

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности АО «Водоканал КУ» за 2018 год

Общие сведения об организации: Акционерное общество «Водоканал Каменск - Уральский», сокращенное наименование: АО «Водоканал КУ», ИНН 6612019640/КПП 661201001 зарегистрировано 10 мая 2006г. Межрайонной ИФНС России № 22 по Свердловской области. Наименование общества изменено Решением Совета директоров от 17 ноября 2015 года и Постановлением главы города Каменска - Уральского от 25 ноября 2015 года № 109.

Юридический адрес общества: Россия, 623409 Свердловская область г. Каменск - Уральский ул. Ленина, 113.

Почтовый адрес общества: Россия, 623409 Свердловская область г. Каменск - Уральский ул. Ленина, 113.

Основной государственный регистрационный номер 1069612017936.

Численность персонала на 31 декабря 2018 года составила 643 человек, среднесписочная численность - 630 человек. Основным видом деятельности в соответствии с полученной лицензией является сбор, очистка и распределение воды. ОКВЭД 36.00.

Исполнительный орган общества: генеральный директор Глазунов Сергей Константинович

В состав Совета директоров общества входят:

- Председатель Совета директоров общества: Гераскин Сергей Алексеевич – первый заместитель главы города по городскому хозяйству.

- Члены Совета директоров общества:

1. Жукова Светлана Изидоровна – заместитель главы города по экономике и финансам;

2. Глазунов Сергей Константинович – генеральный директор АО «Водоканал КУ»;

3. Зубарев Андрей Сергеевич – председатель ОМС «Комитет по управлению имуществом города Каменска – Уральского»;

4. Степанова Лариса Викторовна – заместитель начальника Отраслевого органа администрации города Каменска - Уральского по городскому хозяйству.

В состав ревизионной комиссии входят: Лейдерман А.Ю., Бухарова И.В., Воронова О.Н.

Сведения о реестродержателе

Наименование: Регистратор «Синара» филиал Акционерного общества «Регистрационный Депозитарный Центр».

Место нахождения регистратора: 185035, Республика Карелия, г. Петрозаводск ул. Дзержинского 26.

Место нахождения филиала: 623401, Россия Свердловская область г. Каменск-Уральский ул. Кунавина, 2 БЦ «Петровский», оф.215 «б».

ИНН 1001023073 КПП 661243001

Номер лицензии 10-000-1-00307

Дата выдачи: 17 марта 2004 года.

Срок действия: не ограничен.

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «АУДИТ - УРАЛ».

Юридический адрес: 620042, Россия г. Екатеринбург, улица Избирателей, д.110, офис 2.

ИНН 6686079732 ОГРН 1169658051419

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов». Свидетельство о членстве от 31.05.2016г. регистрационный номер: 11603027788.

Аффилированными лицами АО «Водоканал КУ» являются:

1. Гераскин Сергей Алексеевич;
2. Жукова Светлана Изидоровна;
3. Язовских Юлия Васильевна;
4. Глазунов Сергей Константинович;
5. Степанова Лариса Викторовна.

В соответствии с учредительными документами уставный капитал общества на 01.01.2019 года составляет 198 479 тыс. рублей.

Сведения о выпущенных акциях

Первоначальный выпуск акций зарегистрирован 10 мая 2006 года в размере 163 287 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей за акцию на общую сумму 163 287 тыс. руб. В 2011 году был произведен дополнительный выпуск обыкновенных именных акций в размере 16 932 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей за акцию на общую сумму 16 932 тыс. рублей. В 2012 году – 12 260 штук на сумму 12 260 тыс. рублей. В 2014 году произведена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций в количестве 6 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей за акцию на сумму 6 000 тыс. рублей.

Доля участия в уставном капитале общества Муниципального образования город Каменск - Уральский в лице органа местного самоуправления «Комитет по управлению имуществом города Каменска – Уральского» составляет 100 %.

Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

Основа составления.

Бухгалтерский учет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ. Бухгалтерская отчетность составляется в тыс. руб. порядке и сроки, предусмотренные федеральным законом от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 29.12.2017г. № 381, для целей налогообложения - № 384 от 29.12.2012г.

Бухгалтерская отчетность общества формируется бухгалтерией предприятия, возглавляемой главным бухгалтером на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности общества.

Достоверность отчетности подтверждена аудиторским заключением.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета

№ п/п	Информация об учетной политике	Учетная политика
1.	Способы ведения бухгалтерского учета	Основные средства: способ амортизации – линейный; срок службы – более 12 месяцев; стоимость – свыше 40 тыс. руб. Способ амортизации НМА – линейный. Способ оценки МПЗ – по средней стоимости. Стоимость специальной оснастки погашается линейным методом. Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев погашается линейным способом.
2.	Существенность ошибки	а) неретроспективная оценка признается существенной, если в совокупности или в отдельности с другими ошибками за один и тот же период составляет более 5% за отчетный год. б) исправления в бухгалтерском учете, связанные с изменением законодательства осуществляются записями текущего года неретроспективным методом.
3.	Проведение инвентаризации	Обязательно перед составлением годовой отчетности ежегодно на 31 декабря: - товароматериальных ценностей; - расчетных статей баланса и денежных средств; - основных средств один раз в 3 года; - в момент передачи имущества в аренду; - при смене материально - ответственного лица; - при выявлении фактов хищения, порчи, стихийного бедствия и в других случаях предусмотренных законодательством.
4.	Способ признания доходов	Выручка от оказания услуг признается по методу начисления и отражается за минусом налога на добавленную стоимость по мере оказания услуг. Доходы от предоставления активов в аренду относятся на доходы от обычных видов деятельности.
5.	Способ признания расходов	Учет затрат основного производства производится на счете 20. Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, списываются на счет 20 «Основное

		производство» ежемесячно пропорционально доходам. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, ежемесячно распределяются по видам производств пропорционально заработной плате работников основного производственного персонала. Вспомогательные производства, учитываемые на счете 23 пропорционально заработной плате работников основного производственного персонала.
--	--	---

Финансовые вложения

За период с января по декабрь 2018 года были размещены краткосрочные депозитные вклады.

