

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ОАО «Тюменгипроводхоз»
к годовому отчету за 2012 год

1. Сведения об акционерном обществе.

- 1.1. Полное наименование фирмы: Открытое акционерное общество «Тюменский проектно-изыскательский институт водного хозяйства».
- 1.2. Юридический адрес: 625023, г. Тюмень, ул. Республики, 169.
- 1.3. Фактический адрес: 625023, г. Тюмень, ул. Республики, 169.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 23 июня 2003 года, основной государственный регистрационный № 2037200615813.
- 1.5. Уставной капитал предприятия составляет 811300,00. Акционеры - физические лица. 2318 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 350 (триста пятьдесят) рублей каждая.
- 1.6. На основании решения годового собрания по итогам 2008г. были направлены дополнительно в резервный капитал средства в размере 2 800 тыс. руб. Итого резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами по состоянию на 31.12.2011г., составляет 3 000 тыс. руб.
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.8. Организация подлежит обязательному аудиту.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.
- 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.2.1. Фирма определяет налоговую базу по НДС методом начисления.
- 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
- 2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.
- 2.2.4. По амортизационному имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.5. Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной программы «Инфо-Бухгалтер».

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации является составление проектно-сметной документации водохозяйственного строительства, реконструкция или строительство групповых и локальных водопроводов, сетей канализации и объектов промышленного, гражданского и дорожного строительства. Кроме того, институт выполняет все виды изыскательских работ (топографические, геолого-гидрогеологические, почвенные, гидрологические), для обоснования проектов, перечисленных выше видов строительства; землеустроительные работы, постановка на кадастровый учет.

3.1.1. Выручка за 2012 год по основной деятельности составила 215 644 тыс.руб. (без учета НДС), что составляет 98 % от общей стоимости суммы реализации. Прибыль по основной деятельности равна 9552 тыс.руб.

3.1.2. Дивиденды выплачиваются только по итогам календарного года.

3.1.3. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2012 г. составляет 104 513 тыс.руб.

В связи с изменениями в учетной политике по бухгалтерскому учету на 2011 год после введения в действие ПБУ 8/2010 прописано создание резерва по сомнительным долгам. Согласно расчетам и пояснениям к бухгалтерской отчетности в разделах 5.1, 5.2 просроченная дебиторская задолженность составляет 25394 тыс.руб., из которой списано на финансовый результат в бухгалтерском учете 1482 тыс. руб. Согласно справке-расчету по дебиторской задолженности создан резерв на сумму 418 тыс. руб. Таким образом, в бухгалтерском балансе по строке дебиторская задолженность отражена сумма за минусом созданного резерва.

3.1.4. По состоянию на 31.12.2012г. дебиторская задолженность значительно увеличилась по сравнению с показателями 2011г. и составляет 66,6 % от оборотных активов. Образована дебиторская задолженность следующими крупными дебиторами-заказчиками:

ГКУ ТО «Дирекция коммунально-хозяйственного строительства» 21 416 тыс.руб.

ОАО «Технефтьинвест» 7 042 тыс. руб.

ООО «Северная нефтяная компания» 4 062 тыс. руб.

ОАО «ЕВРОТЭК» 14212 тыс. руб.

ООО «МежРегионТранс» 12 426 тыс.руб.

ООО «Т-Инжиниринг» 8 450 тыс. руб.

3.1.5. В 2012 году оплачены пени и штрафы по договорам с ГБУ ТО «Дирекция коммунально-хозяйственного строительства» на сумму 5 320 тыс. руб. В следующем году также последуют судебные разбирательства по уплате пеней.

3.1.6. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2012 г. снизилась по сравнению с показателями 2011 г. и составила 55490 тыс.руб. Просроченная кредиторская задолженность в размере 168 тыс. руб. списана на финансовый результат.

3.1.7. Объем незавершенных работ по состоянию на 31 декабря 2012г. уменьшился с показателями за 2011 год на 65,6 % и составил 5 796 тыс.руб.

3.1.8. В составе оборотных активов присутствуют расходы будущих периодов на сумму 1249 тыс. руб., например, компьютерные программы с длительным сроком использования. Страховые платежи входят в состав текущих расходов с отражением на счете расчетов с прочими дебиторами и кредиторами.

3.1.9. В связи с изменениями в учетной политике на 2011 год, после введения в действие ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», возникла необходимость в создании резерва на оплату отпусков в бухгалтерском учете. Данный резерв сформирован на основании данных кадрового учета. Следовательно, в сформированной бухгалтерской отчетности за 2012 год нашли отражения обязательства организации перед своими сотрудниками в части выплаты отпускных сумм и отчислений соц. взносов в 2012 году в размере 2 350 тыс.руб, а обязательство в отношении задолженности по отпускам, накопленным до 2012г. отражено ретроспективно в сумме 3488 тыс.руб. в показателях 2011г. в части нераспределенной прибыли.

3.2. Учет расчетов по налогу на прибыль п.25 ПБУ 18/02

3.3.3.2.1 Условный налог по данным бухгалтерского учета равен 923 тыс. руб. Разница сформирована в результате постоянных расходов (ПНО)- расходов, не уменьшающих налоговую базу, начислении амортизации, резерва по сомнительным долгам, резерва по отпускам, пени, штрафы; изменения отложенных активов (ОА) в расходах по начислению амортизации, соцналога на суммы отпуска будущего периода, списанию убытка от продажи ос; изменения отложенных налоговых обязательств (ОНО)-в расходах соц. налога на выплаты из чистой прибыли.

4. Социальные показатели.

№№ пп.	Показатель	За 2011 г.	За отчетный год	Изменения
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	90	96	+ 6
2.	Сумма начисленных страховых взносов, тыс.руб.	14234	21598	+7364

В целом по итогам 2012г., предприятие имеет устойчивое финансовое состояние, рентабельно, является платежеспособным и обеспеченным собственными средствами на краткосрочную перспективу.

Директор



А.С.Иванов

Главный бухгалтер

Е.Л. Плешева