

Пояснительная записка **к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2012 год**

Организация	Открытое акционерное общество «Институт «Ростовский Водоканалпроект»	по ОКПО	02494756	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6164103165	
Вид деятельности	Проектирование	по ОКВЭД	74.20.13	
Организационно-правовая собственности	форма/форма			
	Открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	47	17
Местонахождение (адрес)	344002, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пер. Соборный, д. № 17			

Содержание

	Страница
1. Общие сведения	3
1.1 Управление организацией	3
1.2 Основные виды деятельности	3
2. Существенные аспекты Учетной политики и представленной в отчетности информации.....	3
2.1 Оценка активов, предусмотренная учетной политикой	4
2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте	4
2.3 Нематериальные активы	4
2.4 Основные средства, доходные вложения в материальные ценности	4
2.5 Незавершенное строительство	5
2.6 Финансовые вложения	5
2.7 Материально-производственные запасы	5
2.8 Незавершенное производство и готовая продукция	5
2.9 Расходы будущих периодов	5
2.10 Дебиторская задолженность	6
2.11 Денежные средства	6
2.12 Прочие активы	6
2.13 Капитал	7
2.14 Кредиты и займы полученные	9
2.15 Кредиторская задолженность	10
2.16 Доходы будущих периодов	10
2.17 Финансовые результаты	10
2.18 Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств	12
2.19 Информация в отношении государственной помощи	12
3. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность	12
3.1 Прекращаемая деятельность	12
3.2 События после отчетной даты	12
3.3 Связанные стороны	12

1. Общие сведения

1.1 Управление организацией

Открытое акционерное общество «Институт «Ростовский Водоканалпроект» (далее по тексту организация) образовано «06» _____ апреля _____ 1993 года. Свидетельство о государственной регистрации № _666-рп_.

Численность работающих на отчетную дату _ 69 _____ человек .

Почтовый адрес организации: 344002, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пер. Соборный, д. № 17.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Группа ГМС» г. Москва, ул. 3-я Прядильная, д. 6 А, стр. 1. Управление осуществляется на основании договора № 1УК-РВКП дата 12 января 2009 г..

Управляющий директор ОАО «Институт «Ростовский Водоканалпроект» - с 02.11.2011 г. по 31.12.2012 г. – Степанов Дмитрий Николаевич (доверенности: № 11/11-РВКП от 02.11.2011 г., N05/12-РВКП от 17.12.2012 г.)

По состоянию на отчетную дату организация не имеет филиалов и представительств. Филиал по адресу 404130, Волгоградская область, г. Волжский, ул. Первомайская, 3 снят с учета 28.06.2011 г.

1.2 Основные виды деятельности

Обычными видам деятельности организация признает:

- ✓ Проектирование;
- ✓ Предоставление имущества в аренду;
- ✓ Прочая деятельность.

Доходы от продажи материалов, основных средств и все остальные поступления отражаются с применением счета 91 «Прочие доходы и расходы» и признаются прочими доходами организации.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представленной в отчетности информации

Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации подготовлена на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 №129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а так же утвержденной руководителем организации Учетной политики.

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

2.1 Оценка активов, предусмотренная учетной политикой

Первоначальная оценка:

- ✓ Стоимость активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Транспортные расходы по доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу обособленно и распределяются между фактической себестоимостью проданных (реализованных) в данном месяце товаров и их остатком на конец месяца;
- ✓ Себестоимость материально-производственных запасов, основных средств, НИОКР при их создании организацией определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов и внеоборотных активов;
- ✓ Первоначальной стоимостью активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость активов определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты;
- ✓ Активы, выявленные при проведении инвентаризации, принимаются к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости.

Последующая оценка:

- ✓ Переоценка основных средств и нематериальных активов Учетной политикой организации не предусмотрена.

2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

2.3 Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

2.4 Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Стоимость всех объектов погашается линейным способом.

В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств, включается в амортизационную группу, определяемую в соответствии с Классификацией основных средств, утв. постановлением Правительства №1. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету по нижнему пределу амортизационной группы.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации до момента ликвидации осуществляется количественный учет таких объектов.

2.5 Незавершенное строительство

Незавершенное строительство отсутствует.

2.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

2.7 Материально-производственные запасы

Сырье и материалы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов (отклонения в стоимости материалов и товаров учитываются обособленно, но суммируются со стоимостью запасов при подготовке отчетности).

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

2.8 Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство и готовая продукция отсутствуют.

2.9 Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов принимаются к учету, если срок пользования полученным правом, работой, услугой или срок, к которому относится расход организации, четко определен условиями договора или срок пользования приобретенной ценностью договором не определен, но известно, что она будет использоваться не только в процессе изготовления продукции (работ, услуг) текущего месяца, но и в дальнейшем – в процессе изготовления продукции, оказания услуг, осуществлении торговой деятельности или управления организацией.