Проценты по депозитным вкладам составляют 2 296 тыс. рублей.

Проценты на остаток по счету в Уральском филиале ПАО «Промсвязьбанк» составляют 3 757 тыс. рублей, проценты по векселям – 2 652,0 тыс. рублей.

За 2018 года были предоставлены займы:

- ООО «Теплокомплекс» договор займа от 04.06.18г. № ТП-2018-243 на сумму 15 000 тыс. рублей.
- ООО «Энергокомплекс» от 07.09.18г. на сумму 20 000 тыс. рублей.
- ООО «ИА время пресс» от 21.06.2018г. на сумму 750 тыс. рублей

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Краткосрочные – всего	за 2018 г.	81 580	-	218 810	(187 330)	-	6 167	-	113 070	-
	за 2017 г.	31 080	-	71 500	(21 000)	-	3 994	-	81 580	-
в том числе:										
депозитный вклад	за 2018 г.	36 000		130 000	(121 000)		2 296	-	45 000	-
	за 2017 г.			36 000			79	-	36 000	-
договор займа	за 2018г.	10 000	-	35 750	(10 750)					-
	за 2017г.	13 500	-	10 000	(13 500)		12 19		35 000	-

вексель	за 2018г.	35 580		53 070	(55 580)		2 652		33070	-
	за 2017г.	17 580	-	25 500	(7 500)		3 172		35 580	-

Иное использование финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
в том числе:			
вексель банка	10 070	10 080	10 080
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего			

Информация о связанных сторонах и крупных сделках

За 2018 год Общество не проводило операций, признаваемых в соответствии с федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками. Сделки между взаимозависимыми лицами в 2018 году не проводились.

Займы и кредиты

В течение 2018 года кредитные средства не привлекались.

Информация о расходах на мероприятия по охране труда и природоохранные мероприятия

За 2018 год расходы по охране труда составляют 5 400 тыс. руб., на природоохранные мероприятия – 15 664 тыс. руб., в том числе капвложения - 8 455 тыс. рублей.

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	амортизация и убытки от			Первоначальная стоимость	амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2018 г.	564	(319)		64	-	(57)	-	-	-	628	(376)
	за 2017 г.	564	(262)		-	-	(57)	-	-	-	564	(319)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2018 г.	564	(319)		64	-	(57)	-	-	-	628	(376)
	за 2017 г.	564	(262)		64	-	(57)	-	-	-	564	(319)

Общество по состоянию на 31 декабря 2018 года нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью не имеет.

Основные средства

В составе основных средств отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб. используемые в оказании услуг и способные приносить экономическую выгоду. Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение или сооружение.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта, согласно Классификации основных средств утвержденной Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016г. № 640.

Объекты капитального строительства, находящиеся во временной эксплуатации до ввода их в постоянную эксплуатацию, а также объекты недвижимого имущества, на которые отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию, амортизируются, начиная с первого числа месяца следующего за месяцем начала их фактического использования.

Объекты основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу, а также книги, брошюры и другие периодические издания списываются по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в эксплуатации осуществляется контроль за их движением на забалансовом счете.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств, проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения этих объектов, включаются в первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражаются в составе прочих расходов. Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования уменьшенным на количество месяцев эксплуатации данного имущества бывшим собственником.

По состоянию на 31.12.18г. остаточная стоимость основных средств составляет 367 860 тыс. рублей. Наличие и движение основных средств и соответствующего накопленного износа представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2016 г.	656 568	(311 313)	69 824	(10 839)	10 807	(47 187)			715 553	(347 693)
	за 2017	588 002	(270 708)	72 489	(3 923)	3 923	(44 528)	-	-	656 568	(311 313)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2016 г.	241 754	(169 954)	23 740	(4 857)	4 857	(25 937)			260 637	(191 033)
	за 2017	227 269	(145 530)	16 034	(1 549)	1 549	(27 973)	-	-	241 754	(169 954)
Здания	за 2016г.	144 296	(47 763)	18 681			(5 759)			162 977	(53 522)
	за 2017г.	127 292	(43 343)	17 011	(7)	7	(4 427)	-	-	144 296	(47 763)
Офисное оборудование	за 2016г.	545	(522)	-	(67)	67	(14)	-	-	478	(469)
	за 2017г.	545	(508)				(14)	-	-	545	(522)
Транспортные средства	за 2016 г.	38 294	(24 805)	9 154	(1 163)	1 154	(5 429)	-	-	46 285	(29 080)
	за 2017 г.	37 163	(22 114)	1 699	(568)	-	(3 259)	-	-	38 294	(24 805)
Сооружения	за 2016 г.	227 209	(67 592)	17 964	(4 745)	4 722	(9 975)	-	-	240 428	(72 845)
	за 2017 г.	191 497	(60 575)	37 498	(1 786)	1 786	(8 803)	-	-	227 209	(67 592)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2016 г.	934	(593)	226	(7)	7	(65)	-	-	1 153	(651)
	за 2017 г.	700	(562)	247	(13)	13	(44)	-	-	934	(593)
Многолетние насаждения	за 2016 г.	150	(84)	59	-	-	(8)	-	-	209	(92)
	за 2017 г.	150	(76)	-	-	-	(8)	-	-	150	(84)
Земельные объекты	за 2016 г.	3 386	-	-	-	-	-	-	-	3 386	-
	за 2017 г.	3 386	-	-	-	-	-	-	-	3 386	-

Удельный вес в структуре основных средств составляют:

- здания 29,8 %;
- сооружения 45,6 %;
- машины и оборудование 19,1 %;

- транспортные средства 4,5 %;
- земельные участки 0,98 %;
- прочие 0,02 %.

