

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности АО «Водоканал КУ» за 2020 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 2020 года составила 628 человек, среднесписочная численность - 623 человек. Основным видом деятельности в соответствии с полученной лицензией является сбор, очистка и распределение воды. ОКВЭД 2 36.00.

Исполнительный орган общества: генеральный директор Глазунов Сергей Константинович

В состав Совета директоров общества входят:

- Председатель Совета директоров общества: Герасимов Алексей Алексеевич – первый заместитель главы Администрации городского округа.

- Члены Совета директоров общества:

1. Жукова Светлана Изидоровна – заместитель главы Администрации городского округа;

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

3. Зубарев Андрей Сергеевич – председатель ОМС «Комитет по управлению имуществом Каменск – Уральского городского округа»;

4. Степанова Лариса Викторовна – заместитель начальника Отраслевого органа Администрации Каменск – Уральского городского округа по городскому хозяйству.

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

Сведения о реестродержателе

Наименование: Регистратор филиал Акционерного общества «РТ-Регистратор» в г.Екатеринбург.

Место нахождения регистратора: 119049,г. Москва ул. Донская, д.13, эт.1а, пом. XII, ком.11

Место нахождения филиала: 620075, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 101, эт.10, пом.1232, оф. 10.11

ИНН 5407175878 КПП 667043001

Номер лицензии 045-13966-000001

Дата выдачи: 19 марта 2004 года.

Срок действия: не ограничен.

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России.

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 ассоциации «Содружество». Свидетельство о членстве от 07.02.2020г. регистрационный номер: 120006041038.

Аффилированными лицами АО «Водоканал КУ» являются:

1. Герасимов Алексей Алексеевич;
2. Жукова Светлана Изидоровна;
3. Зубарев Андрей Сергеевич;
4. Глазунов Сергей Константинович;
5. Степанова Лариса Викторовна.

В соответствии с учредительными документами уставный капитал общества на 01.01.2021 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 30.12.2019г. № 457, для целей налогообложения - № 464 от 30.12.2019г.

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 2020 года были размещены краткосрочные депозитные вклады.

За 2020 год было получено процентов в размере 11 549 тыс. рублей, в том числе:

- Проценты по депозитным вкладам на сумму 4 559 тыс. рублей.
- Проценты на остаток по счету в Уральском филиале ПАО «Промсвязьбанк» на сумму 3 304 тыс. рублей,
- Проценты на остаток по счету в филиале «Дело» ПАО «СКБ-БАНК» на сумму 37 тыс. рублей,
- проценты полученным по векселям – 1 503 тыс. рублей,
- проценты по выданным займам – 2 146 тыс. рублей.

За 2020 год были предоставлены займы, в том числе:

- ООО «Теплокомплекс» договор займа от 19.03.19г. № ТФ-2019-009 на сумму 2 500 тыс. рублей, по договору займа от 18.03.2020г. № ТФ-2019-009 на сумму 30 000 тыс. рублей
- АО Горвнешблагоустройство» от 17.08. 20г. на сумму 5 000 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 2020 г.	145 098	-	207 793	(197 793)	-	8 208	-	155 098	-
	за 2019 г.	113 070	-	220 998	(188 970)	-	9 136	-	145 098	-
в том числе:										
депозитный вклад	за 2020 г.	75 000	-	140 00	(105 000)	-	4 559	-	110 000	-
	за 2019 г.	45 000	-	145 000	(115 000)	-	4 528	-	75 000	-
договор займа	за 2020г.	40 000	-	37 500	(42 500)	-	2 146	-	35 000	-
	за 2019г.	35 000	-	44 800	(39 800)	-	2 657	-	40 000	-
вексель	за 2020г.	30 098	-	30 293	(50 293)	-	1 503	-	10 098	-
	за 2019г.	33 070	-	31 198	(34 170)	-	1 951	-	30 098	-

Иное использование финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	10 098	10 098	10 070
в том числе:			
вексель банка	10 098	10 098	10 070
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-

Информация о связанных сторонах и крупных сделках

За 2020 год Общество не проводило операций, признаваемых в соответствии с федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками. Сделки между взаимозависимыми лицами в 2020 году не проводились.