Основные группы расходов будущих периодов, представленные в бухгалтерском балансе :

Наименование группы РБП	Учетная стоимость, подлежащая погашению после отчетной даты, тыс.руб.
-------------------------	---

Пояснительная записка к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Институт «Ростовский Водоканалпроект» за 2012 год

	в течение 12 месяцев	более чем через 12 месяцев
1	2	3
Расходы на страхование		x
Расходы на освоение новых производств		
Расходы на лицензирование деятельности и сертификацию продукции		
Неисключительные права на интеллектуальную собственность	60,2	96,0
Прочие расходы будущих периодов	1	21
Итого	61	117

2.10 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между организацией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных организацией скидок (накидок) и НДС.

Резерв по сомнительным долгам создан в сумме 6 380 тыс. руб. Сомнительная дебиторская задолженность была списана за счёт резерва в сумме 319 тыс. руб.

2.11 Денежные средства

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На начало отчетного периода, ТЫС.руб.	На конец отчетного периода, ТЫС. руб.
1	2	3
Расчетные счета	2520	2454
Касса	6	
Прочие денежные средства	0	0
Итого	2526	2454

2.12 Прочие активы

Структура прочих активов:

Наименование актива (группы)	Сумма, тыс.руб. на конец отчетного периода
------------------------------	--

	Прочие оборотные активы	Прочие внеоборотные активы
1	2	3
Основные средства для перепродажи	0	x
НИОКР по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном законодательством порядке, а так же по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства	x	0
Не законченное выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	14448	0
Приобретение нематериальных активов	x	
Денежные документы в рублях	0	x
Денежные документы в валюте	0	x
Переводы в пути	0	x
НДС к возмещению из бюджета за периоды, по которым не завершена камеральная проверка	0	x
НДС по авансам полученным	4211	0
НДС по товарам отгруженным		x
НДС по неподтвержденному экспорту и прочий НДС отложенный	0	0
Расходы будущих периодов	178	x
Другие активы	0	0
Итого	18 837	0

2.13 Капитал

Уставный капитал в соответствии с учредительными документами составляет 131 тыс.руб. и на конец отчетного периода полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2012 г. количество выпущенных акций составляет 2615 шт.

Номинальная стоимость акций (долей), находящихся в собственности организации, составляет 0.05 тыс.руб.

Номинальная стоимость акций (долей), находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ, составляет 0 тыс.руб.

На дату утверждения отчетности решения об изменении величины уставного капитала не принималось.

Расчет чистых активов организации производится в соответствии с требованиями приказа МФ РФ и ФКЦБ РФ от 29 января 2003 года № 10н, 03-6/пз «Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ»:

Пояснительная записка к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Институт «Ростовский Водоканалпроект» за 2012 год

Наименование показателя	Код строки баланса	На начало года, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
А	Б	1	2
АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110	0	
Основные средства	1130	12948	12160
Незавершенное строительство		0	0
Отложенные налоговые активы	1180	2896	1333
Прочие внеоборотные активы	1190		
Запасы	1210	332	80
НДС	1220	0	1
Дебиторская задолженность	1230	16798	19174
Денежные средства	1250	2526	2454
Прочие оборотные активы	1260	11233	18837
ИТОГО АКТИВЫ		46733	54039
ПАССИВЫ			
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	1675	0
Прочие долгосрочные обязательства	1420+1430	2920	3026
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	10900	6901
Кредиторская задолженность	1520	12069	21845
Задолженность перед учредителями по выплате доходов			
Резервы предстоящих расходов			
Оценочные обязательства		0	1855
ИТОГО ПАССИВЫ		27564	33627
СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ		19169	20412

В соответствии с Уставом резервный капитал сформирован в размере 217 тыс. руб.

В составе добавочного капитала организации учтены:

тыс.руб.

Пояснительная записка к финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Институт «Ростовский Водоканалпроект» за 2012 год

Показатель	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3
Прочие	122	122
Дооценка объектов основных средств в результате переоценки	1653	1653
Итого	1 774	1 774

2.14 Кредиты и займы полученные

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную задолженность в случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней. В случае если обязательство по возврату заемных средств подлежит погашению долями (траншами), каждый такой транш отражается в бухгалтерском учете в качестве самостоятельного обязательства, характеризующегося отдельным сроком погашения. Требования о переводе долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность применяются к каждому траншу в отдельности.

Задолженность по займам на конец отчетного периода составляет 6 901 тыс.руб. и отражена в составе краткосрочных обязательств по займам и кредитам.

Обязательства по кредитам и займам в отчетности организации представлены: и/или обязательства	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	
		Сумма, тыс.руб.	Срок погашения
1	2	3	
Долгосрочные обязательства			
Кредиты банков	0	0	0
Полученные займы	1675	0	
Собственные векселя	0	0	0
Облигации	0	0	0
Итого	0	0	0
Краткосрочные обязательства			
Кредиты банков	0	0	0
Полученные займы	10900	6901	31.08.2013
Собственные векселя	0	0	
Проценты по кредитам и займам	0	0	

Обязательства по кредитам и займам в отчетности организации представлены: ил обязательств	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	
		Сумма, тыс.руб.	Срок погашения
1	2	3	
Итого	12575	6901	

2.15 Кредиторская задолженность

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации, и относятся на финансовые результаты.