В течение отчетного периода по земельным участкам амортизация не начислялась. Переоценка основных средств не проводилась.

Иное использование основных средств на 31 декабря 2018 года представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	6 505	5 497	5 497
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	527 381	473 443	433 619
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	6 464	6 464	6 496
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-	-

Износ арендованных основных средств – 296 780 тыс. рублей или 56,3 %.

Коэффициент обновления основных средств составляет 7,9 %.

Коэффициент износа – 58,2 %.

Коэффициент обновления основных средств, по сравнению с 2017 годом, увеличился на 0,1 %. Уровень технического состояния основных средств, по сравнению с прошлым годом, снизился на 0,2 % и составил 41,8 %, по арендованным средствам – 43,7 % (увеличение на 4,9 %).

Удельный вес активной части основных средств составил 37,9 %.

За 2018 год начислено амортизационных отчислений 47 187 тыс. рублей. За счет амортизационных отчислений приобретено и реконструировано основных средств на сумму 45 552 тыс. руб. За счет прибыли текущего года по инвестиционной программе начислено 16 983 тыс. руб., использовано – 16 983 тыс. рублей. Начислен фонд по энергосбережению 244 тыс. рублей, использовано – 244 тыс. рублей.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств - всего	69 824	72 489
в том числе:		
в результате приобретения	31 236	17 628
в результате достройки, дооборудования, реконструкции	38 588	54 861
Из них		
здания	18 640	15 785
сооружения	15 275	33 464
машины и оборудование	4 673	5 612
Уменьшение стоимости объектов основных средств - всего:	10 839	3 923
в результате списания, реализации	10 839	3 911
в результате частичной ликвидации		12
в том числе:		
машины и оборудование		12
транспортные средства		

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации основных средств представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2018 г.	7 109	71 315		(78 042)	382
	за 2017 г.	9 128	70 469	-	(72 488)	7 109
в том числе:						
здания	за 2018 г.	6 866	15 146	-	(22 012)	-
	за 2017 г.	8 195	15 682	-	(17 011)	6 866
сооружения	за 2018г.	135	16 131	-	(16 266)	-
	за 2017г.	372	37 260	-	(37 497)	135
машины и оборудование	за 2018г.	108	30 761	-	(30 487)	382
	за 2017г.	561	15 581	-	(16 034)	108
транспортные средства	за 2018 г.	-	9 154	-	(9 154)	-
	за 2017 г.	-	1 699	-	(1 699)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2018г.	-	123	-	(123)	-
	за 2017 г.	-	247	-	(247)	-

Предприятие не создает резерва на капитальный ремонт основных средств. Затраты на капитальный ремонт списываются в себестоимость продукции отчетного периода. За 2018 год на проведение капитального ремонта основных средств израсходовано 33 601 тыс. руб., при плане – 25 860 тыс. руб., на текущий ремонт – 151 457 тыс. руб., при плане – 99 432 тыс. рублей. В течение 2018 года списано основных средств (вследствие физического износа и непригодности к дальнейшей эксплуатации) на сумму 10 839 тыс. рублей. Коэффициент списания основных средств составляет 0,1 %.

Эффективность использования основных средств

Рентабельность основных фондов за 2018 год составляет 6,8 % при плане 2,9 %.

Фондоотдача - 0,59 рубля. Плановая фондоотдача 0,5 рубля, т.е. фондоотдача основных фондов по сравнению с планом возросла на 0,09 рубля. Фондоёмкость составила 1,67 руб. при плане 1,98 рубля.

Рост фондоотдачи основных средств и снижение фондоёмкости указывает на эффективность использования основных средств. Повышение эффективности использования основных средств, способствовало экономии капитальных вложений на сумму 21 869 тыс. рублей.

Материально - производственные запасы

Бухгалтерский учет материально - производственных запасов осуществляется по учетным ценам, под которыми понимаются:

- при приобретении материально - производственных запасов за плату – цена поставщика в соответствии с договором поставки;
- при изготовлении материально - производственных запасов самой организацией – сумма фактических затрат, связанных с их изготовлением;
- оценка выбывающих материально - производственных запасов производится по средней стоимости;
- материально - производственные запасы, переданные в залог, оцениваются по стоимости, принятой в бухгалтерском учете, т.е. по стоимости закупок.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2018 г.	18 619	-	64 953	(62 596)				20 976	-
	за 2017 г.	20 107	-	58 098	(59 586)				18 619	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2018 г.	18 619	-	64 953	(62 596)				20 976	-
	за 2017 г.	20 107	-	58 098	(59 586)				18 619	-

Прочие запасы и затраты	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сумма материально - производственных запасов на конец отчетного периода по сравнению с началом года увеличилась на 2 357 тыс. руб. или на 12,7 % и составила 20 976 тыс. рублей. В составе производственных запасов числится страховой запас для ликвидации чрезвычайных ситуаций, который составляет 7 190 тыс. руб. Норматив МПЗ составляет 13 210 тыс. рублей.

Оборачиваемость средств запасов по сравнению с 2017 годом снизилась на 1 день и составила 11 дней, что позволило снизить остаток оборотных средств на 1 983 тыс. рублей.