Займы и кредиты

В течение 2020 года кредитные средства не привлекались.

Информация о расходах на мероприятия по охране труда и природоохранные мероприятия

За 2020 год расходы по охране труда составляют 5 670 тыс. руб., на природоохранные мероприятия – 11 522 тыс. руб., в том числе капвложения - 7 371 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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2020 г.	604	(422)	-	-	-	(67)				604	(489)
	за 2019 г.	628	(375)	-	(24)	20	(67)		-	-	604	(422)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2020 г.	604	(422)	-	-	-	(67)				604	(489)
	за 2019 г.	628	(375)	-	(24)	20	(67)		-	-	604	(422)

Общество по состоянию на 31 декабря 2020 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 31.12.20г. остаточная стоимость основных средств составляет 379 171 тыс. рублей. Наличие и движение основных средств и соответствующей начисленной амортизации 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	накопленный износ
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	770 898	(379 317)	36 433	(5 716)	3 077	(46 205)			801 615	(422 444)
	за 2019 г.	715 553	(347 693)	70 731	(15 386)	15 048	(46 671)			770 898	(379 316)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020 г.	286 502	(202 103)	12 587	(2 338)	2 338	(23 051)			296 751	(222 816)
	за 2019 г.	260 637	(191 033)	38 954	(13 089)	13 089	(24 158)			286 502	(202 102)
Здания	за 2020г.	167 291	(58 937)	10 566			(6 311)			177 857	(65 248)
	за 2019г.	162 977	(53 522)	4 891	(576)	396	(5 810)			167 292	(58 936)
Офисное	за 2020г.	478	(478)	43	(92)	92	(3)			429	(389)

оборудование											
	за 2019г.	478	(470)	-			(8)			478	(478)
Транспортные средства	за 2020 г	47 741	(33 391)	5 956	(3 286)	647	(4 693)			50 411	(37 437)
	за 2019 г	46 285	(29 080)	2 639	(1 184)	1 184	(5 495)			47 740	(33 391)
Сооружения	за 2020 г	264 158	(83 585)	7 280			(12 079)			271 438	(95 664)
	за 2019 г	240 428	(72 845)	24 247	(517)	379	(11 120)			264 158	(83 586)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г	1 153	(722)				(58)			1 153	(780)
	за 2019 г	1 153	(651)				(71)			1 153	(722)
Многолетние насаждения	за 2020 г	209	(101)				(9)			209	(111)
	за 2019 г	209	(92)				(9)			209	(101)
Земельные объекты	за 2020 г	3 386	-	-	-	-	-	-	-	3 366	-
	за 2019 г	3 386	-	-	(20)	-	-	-	-	3 366	-

Удельный вес в структуре основных средств составляют:

- здания 22,2 %;
- сооружения 33,9%;
- машины и оборудование 36,9 %;
- транспортные средства 6,3 %;
- земельные участки 0,5 %;
- прочие 0,5 %.

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

Иное использование основных средств на 31 декабря 2020 года представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	10 479	8 766	6 505
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	539 282	538 948	527 381
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	6 464	6 464	6 464
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

Износ арендованных основных средств – 317 942 тыс. рублей или 59,0 %.

Коэффициент обновления основных средств составляет 4,5 %.

Коэффициент износа – 52,7 %.

Коэффициент обновления основных средств, по сравнению с 2019 годом, снизился на 4,7 %. Уровень технического состояния основных средств, по сравнению с прошлым годом, снизился на 3,5% и составил 47,3 %, по арендованным средствам – 41,0 % (снижение на 2,1 %).

Удельный вес активной части основных средств составил 43,5 %.

