %	<u>прибыль от реализации</u> выручка от реализации	-6,00	3,7
1.2. Рентабельность основной деятельности, %	<u>прибыль от реализации</u> затраты на производство и сбыт продукции	-6,00	3,80
1.3. Рентабельность собственного капитала, %	<u>чистая прибыль</u> капитал и резервы	-114,4	11,33
<u>2. Оценка эффективности управления</u>			
2.1. Чистая прибыль на 1 руб. оборота, %	<u>чистая прибыль</u> выручка от реализации	-11,27	0,74
2.2. Прибыль от реализации продукции на 1 руб. оборота, %	<u>прибыль от реализации</u> <u>продукции</u> выручка от реализации	-6,00	3,7
2.3. Общая прибыль на 1 руб. оборота, %	<u>балансовая прибыль</u> выручка от реализации	-12,71	1,53
<u>3. Оценка деловой активности</u>			
3.1. Общая капиталоотдача (оборачиваемость совокупного капитала)	<u>выручка от реализации</u> средняя стоимость имущества	1,77	3,02
3.2. Фондоотдача	<u>выручка от реализации</u> средняя стоимость основных средств	6,63	10,84
3.3. Оборачиваемость средств в расчетах (в оборотах)	<u>выручка от реализации</u> средняя дебиторская задолженность	3,04	5,31
3.4. Оборачиваемость средств в расчетах (в днях)	<u>360 дней</u> показатель 3.3	118,42	65,57
3.5. Оборачиваемость запасов (в оборотах)	<u>себестоимость реализации</u> средние запасы	27,67	52
3.6. Оборачиваемость запасов (в днях)	<u>360 дней</u> показатель 3.5	13	6,92

Наименование показателя	Формула расчета	Значение показателя 2008г.	Значение показателя 2009г.
3.7.Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях)	$\frac{\text{средн. кредит. задолж-ть} \times 360}{\text{дн. себестоимость реализации}}$	132	72,74
3.8.Продолжительность операционного цикла	показатель 3.4 + показатель 3.6	131	72,49
3.9.Продолжительность финансового цикла	показатель 3.8 – показатель 3.7	-1	-0,25
3.10.Оборачиваемость собственного капитала	$\frac{\text{выручка от реализации}}{\text{средняя величина собственного капитала}}$	-11.04	-16,38
<u>4.Оценка финансовой устойчивости</u>			
4.1 Коэффициент автономии	$\frac{\text{источники средств}}{\text{итог баланса}}$	0,18	0,20
4.2.Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	$\frac{\text{заемные средства}}{\text{собственные средства}}$	5,09	4,35
4.3.Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных средств	$\frac{\text{оборотные активы}}{\text{иммобилизованные активы}}$	1,89	1,62
4.4 Коэффициент маневренности	$\frac{\text{собственные оборотные средства}}{\text{общая величина источников собственных средств}}$	-0,94	-0,93
4.5.Коэффициент обеспеченности собственными средствами	$\frac{\text{собственные оборотные средства}}{\text{стоимость запасов и затрат}}$	-0,24	-0.3
<u>5. Оценка ликвидности</u>			
5.1. Коэффициент текущей ликвидности	$\frac{\text{оборотные активы}}{\text{краткосрочные пассивы}}$	0,84	0,82
5.2.Коэффициент быстрой ликвидности (промежуточный коэффициент покрытия)	$\frac{\text{оборотн. ср-ва за минусом запасов}}{\text{краткосрочные пассивы}}$	0,76	0,74
5.3.Коэффициент	$\frac{\text{денежные средства}}{\text{денежные средства}}$	0,005	0,016

Наименование показателя	Формула расчета	Значение показателя 2008г.	Значение показателя 2009г.
абсолютной ликвидности (коэффициент платежеспособности)	краткосрочные пассивы		

Проведя анализ состояния финансовых показателей, рассчитанных по отчету ОАО «Миассводоканал» за 2009 год, можно сделать следующие выводы.

Рассмотрев показатели, характеризующие рентабельность и эффективность управления ОАО «Миассводоканал», следует отметить, что далеко не все они имеют положительные значения, свидетельствующие об эффективности финансово-хозяйственной деятельности в 2009 году.

Полученные значения показателей деловой активности имеют, в основном, положительную динамику. Следует отметить, что такие показатели, как общая капиталоотдача, фондоотдача, оборачиваемость собственного капитала имеют довольно высокие значения по сравнению со среднеотраслевыми

Финансовые коэффициенты рыночной устойчивости во многом базируются на показателях рентабельности предприятия, эффективности управления и деловой активности.