Материальные ценности, находящиеся на складе без движения более года составляют 482 тыс. руб. или 2,3 % от общей стоимости запасов. Материальные ценности, находящиеся без движения более 3-х месяцев составляют 37 тыс. руб. или 0,2 % от общей стоимости запасов. Доля запасов в стоимости оборотных активов составляет 6,9 %.

Стоимость материально-производственных запасов, не оплаченных и переданных в залог, по состоянию на 31 декабря составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	20	19	6
в том числе:			
сырье, материалы	20	19	6
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Общая дебиторская задолженность всех потребителей на 01.01.19г. составляет 141 561 тыс. рублей. При этом снижение дебиторской задолженности, по сравнению с 2017 годом, составляет 18 537 тыс. рублей или 11,6 %. Большой объем данной задолженности, подлежащей взысканию и реальному погашению, перерастает в безнадежную к получению, так задолженность по сомнительным долгам составляет 70 733 тыс. руб. или 49,97 % всей задолженности. Из них:

- ООО «УК «Дирекция единого заказчика» - 15 597 тыс. руб.;
- ОМС «Комитет по управлению имуществом» - 15 198 тыс. руб.;
- ООО «Теплокомплекс» - 11 138 тыс. руб.;
- Каменская МТС – 6 022 тыс. руб.;
- ПАО «СИНТЗ» - 5 665 тыс. руб.;
- ООО «Энергокомплекс» - 2 485 тыс. руб.;
- Население города (частный сектор) – 2 403 тыс. руб.;
- ООО «Партнер» – 1 755 тыс. руб.;
- ТСЖ «Дельта» - 908 тыс. руб.;
- ООО «УК» «Стройком» - 805 тыс. руб.;
- ООО «УК «Стройком» - 724 тыс. руб.;
- ООО УК «Южный берег» - 660 тыс. руб.;
- ОАО «Молоко» - 591 тыс. руб.;
- ЦЖКУ Минобороны России ФГБУ – 580 тыс. руб.;
- ООО «НП Родина» - 431 тыс. руб.;
- МУП « Каменская сетевая компания» - 423 тыс. руб.;
- ОАО «КУМЗ» - 372 тыс. руб.;
- ООО УК «Престиж» - 335 тыс. руб.;
- ТСЖ «Гагарина 2» - 325 тыс. руб.;
- ООО «Управляющая компания ЖСК» - 300 тыс. руб.;
- ООО «Хлебокомбинат» - 298 тыс. руб.;
- ООО УК «Мастер ЖКХ» - 262 тыс. руб.;
- УЩ 349/47 ГУФСИН РФ ПО СО – 248 тыс. руб.;

- ОАО «УК «ПТП» - 241 тыс. руб.;
- ООО «СМК» - 229 тыс. руб.;
- ТСЖ «Челябинская 22» - 197 тыс. руб.;
- ООО «ДЕЗ» - 181 тыс. руб.;
- ЗАО «Уралтехмаш» - 180 тыс. руб.;
- ТСН «Заводской проезд, 3» - 177 тыс. руб.;
- ТСЖ «Первомайское» - 152 тыс. руб.;
- ТСЖ «Гражданская, 2» - 117 тыс. руб.
- прочие – 1 734 тыс. рублей.

Такая ситуация является одним из наиболее серьезных факторов, оказывающих влияние на финансовую устойчивость предприятия. Рост просроченной дебиторской задолженности создаст финансовые затруднения в будущем и в дальнейшем, предприятие будет ощущать недостаток финансовых ресурсов для приобретения производственных запасов, выплаты заработной платы, выполнения производственной программы, риска непогашения долгов, уменьшения прибыли. В качестве одной из основных причин, способствующих росту дебиторской задолженности, можно назвать наличие достаточно большого количества потребителей, по отношению к которым действующим законодательством существенно ограничена возможность применения мер ответственности. Например, фактически невозможно отключить Управляющие компании, ТСЖ, население.

Несовершенство действующей системы расчетов за коммунальные услуги выражается, прежде всего, в том, что данная система не позволяет предотвратить возникновение задолженности или не допустить ее накопления в размерах, существенно превышающие месячное потребление. Так задолженность со сроком погашения более 2-х месяцев на 01.01.18г. составляет:

- ТСЖ - 4 226 тыс. руб. в т.ч. просроченная – 2 318 тыс. рублей.
- Управляющие компании (кроме ООО «УК «ДЕЗ») – 6 051 тыс. рублей в т.ч. просроченная – 3 698 тыс. рублей.

На 42 535 тыс. руб. снизилась задолженность ООО «УК «ДЕЗ» и на 01.01.19г. составляет 44 644 тыс. руб. или 31,5 % всей дебиторской задолженности при фактическом начислении за месяц 29 051 тыс. рублей.

Таким образом, риски неплатежей со стороны таких потребителей полностью ложатся на предприятие, а неопределенность в данных вопросах дает возможность должникам не платить или долгое время уклоняться от оплаты за услуги.