Резервы предстоящих расходов

Организация создает резервы на:

- ✓ предстоящую оплату отпусков работникам;
- ✓ покрытие планируемых расходов (убытков) по СМР.

Движение резервов на покрытие предстоящих расходов в периоде:

тыс.руб.

Наименование резерва	Источник создания резерва	Остаток на начало отчетного года	Движение резервов в отчетном периоде		Остаток на конец отчетного периода
			Создание	Использование /уменьшение	
1	2	3	4	5	7
Резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам	Расходы по обычным видам деятельности	726	1274	655,0	1345
Резерв на покрытие планируемых расходов (убытков) по СМР	Расходы по обычным видам деятельности	166	344,0	0	510,0

2.16 Доходы будущих периодов.

Доходы будущих периодов отсутствуют.

2.17 Финансовые результаты

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком). Основанием для отражения выручки являются первичные документы (товарные накладные и акты), оформленные в установленном порядке. В Отчете о прибылях и убытках все доходы представлены в оценке нетто – за минусом налога на добавленную стоимость, экспортных пошлин и акцизов.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (в конце месяца полностью списываются в дебет балансового счета 90 «Продажи» и остатка на конец месяца не имеют).

Коммерческие расходы отсутствуют.

Структура доходов и расходов в отчетном периоде представлена в таблице: (обязательны к расшифровке доходы и расходы, превышающие 5% от итога):

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
1	2	3	4	5
Доходы				
Доходы по обычным видам деятельности	44 438		17875	%
проектные работы				
Прочие доходы	174		3530	%
в том числе				
Реализация продукции, работ, услуг обслуживающих производств (столовая, общежитие....)		%		%
Продажа основных средств и материалов	174			
Продажа (погашение) ценных бумаг		%		
Продажа валюты		%		
Проценты от предоставления в пользование денежных средств	0	%	6	%
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков		%		%
Прибыль прошлых лет		%		%
Списание кредиторской задолженности	0	%	3300	%
Прочие		%	224	%
Итого доходы	44 612	100	21405	100
Расходы				
Расходы по обычным видам деятельности	21849	%	17 392	%
проектные работы				
Управленческие расходы	10426	%	9841	%
Прочие расходы	8533	%	6846	%

того
ства
кий
кт»,
ору
сий
кт»

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
1	2	3	4	5
в том числе проценты к уплате	1122		966	
Итого расходы	40808	100	34079	100

В отчетном периоде расчеты неденежными средствами не осуществлялись.

2.18 Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств

Чрезвычайные обстоятельства в отчетном периоде отсутствуют.

2.19 Информация в отношении государственной помощи

Бюджетные средства не привлекались

3. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность

3.1 Прекращаемая деятельность

Решение о прекращении деятельности не принималось.

3.2 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

3.3 Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Информация об аффилированных лицах размещена на официальном сайте.

Связанными сторонами по отношению к обществу являются:

ЗАО «Гидромашсервис», ЗАО «Гидромашинпром».

На 31 декабря 2011 и 2012 годов значительные остатки по ссудам и займам со стороны группы представлены следующим образом:

Наименование актива/обязательства	На начало отчетного периода	На 31 декабря отчетного периода
1	2	3
Торговая и прочая дебиторская задолженность:		
Торговая дебиторская задолженность		
Авансы поставщикам		
Задолженность за реализованные основные средства и прочее имущество		
Задолженность по вкладам в уставный капитал		
Задолженность по дивидендам к получению		
Прочая дебиторская задолженность		
Финансовые вложения:		
Акции и доли		
Предоставленные займы и проценты к получению		
Долговые ценные бумаги		
Товары, переданные для реализации		
Итого активы:		
Торговая и прочая кредиторская задолженность:		
Торговая кредиторская задолженность		
Авансы покупателей		
Средства, внесенные в счет увеличения уставного капитала		
Задолженность по дивидендам к выплате		
Прочая кредиторская задолженность		
Полученные займы и проценты к уплате	10900	6901

Наименование актива/обязательства	На начало отчетного периода	На дату составления отчетности
1	2	3
Итого обязательства:		
Выданные по обязательствам связанных сторон поручительства и обеспечения		
Полученные от связанных сторон поручительства и обеспечения		
Обеспечения, выданные связанными сторонами в адрес третьих лиц по обязательствам организации		

Все расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной форме. Требования и обязательства, представленные в таблице, подлежат погашению в краткосрочном периоде. Задолженности и обеспечения, срок исполнения которых превышает 12 мес. после отчетной даты отсутствуют.

Управляющий директор

ОАО «Институт «Ростовский Водоканалпроект»

Степанов Д.Н.

Главный бухгалтер

ОАО «Институт «Ростовский Водоканалпроект»

Аржановская С.Е.

Дата 05 апреля 2013 г.



В данной книге прощито
и пронумеровано 45 листов

18/10/1918
ф. 10
О. А.