Одной из важнейших характеристик устойчивости финансового состояния предприятия, его независимости от заемных источников средств является коэффициент автономии. Нормальное минимальное значение коэффициента автономии оценивается на уровне 0,5. Как видно из полученных результатов, ОАО «Миассводоканал» не имеет достаточную величину коэффициента автономии (0,20). Однако на конец 2009г. этот показатель составил 0,18.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств, который должен логически быть меньше 1, а в нашем случае (4,35) говорит о недостаточной финансовой устойчивости предприятия на конец отчетного года. Однако, в 2008г. этот показатель еще больше превышал желаемый уровень и составлял 5,09.

Одним из главных относительных показателей устойчивости финансового состояния является коэффициент обеспеченности собственными средствами. Его значение должно превышать нормативное, получаемое на основе статистических усреднений данных хозяйственной практики, и равное 0,6. Значение же этого коэффициента как к концу 2008г, так и к концу 2009 года имеет отрицательное значение и находится соответственно на уровне -0,24, и -0,3, что говорит о недостаточной финансовой устойчивости.

Рассмотренный ранее общий показатель ликвидности баланса выражает способность предприятия осуществлять расчеты по всем видам обязательств – как по ближайшим, так и по отдаленным. Этот показатель не дает представления о возможностях предприятия в плане погашения именно краткосрочных обязательств. Поэтому для оценки платежеспособности предприятия используются три относительных показателя ликвидности, различающиеся набором ликвидных средств, рассматриваемых в качестве покрытия краткосрочных обязательств.

Коэффициент абсолютной ликвидности равен отношению величины наиболее ликвидных активов к сумме наиболее срочных обязательств и краткосрочных пассивов. Он показывает, какую часть краткосрочной задолженности предприятие может погасить в ближайшее время, т.е. характеризует платежеспособность предприятия на дату составления баланса. Нормальное значение этого коэффициента должно превышать 0,2. Как следует из полученных результатов, ОАО «Миассводоканал» не обладает необходимым уровнем абсолютной ликвидности (0,016), однако по сравнению с 2008г. он немного улучшился (с 0,005)

Для вычисления коэффициента быстрой ликвидности в состав ликвидных средств в числитель относительного показателя включаются дебиторская задолженность и прочие активы. Данный коэффициент отражает прогнозируемые платежные возможности предприятия при условии своевременного проведения расчетов с дебиторами. Нижняя граница коэффициента быстрой ликвидности равна 1. Коэффициент быстрой ликвидности ниже нормативного и составляет 0,74, что характеризует недостаточную платежеспособность предприятия на период, равный средней продолжительности одного оборота дебиторской задолженности (72 дня) в 2009г. и 0,76 на период 131 день в 2008г.

И наконец, если в состав ликвидных средств включаются также запасы и затраты (за вычетом расходов будущих периодов), то получается коэффициент текущей ликвидности или коэффициент платежеспособности. Он равен отношению стоимости всех оборотных средств предприятия к величине краткосрочных обязательств. Коэффициент платежеспособности показывает платежные возможности предприятия, оцениваемые при условии не только своевременных расчетов с дебиторами и благоприятной реализации продукции (работ, услуг), но и продажи в случае нужды прочих элементов материальных оборотных средств. Уровень коэффициента зависит от отрасли производства, структуры запасов и затрат и ряда других факторов. Для предприятий жилищно-коммунального хозяйства достаточным является значение 1,5. Значение коэффициента текущей ликвидности в ОАО «Миассводоканал» находится ниже нормативного и составляет 0,82 и примерно на уровне 2008г. – 0,84. Это значение коэффициента также говорит о недостаточной ожидаемой платежеспособности предприятия на период, равный средней продолжительности одного оборота всех оборотных средств (65 дней в 2009г.).

Таким образом, из расчетов и анализа финансовых коэффициентов, каждая группа которых отражает определенную сторону финансового состояния предприятия, следует, что финансовое состояние ОАО «Миассводоканал» к концу 2009 является достаточно нестабильным. И даже не смотря на то, что в сравнении с 2008г. некоторые показатели имеют неплохую динамику, необходимо принятие срочных мер для повышения финансовой устойчивости предприятия и его платежеспособности.

Директор единоличного
Исполнительного органа
ОАО «Миассводоканал»

С.Г. Дойнеко

Главный бухгалтер

М.Г. Суханова