Нереальная к взысканию задолженность покупателей списывалась с баланса по мере признания её таковой через резерв по сомнительным долгам. Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам отнесена на увеличение прочих расходов. За счет резерва по сомнительным долгам за 2018 год на основании решений арбитражных судов предприятие списало просроченную дебиторскую задолженность в сумме 2 937 тыс. рублей. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	9 355	(9 252)	1 753	-	(2 937)	-	(136)	-	8 171	(7 772)
	за 2017 г.	7 591	(6 916)	3 054	-	(1 290)	-	(417)	-	9 355	(9 252)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2018 г.	9 255	(9 252)	1 454	-	(2 937)	-	(136)	-	7 772	(7 772)
	за 2017 г.	7 507	(6 916)	2 954	-	(1 206)	-	(417)	-	9 255	(9 252)
Авансы выданные	за 2018 г.	100	-	299	-	-	-	-	-	399	-
	за 2017 г.	84	-	100	-	(84)	-	-	-	100	-
Прочая	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	174 297	(90 204)	154 380	-	(169 539)	-	(132 006)	-	159 138	(73 019)
	за 2017 г.	190 278	(82 193)	164 195	-	(180 176)	-	(197 694)	-	174 297	(90 204)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2018 г.	150 843	(80 146)	139 118	-	(156 172)	-	(132 006)	-	133 789	(62 961)
	за 2017 г.	168 449	(72 135)	150 841	-	(168 447)	-	(197 694)	-	150 843	(80 146)
Авансы выданные	за 2018 г.	9 508	-	8 921	-	(9 508)	-	-	-	8 921	-
	за 2017 г.	10 478	-	9 508	-	(10 478)	-	-	-	9 508	-
Прочая	за 2018 г.	3 246	-	4 992	-	(3 246)	-	-	-	4 992	-
	за 2017 г.	763	-	3 246	-	(763)	-	-	-	3 246	-
Расчеты по претензиям	за 2018 г.	10 096	(10 058)	-	-	(9)	-	-	-	10 087	(10 058)
	за 2017 г.	10 092	(10 058)	4	-	-	-	-	-	10 096	(10 058)
Расчеты по налогам и сборам	за 2018 г.	130	-	516	-	(130)	-	-	-	516	-
	за 2017 г.	8	-	122	-	-	-	-	-	130	-
Расчеты с внебюджетным и фондами	за 2018 г.	29	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	29	-	-	-	-	-	29	-
Расчеты с персоналом	за 2018 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-
	за 2017 г.	2	-	1	-	(2)	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	за 2018 г.	444	-	832	-	(444)	-	-	-	832	-
	за 2017 г.	486	-	444	-	(486)	-	-	-	444	-

Итого	за 2018 г	183 652	(99 456)	156 133	-	(172 476)	-	(132 142)	-	167 309	(80 791)
	за 2017 г	197 869	(89 109)	167 249	-	(181 466)	-	(198 111)	-	183 652	(99 456)

Дебиторская задолженность, сомнительная к взысканию с контрагентов, отражена в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по учетной стоимости за вычетом резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31 декабря просроченная дебиторская задолженность составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018г.		На 31 декабря 2017г.		На 31 декабря 2016г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	72 147	1 415	89 498	1012	79 726	675
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	71 748	1 016	89 398	912	79 642	591
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	399	399	100	100	84	84
прочая	-	-	-	-	-	-

Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой в 2018 году на предприятии создаются оценочные обязательства по оплате отпусков и годового вознаграждения.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	33 063	53 847	(47 868)		39 042
в том числе:					
по оплате отпусков	13 154	29 232	(27 959)		14 427
по оплате годового вознаграждения	19 909	24 615	(19 909)		24 615

Резервный капитал

Обществу необходимо для возмещения потерь, которые могут иметь место в хозяйственном обороте и обеспечения более устойчивого финансового состояния, за

счет чистой прибыли создавать резервный капитал, который на 01.01.2019г. составляет 19 848 тыс. рублей.

Рентабельность собственного капитала составила – 14,0.

Рентабельность активов – 11,8.

Увеличение показателей рентабельности по отношению к 2017 году характеризует увеличение финансовой независимости предприятия от внешних факторов.

Расчеты по налогу на прибыль

По результатам работы в 2018 году обществом получена прибыль до налогообложения в сумме 96 868 тыс. руб. с учетом отложенных налоговых активов и обязательств чистая прибыль составила 80 072 тыс. руб., в т.ч. направлена на инвестиционную программу 16 983 тыс. рублей и фонд энергосбережения – 244 тыс. рублей. Рентабельность продаж составила 10,0. Рентабельность основной деятельности составила 13,7.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

На начало отчетного периода сумма отложенных налоговых активов составляла 1 457 тыс. руб., в течение года начислено 255 тыс. рублей. Уменьшение налоговых платежей отчетного периода составило 151 тыс. рублей. Сумма отложенных налоговых активов на конец отчетного периода составляет 1 457 тыс. рублей.

Сумма отложенных налоговых обязательств на начало отчетного года составляет 675 тыс. руб. Начислено в течение года 393 тыс. рублей. Увеличение налоговых платежей составило 146 тыс. рублей. Остаток на конец отчетного периода составляет 922 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долгоср. в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	за 2017 г.	11	5	-	-	(10)	-	6
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2018 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	за 2017 г.	11	5	-	-	(10)	-	6
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	56 097	60 914	-	(55 969)	(1)	-	61 041
	за 2017 г.	59 159	56 091	-	(59 134)	(19)	-	56 097
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2018 г.	794	1 410	-	(794)	-	-	1 410
	за 2017 г.	5 857	794	-	(5 857)	-	-	794
авансы полученные	за 2018 г.	420	639	-	(292)	(1)	-	766
	за 2017 г.	267	414	-	(250)	(11)	-	420
расчеты по налогам и взносам	за 2018 г.	29 083	30 987	-	(29 083)	-	-	30 987
	за 2017 г.	26 520	29 083	-	(26 520)	-	-	29 083
расчеты с внебюджетными фондами	за 2018 г.	6 834	7 644	-	(6 834)	-	-	7 644
	за 2017 г.	6 729	6 834	-	(6 729)	-	-	6 834
расчеты с персоналом	за 2018 г.	17 325	19 080	-	(17 325)	-	-	19 080
	за 2017 г.	18 098	17 325	-	(18 090)	(8)	-	17 325
прочая	за 2018 г.	1 641	1 154	-	(1 641)	-	-	1 154
	за 2017 г.	1 688	1 641	-	(1 688)	-	-	1 641
расчеты с учредителями	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2018 г.	56 103	60 914	-	(55 975)	(1)	X	61 041
	за 2017 г.	59 170	56 096	-	(59 134)	(29)	X	56 103