За 2020 год начислено амортизационных отчислений 46 205 тыс. рублей. За счет амортизационных отчислений приобретено и реконструировано основных средств на сумму 30 010 тыс. руб. За счет прибыли текущего года по инвестиционной программе начислено 16 881 тыс. руб., использовано – 16 881 тыс. рублей. Начислен фонд по энергосбережению 224 тыс. рублей, использовано – 224 тыс. рублей.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств - всего	47 115	70 731
в том числе:		
в результате приобретения	28 996	38 326
в результате достройки, дооборудования, реконструкции	18 119	32 405
Из них здания	10 566	13 486
сооружения	6 129	12 077
машины и оборудование	1 424	6 842
Уменьшение стоимости объектов основных средств - всего:	5 716	15 386
в результате списания, реализации	5 716	15 386
в результате частичной ликвидации		
в том числе:		
машины и оборудование		
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 2020г.	0	47 115	-	(36 433)	10 682
	за 2019 г.	382	70 349	-	(70 731)	-
в том числе: здания	за 2020 г.	-	10 566	-	(10 566)	-
	за 2019 г.	-	4 891	-	(4 891)	-
сооружения	за 2020г.	-	17 962	-	(7 280)	10 682
	за 2019г.	-	24 247	-	(24 247)	-

машины и оборудование	за 2020г.	-	12 631	-	(12 631)	-
	за 2019г.	382	38 572	-	(38 954)	-
транспортные средства	за 2020 г.	-	5 956	-	(5 956)	-
	за 2019 г.	-	2 639	-	(2 639)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-

Предприятие не создает резерва на капитальный ремонт основных средств. Затраты на капитальный ремонт списываются в себестоимость продукции отчетного периода. За 2020 год на проведение капитального ремонта основных средств израсходовано 27 901 тыс. руб., при плане – 19 880 тыс. руб., на текущий ремонт – 140 421 тыс. руб., при плане – 132 541 тыс. рублей. В течение 2020 года списано основных средств (вследствие физического износа и непригодности к дальнейшей эксплуатации) на сумму 5 716 тыс. рублей. Коэффициент списания основных средств составляет 0,7 %.

Эффективность использования основных средств

Рентабельность основных фондов за 2020 год составляет 6,0 % при плане 3,1 %.

Фондоотдача - 0,55 рубля. Плановая фондоотдача 0,49 рублей, т.е. фондоотдача основных фондов по сравнению с планом возросла на 0,06 рубля. Фондоёмкость составила 1,83 руб. при плане 2,05 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 15 887 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2020 г.	20 485	-	62 140	(62 012)	-	(39)	-	20 574	(39)
	за 2019 г.	21 047	-	63 825	(64 387)	-	-	-	20 485	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	20 362	-	61 710	(61 786)	-	(39)	-	20 247	(39)
	за 2019 г.	20 976	-	63 611	(64 225)	-	-	-	20 362	-
Прочие запасы и затраты	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	за 2020 г.	123	-	188	(226)	-	-	242	327	-
	за 2019 г.	71	-	195	(162)	-	-	19	123	-

Сумма материально - производственных запасов на конец отчетного периода по сравнению с началом года снизилась на 115 тыс. руб. или на 0,6 % и составила 20 247 тыс. рублей. В составе производственных запасов числится страховой запас для ликвидации чрезвычайных ситуаций, который составляет 6 162 тыс. рублей. Норматив МПЗ составляет 14 135 тыс. рублей.

Оборачиваемость средств запасов составила 9 дней, на уровне 2019 года.

Материальные ценности, находящиеся на складе без движения более года составляют 751 тыс. руб. или 3,7 % от общей стоимости запасов. Материальные ценности, находящиеся без движения более 3-х месяцев составляют 175 тыс. руб. или 0,9 % от общей стоимости запасов. Доля запасов в стоимости оборотных активов составляет 5,1 %.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	21	583	20
в том числе: сырье, материалы	21	583	20
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов составляет 39 тыс. руб.

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.