Кредиторская задолженность на 01.01.19г. составляет 61 041 тыс. рублей. Увеличение по сравнению с началом года составило 4 938 тыс. руб. или 8,8 %. В составе кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками, покупателями составляет 2 176 тыс. руб. или 3,6 %;

- задолженность перед персоналом по з /плате – 19 080 тыс. руб. или 31,2 %;
- задолженность перед внебюджетными фондами – 7 644 тыс. руб. или 12,5 %;
- задолженность перед бюджетом – 30 987 тыс. руб. или 50,8 %;
- неналоговые платежи – 40 тыс. руб. или 0,1 %;
- прочая задолженность – 1 114 тыс. руб. или 1,8 %.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Все обязательства общества в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды выполнены в полном объеме. Вся кредиторская задолженность является текущей.

Признание доходов

Доходы общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от оказания услуг признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость по мере оказания услуг. Доходы от предоставления активов в аренду относятся на доходы от обычных видов деятельности.

За 2018 год общество оказало услуг на сумму 704 162 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом доходы увеличились на 8,1 %. Однако по основным видам деятельности, как реализация воды и водоотведение идет постоянное снижение объемов. Основным фактором снижения объемов явилось уменьшение нормативов потребления услуг населению и сохраняющаяся тенденция снижения объемов услуг. Так за 2018 год по сравнению с прошлым годом снижен объем услуг: по водоотведению – на 2,3 % (снижение объемов услуг населению на 2,0 %); по питьевому водоснабжению - на 3,0 % (снижение объемов услуг населению на 0,1 %), По производственному водоснабжению увеличение на 3,6 %. Фактические утечки составляют 26,3 %, при плане 27,23 %.

Процент оплаты услуг за 2018 год составил 102,2 % в т.ч. не денежными средствами 1,2 %.

Признание расходов

Расходы за 2018 год составили 633 921 тыс. рублей.

В структуре затрат основного вида деятельности основную долю составляют материальные затраты – 131 440 тыс. руб. или 20,7 %, в т. ч. электрическая энергия – 53 058 тыс. руб. или 8,4 %, теплоэнергия – 11 525 тыс. руб. или 1,8 %, материалы – 44 103 тыс. руб. или 8,8 %, топливо 11 387 тыс. руб. или 1,7 %. Расходы на оплату труда составляют 280 163 или 44,1 %, налоги -15 129 тыс. руб. или 2,4 %; отчисления на социальные нужды – 85 680 тыс. руб. или 13,5 %; амортизация – 47 187 тыс. руб. или 7,5 %; аренда – 21 233 тыс. руб. или 3,3 %; прочие расходы – 64 476 тыс. руб. или 10,0 %.

По сравнению с предыдущим годом изменения в структуре затрат произошли по следующим статьям:

- расходы на оплату труда (+8,4 %);
- материальные затраты (+5,3 %), в т.ч. расходы на топливо (+1,2 %); расходы на электрическую энергию (-15,2%);
- расходы на материалы (+ 9,0%);
- отчисления на социальные нужды (+ 8,1 %);
- амортизационные отчисления (+6,0 %);
- аренда муниципального имущества (+ 14,3 %).

Затраты на производство и реализацию услуг по обычным видам деятельности увеличились по сравнению с предыдущим годом на 50 481 тыс. руб. (8,7 %) и соответствуют объемам оказанных услуг.

В целях повышения эффективности деятельности в 2018 году в Обществе разработаны и успешно выполняются целевые долгосрочные программы: инвестиционная программа «Развитие систем водоснабжения и водоотведения открытого акционерного общества «Водоканал» города Каменска - Уральского на 2013-2022 годы» и программа по энергосбережению и повышению энергетической эффективности ОАО «Водоканал» на 2018-2023 годы. Выполнение мероприятий этих программ позволило сэкономить материальные ресурсы и минимизировать расходы. За счет выполнения мероприятий годовая экономия составила 10 601 тыс. рублей.

Изменения технических характеристик, регулировка режимов работы технологического оборудования, а так же сокращение объемов подъема воды, очистки стоков и перекачки позволили сократить расходы электрической энергии, по сравнению с 2017г., на 559 тыс. кВт.ч. на сумму 9 488 тыс. рублей. В результате установки навигационного оборудования на автотранспорт улучшилась организация

работы техники, и расходы на топливо снизились на 28,4 тыс.л. или 1 113 тыс. рублей.

Численность персонала на 31 декабря 2018 года составила 643 человека, средне - списочная численность 630 человек, средняя заработная плата – 37 270 рублей в месяц и по сравнению с прошлым годом увеличилась на 7,4 %. В 2018 году тарифные ставки (оклады) проиндексировались на 5,0 %. Индексация позволила увеличить заработную плату соответственно проценту роста прожиточного минимума в Свердловской области. В 2018 году минимальная тарифная ставка (за месяц) рабочего 1 разряда в Обществе установлена в размере 8 129 рублей, что составляет 71,4 % от величины прожиточного минимума для трудоспособного населения Свердловской области и на 17,9 % ниже минимального размера, предусмотренного отраслевым тарифным Соглашением в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации.

Инвентаризация имущества и обязательств общества проводится:

- основные средства – 1 раз в 3 года;
- материально - производственные запасы – ежегодно на 1 октября;
- незавершенное производство – ежегодно на 1 января;
- расходы будущих периодов - ежегодно на 1 января;
- денежные средства, денежные документы и бланки строгой отчетности – ежемесячно;
- расчеты с бюджетом по налогам– ежеквартально;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками и другими дебиторами и кредиторами - ежемесячно;
- резервы предстоящих расходов и платежей – ежегодно;
- резервы по сомнительным долгам – ежеквартально.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств за 2018 год проведена на основании приказа от 07.09.18г. № 275. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете в декабре 2018 года.

Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли, финансовой устойчивости

По состоянию на 31 декабря 2018 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

1. Коэффициент текущей ликвидности при норме 2,0 составляет 3,0. Коэффициент срочной ликвидности при норме 1,0 составляет 2,4. Коэффициент абсолютной ликвидности при норме 0,5 составляет 2,8. Из этого следует, что все текущие обязательства могут быть погашены находящимися в наличии оборотными средствами в виде производственных запасов, денежных средств, дебиторской задолженностью и другими оборотными активами. Коэффициенты ликвидности свидетельствует о рациональном вложении и использовании средств.
2. Коэффициент финансовой устойчивости предприятия при норме 0,5 составляет 1,2. Значение коэффициента финансовой устойчивости предприятия свидетельствует о финансовой независимости, снижении риска финансовых затруднений в будущих периодах, гарантии выполнения своих обязательств перед кредиторами. Одновременно низкий коэффициент финансовой устойчивости свидетельствует о низком уровне источников финансирования капитальных вложений предприятия.
3. Коэффициент автономии при норме 0,6 составляет 0,8. Значение роста коэффициента автономии характеризует достаточно высокий уровень устойчивости финансового состояния предприятия и отсутствие зависимости предприятия от заемного капитала.
4. Коэффициент быстрой платёжеспособности предприятия при норме 3-6 мес. составляет 1 мес. Коэффициент общей платёжеспособности при норме 0,3 составляет 0,8, т.е. при 100 % месячной оплате за оказанные услуги предприятие может своевременно рассчитаться с текущей задолженностью перед кредиторами.
5. Коэффициент обеспеченности собственными средствами при норме 0,1 составляет 0,9. Также характеризует наличие собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости предприятия.
6. Чистые активы предприятия на 01.01.19г. составляют 574 316 тыс. руб. т.е. на 375 837 тыс. руб. больше размера уставного капитала, что свидетельствует об эффективной работе Общества, способности развиваться за счет внутреннего капитала, рациональности управления структурой капитала,

способности Общества к наращиванию капитала.

Коэффициент рентабельности чистых активов за 2018 год составляет 0,8.

7. Оборачиваемость кредиторской задолженности составляет 33 дня, т.е. по сравнению с прошлым годом снизилась на 2 дня. Оборачиваемость дебиторской задолженности составляет 62 дня, увеличение по сравнению с 2017г. – 16 дней. Увеличение оборачиваемости дебиторской задолженности и уменьшение кредиторской говорит об эффективности управления оборотным капиталом.

Расчет налоговой нагрузки за 2018 год

1. Доля вычетов по налогу на добавленную стоимость от начисленной суммы за 2018 год составляет 31,0 %.
2. Увеличение темпа роста доходов по сравнению с 2017 годом – 8,1 %.
3. Увеличение темпа роста расходов по сравнению с 2017 годом – 8,6 %.
4. Увеличение темпа роста расходов над темпом роста доходов – 0,5 %.
5. Среднемесячная зарплата составляет – 37 270 рублей.
6. Рентабельность продаж – 10,0
7. Рентабельность активов – 11,8
8. Рентабельность собственного капитала – 14,0
9. Рентабельность основной деятельности – 13,7
10. Налоговая нагрузка за 2018 год, включая страховые взносы, составляет 22%

Генеральный директор



С.К. Глазунов

Главный бухгалтер



Н.Т. Ускова

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
Организация	Акционерное общество "Водоканал Каменск - Уральский"	03302523		
Идентификационный номер налогоплательщика		6612019640		
Вид экономической деятельности	Забор, очистка и распределение воды	36.00		
Организационно-правовая форма / форма собственности		12200		
Муниципальная / собственность		14		
Актинерные общества		384		
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)				
623409, Свердловская обл, Каменск-Уральский г, Ленина ул, д. № 113				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	253	245	302
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	253	245	302
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	368 242	352 364	326 422
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	361 425	316 409	275 603
	Оборудование к установке	11502	382	-	452
	Приобретение земельных участков	11503	3 386	3 386	3 386
	Строительство объектов основных средств	11504	-	7 109	8 676
	Имущество, освобожденное от налога		3 049	25 460	38 305
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 561	1 457	1 422
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 261	1 972	2 018
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	2 261	1 972	2 018
	Итого по разделу I	1100	372 317	356 038	330 164
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	21 047	18 619	20 107
	в том числе:				
	Материалы	12101	20 976	18 619	20 107
	Расходы будущих периодов	12102	71	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	86 518	84 196	108 760
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	9 320	9 608	10 562
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	70 828	70 700	96 905
	Расчеты по налогам и сборам	12303	517	159	8