Задолженность покупателей и заказчиков

Общая дебиторская задолженность всех потребителей на 31.12.20г. составляет 145 483 тыс. рублей. Снижение дебиторской задолженности, по сравнению с 2019 годом, составляет 28 752 тыс. рублей или 16,5 %. Большой объем данной задолженности, подлежащей взысканию и реальному погашению, перерастает в безнадежную к получению, так задолженность по сомнительным долгам составляет 48 018 тыс. руб. или 33,0 % всей задолженности. Из них:

- ООО «Теплокомплекс» - 16 676 тыс. руб.;
- Каменская МТС – 5 953 тыс. руб.;
- ОАО «КУМЗ» - 4 055 тыс. руб.;
- Население города (частный сектор) -3 744 тыс. руб.;
- ООО «Система» - 4 835 тыс. руб.;
- ООО «Партнер» - 1 454 тыс. руб.;
- ЦЖКУ Минобороны России ФГБУ – 461 тыс. руб.;
- ООО «Перспектива +» - 1 206 тыс. руб.;
- ООО «Хлебокомбинат» - 1 059 тыс. руб.;
- ООО «УК «Стройком» - 705 тыс. руб.;
- ТСЖ «Дельта» - 813 тыс. руб.;
- ОАО «Молоко» - 591 тыс. руб.;
- ООО УК «Южный берег» - 487 тыс. руб.;
- ТСЖ «Гагарина 2» - 580 тыс. руб.;
- ООО «НП Родина» - 456 тыс. руб.;

- ТСЖ «Наш дом» - 916 тыс. руб.;
- МУП « Каменская сетевая компания» - 423 тыс. руб.;
- ООО «Промэкспорт» - 409 тыс. руб.;
- ООО УК «Престиж» - 346 тыс. руб.;
- ТСЖ «Гражданская, 2» - 254 тыс. руб.
- ООО «Уральская энерготранспортная компания» - 199 тыс. руб.;
- ТСЖ «Челябинская, 22» - 441 тыс. руб.;
- ОАО «УК «ПТП» - 241 тыс. руб.;
- ООО «ДЕЗ» - 181 тыс. руб.;
- ТСЖ «Первомайское» - 163 тыс. руб.;
- ТСН «Заводской проезд, 3» - 225 тыс. руб.;
- прочие – 1 145 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 31.12.20г. составляет:

- ТСЖ – 4 536 тыс. руб. в т.ч. просроченная – 3 452 тыс. рублей.
- Управляющие компании – 54 444 тыс. рублей в т.ч. просроченная – 18 514 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 2020 год на основании решений арбитражных судов предприятие списало просроченную дебиторскую задолженность в сумме 84 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			перевод из долгосрочную задолженность	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	за 2020 г.	15 526	(15 526)	4 099	-	(612)	-	(4269)	-	19 013	(15 526)
	за 2019 г.	8 171	(7 772)	8 433	-	(1 078)	-	(906)	-	15 526	(15 526)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	15 526	(15 526)	4 099	-	(612)	-	(4 269)	-	19 013	(14 744)
	за 2019 г.	7 772	(7 772)	8 433	-	(1 078)	-	(906)	-	15 526	(15 526)
Авансы выданные	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	399	-	-	-	(399)	-	-	-	-	-
Прочая	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	за 2020 г.	181 537	(62046)	117 765	-	(146 277)	-	(91673)	-	153 043	(42 620)
	за 2019 г.	159 138	(73 019)	174 852	-	(152 453)	-	(147 846)	-	181 537	(62 046)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	158 709	(51 740)	131 688	-	(163 927)	-	(91 673)	-	126 470	(32 492)
	за 2019 г.	133 789	(62 961)	162 085	-	(137 165)	-	(147 846)	-	158 709	(51 740)
- Авансы выданные	за 2020г.	9 059	-	9 319	-	(10 663)	-	-	-	7 715	-
	за 2019 г.	8 921	-	9 057	-	(8 919)	-	-	-	9 059	-
- Прочая	за 2020г.	2 329	-	407	-	(1032)	-	-	-	1 704	-
	за 2019 г.	4 992	-	2 329	-	(4 992)	-	-	-	2 329	-
- Расчеты по претензиям	за 2020г.	10 306	(10 058)	9	-	(177)	-	-	-	10 138	(10 128)
	за 2019 г.	10 087	(10 058)	248	-	(28)	-	-	-	10 307	(10 306)
- Расчеты по налогам и сборам	за 2020г.	626	-	5 055	-	(626)	-	-	-	5 055	-
	за 2019 г.	516	-	626	-	(516)	-	-	-	626	-
- Расчеты с внебюджетным и фондами	за 2020г.	-	-	1 405	-	-	-	-	-	1 405	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-
- Расчеты с	за 2019 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-