Расчеты с персоналом по прочим операциям	12304	1	1	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	5 020	3 284	797
Расходы будущих периодов	12306	832	444	486
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	113 070	81 580	31 080
в том числе:				
Долговые ценные бумаги	12401	33 070	35 580	17 580
Предоставленные займы	12402	35 000	10 000	13 500
Депозитные счета	12403	45 000	36 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	82 340	59 627	76 295
в том числе:				
Касса организации	12501	3	6	1
Расчетные счета	12502	82 311	59 485	76 294
Прочие специальные счета	12503	26	136	-
Прочие оборотные активы	1260	29	106	4
в том числе:				
Денежные документы	12601	5	47	4
Расходы будущих периодов	12602	24	59	-
Итого по разделу II	1200	303 004	244 128	236 246
БАЛАНС	1600	675 321	600 166	566 410

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	198 479	198 479	198 479
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	19 848	19 848	19 848
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	19 848	19 848	19 848
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	351 517	287 440	253 465
	в том числе: использованная прибыль		271 445	238 626	215 347
	Итого по разделу III	1300	569 844	505 767	471 792
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	922	675	472
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	922	675	472
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	61 041	56 103	59 170
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 410	800	5 868
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	766	420	267
	Расчеты по налогам и сборам	15203	30 987	29 083	26 520
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	7 644	6 834	6 729
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	19 060	17 325	18 098
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	1 154	1 641	1 688
	Доходы будущих периодов	1530	4 472	4 558	4 645
	в том числе:				
	Безвозмездные поступления	15301	4 472	4 558	4 645
	Оценочные обязательства	1540	39 042	33 063	30 331
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	104 555	93 724	94 146
	БАЛАНС	1700	675 321	600 166	566 410

Руководитель

(подпись)

ГЛАЗУНОВ СЕРГЕЙ
КОНСТАНТИНОВИЧ

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ускова Н.Т.

20 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Акционерное общество "Водоканал Каменск - Уральский"	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	03302523		
Вид экономической деятельности	Забор, очистка и распределение воды	по ОКВЭД	6612019640		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальная	по ОКОПФ / ОКФС	36.00		
Акционерные общества	/ собственность	по ОКЕИ	12200	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	704 162	651 289
	в том числе:			
	холодная вода		317 723	291 867
	канализация		222 477	208 694
	ПДК		133 348	119 716
	Себестоимость продаж	2120	(633 921)	(583 440)
	в том числе:			
	канализация		(234 710)	(218 895)
	холодная вода		(354 300)	(322 793)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	70 241	67 849
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	70 241	67 849
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 271	8 508
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	7 271	8 508
	Проценты к уплате	2330	(141)	-
	Прочие доходы	2340	180 397	207 146
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	128
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	707	230
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	739	529
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23404	45 153	7 500
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23405	132 142	198 111
	Возмещение убытков к получению	23406	281	243
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23407	27	31
	Прочие внереализационные доходы	23408	1 348	374
	Прочие расходы	2350	(160 900)	(218 267)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	(10)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(31)	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(649)	(436)
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23504	(42 826)	(7 500)

Расходы в виде образованных оценочных резервов	23505	(116 413)	(208 526)
Расходы на услуги банков	23506	(301)	(267)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	23507	(42)	(250)
Убытки прошлых лет	23508	-	(3)
Налоги и сборы	23509	(30)	(57)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23510	-	(2)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23511	(191)	(171)
Прочие внереализационные расходы	23512	(417)	(1 045)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	96 868	65 236
Текущий налог на прибыль	2410	(16 653)	(16 216)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 578	(3 336)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(246)	(203)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	104	35
Прочее	2460	(1)	(39)
в том числе:			
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(1)	(39)
Чистая прибыль (убыток)	2400	80 072	48 813

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	80 072	48 813
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

ГЛАЗУНОВ СЕРГЕЙ
КОНСТАНТИНОВИЧ

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Ускова Н.Т.

20 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация		Акционерное общество "Водоканал Каменск - Уральский"	
Идентификационный номер налогоплательщика		03302523	
Вид экономической деятельности		ИНН	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД	
Акционерные общества / собственность		по ОКФС	
Единица измерения:		по ОКЕИ	
Наименование показателя		в тыс. рублей	
Забор, очистка и распределение воды		36.00	
Муниципальная		14	
с собственностью		384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	198 479	-	-	19 848	253 465	471 792
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	48 814	48 814
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	48 814	48 814
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(14 839)	(14 839)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(12 839)	(12 839)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	(2 000)	(2 000)
-----------	------	---	---	---	---	---	---------	---------

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	198 479	-	-	19 848	287 440	505 767
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	80 072	80 072
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	80 072	80 072
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(15 995)	(15 995)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(13 995)	(13 995)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2 000)	(2 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	198 479	-	-	19 848	351 517	569 844

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	574 316	510 325	476 437

Руководитель  **ГЛАЗУНОВ СЕРГЕЙ
КОНСТАНТИНОВИЧ**
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **Ускова Н.Т.**
 20 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Организация	Акционерное общество "Водоканал Каменск - Уральский"	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	03302523		
Вид экономической деятельности	Забор, очистка и распределение воды	по ОКВЭД	6612019640		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальная		36.00		
Акционерные общества	/ собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	713 733	641 586
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	712 135	638 402
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 598	3 184
Платежи - всего	4120	(604 967)	(564 652)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(196 663)	(181 647)
в связи с оплатой труда работников	4122	(292 333)	(275 570)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(18 039)	(16 309)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(97 932)	(91 126)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	108 766	76 934
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	194 304	21 270
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	128
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	187 330	15 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 974	6 142
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(278 357)	(112 872)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(62 537)	(66 872)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(215 820)	(46 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(84 053)	(91 602)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 000)	(2 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 000)	(2 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 000)	(2 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	22 713	(16 668)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	59 627	76 295
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	82 340	59 627
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)
ГЛАЗУНОВ СЕРГЕЙ
КОНСТАНТИНОВИЧ

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Ускова Н.Т.

20 марта 2019 г.