персоналом	за 2020г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Расходы будущих периодов	за 2020г.	506	-	556	-	506	-	-	-	556	-
	за 2019 г.	832	-	506	-	(832)	-	-	-	506	-
Итого	за 2020г.	197 063	(77 572)	121 864	-	146 889	-	95 942	-	172 056	(58 146)
	за 2019 г.	167 309	(80 791)	183 285	-	(153 531)	-	(148 752)	-	197 063	(77 572)

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 2020г.		На 31 декабря 2019г.		На 31 декабря 2018г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	58 147	58 147	77 572	77 572	79 276	79 276
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	48 018	48 018	67 266	67 266	78 877	78 877
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	399	399
прочая	10 129	10 129	10 306	10 306	-	-

На предприятие достаточно серьезно проводится анализ дебиторской задолженности, цель которого выявить суммы оправданной и неоправданной задолженности, изменения её размера за анализируемый период, причины и давность её образования, а также выявления возможных вариантов её оптимизации, ускорения расчетов и снижение риска неуплаты долгов.

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности за 2020 год составляет – 2, что позволяет оценить общую эффективность работы с клиентами, а также отражает существующую на предприятии политику по управлению дебиторской задолженностью. Контролируется состояние расчетов с покупателями по отсроченной (просроченной), задолженности, проводится анализ текущего состояния, состав и структура дебиторской задолженности с точки зрения сроков погашения, расчет показателей, характеризующих дебиторскую задолженность.

Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой в 2020 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	41 346	60 175	57 226		44 295
в том числе:					
по оплате отпусков	15 248	32 550	31 129		16 669
по оплате годового вознаграждения	26 098	27 625	26 097		27 626

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 01.01.2021г. составляет 39 696 тыс. рублей.

Рентабельность собственного капитала составила – 10,4.

Рентабельность активов – 8,9.

Данные показатели рентабельности характеризует финансовую независимость предприятия от внешних факторов.

Расчеты по налогу на прибыль

По результатам работы в 2020 году обществом получена прибыль до налогообложения в сумме 77 635 тыс. руб. с учетом отложенных налоговых активов и обязательств чистая прибыль составила 70 358 тыс. руб., в т.ч. направлена на инвестиционную программу 16 881 тыс. рублей и фонд энергосбережения – 224 тыс. рублей. Рентабельность продаж составила 6,5. Рентабельность основной деятельности составила 9,8.

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 1 755 тыс. руб., в течение года начислено 12 851 тыс. рублей. Уменьшение налоговых платежей отчетного периода составило 4 880 тыс. рублей. Сумма отложенных налоговых активов на конец отчетного периода составляет 9 726 тыс. рублей.

Сумма отложенных налоговых обязательств на начало отчетного года составляет 1 721 тыс. руб. Начислено в течение года 1 793 тыс. рублей. Увеличение налоговых платежей составило 320 тыс. рублей. Остаток на конец отчетного периода составляет 2 694 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 2020г	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г	64 196	67 533	-	(64 136)	-	-	67 593
	за 2019 г	61 041	64 183	-	(60 802)	(226)	-	64 196
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020 г	1 499	1 845	-	(1 499)	-	-	1 845
	за 2019 г	1 410	1 497	-	(1 408)	-	-	1 499
авансы полученные	за 2020 г	1 019	616	-	(960)	-	-	675
	за 2019 г	766	1 008	-	(755)	-	-	1 019
расчеты по налогам и взносам	за 2020 г	29 075	32 354	-	(29 075)	-	-	32 354
	за 2019 г	30 987	29 075	-	(30 987)	-	-	29 075
расчеты с внебюджетными фондами	за 2020 г	9 880	9820	-	(9 880)	-	-	9 820
	за 2019 г	7 644	9 880	-	(7 644)	-	-	9 880

расчеты с персоналом	за 2020 г	21 050	21 513	-	(21 050)	-	-	21 513
	за 2019 г	19 080	21 050	-	(19 080)	-	-	21 050
прочая	за 2020 г	1 673	1 385	-	(1672)	-	-	1 386
	за 2019 г	1 154	1 673	-	(928)	(226)	-	1 673
расчеты с учредителями	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2020 г	64 196	67 533	-	(64 136)	-	-	67 593
	за 2019 г	61 041	64 183	-	(60 802)	(226)	-	64 196

Кредиторская задолженность на 31.12.20г. составляет 67 593 тыс. рублей. Увеличение по сравнению с началом года составило 3 397 тыс. руб. или 5,3 %. В составе кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками, покупателями составляет 1 845 тыс. руб. или 2,7 %;
- задолженность перед персоналом по з/плате – 21 513 тыс. руб. или 31,8 %;
- задолженность перед внебюджетными фондами – 9 820 тыс. руб. или 14,5 %;
- задолженность перед бюджетом – 32 354 тыс. руб. или 47,9 %;
- неналоговые платежи – 47 тыс. руб. или 0,1 %;
- прочая задолженность – 2 014 тыс. руб. или 3,0 %.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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

На предприятии регулярно проводятся мероприятия по выбору поставщиков и подрядчиков. В качестве ключевых показателей эффективности мероприятий – экономия и управления затратами в закупках, финансовая дисциплина, управление рисками, безопасность бизнеса, управление потребностью, контроль за соблюдением правил и регламентов при закупках.

Финансирование расходов из внебюджетных фондов

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Получено бюджетных средств - всего	122	143
в том числе:	122	143
на текущие расходы		
на вложения во внеоборотные активы	-	-

(тыс. руб.)

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 2020 год общество оказало услуг на сумму 722 128 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом доходы снизились на 1,7 %. 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 2020 год по сравнению с прошлым годом снижен объем услуг: по водоотведению – на 1,4 %, по питьевому водоснабжению - на 1,2 %, по производственному водоснабжению – 17,2 %. Фактические утечки составляют 22,9%, при плане 33,8 %.

Процент оплаты услуг за 2020 год составил 106,9 % в т.ч. не денежными средствами 4,4 %.

Общие доходы Предприятия за 2020 год снизились по причине вступления в силу изменения законодательства в области начислений платы за превышение нормативно-допустимых сбросов. В связи с вступлением в силу с 01.07.2020 года Постановления правительства Российской Федерации от 22.05.2020 №728 Предприятие лишилось доходов по плате за превышение нормативно-допустимых сбросов в сумме 33 274 тыс. рублей. Кроме того, в связи с введением на территории Свердловской области режима повышенной готовности и принятии мер по защите населения от новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV), утвержденного Указом Губернатора Свердловской области от 25.03.2020 №141-УГ, в результате закрытия бюджетных учреждений дошкольного и школьного образования на карантин, предприятие недополучило доходов на сумму 11 166 тыс. рублей, в том числе по водоотведению – 4 279 тыс. рублей, по питьевому водоснабжению – 6 887 тыс. рублей.

Признание расходов

Расходы за 2020 год составили 675 497 тыс. рублей.

В структуре затрат основного вида деятельности основную долю составляют материальные затраты – 127 743 тыс. руб. или 18,9 %, в т. ч. электрическая энергия – 55 775 тыс. руб. или 8,3 %, теплоэнергия – 9 764 тыс. руб. или 1,4 %, материалы – 52 248 тыс. руб. или 7,7 %, топливо 9 956 тыс. руб. или 1,5 %. Расходы на оплату труда составляют 310 510 или 46,0 %, налоги – 14 434 тыс. руб. или 2,1 %; отчисления на социальные нужды – 96 935 тыс. руб. или 14,4 %; амортизация – 46 205 тыс. руб. или 6,8 %; аренда – 23 914 тыс. руб. или 3,5 %; прочие расходы – 55 756 тыс. руб. или 8,3 %.

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

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

Затраты на производство и реализацию услуг по обычным видам деятельности увеличились по сравнению с предыдущим годом на 27 317 тыс. руб. (4,2 %) и соответствуют объемам оказанных услуг.

В целях повышения эффективности деятельности в 2020 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 2018-2020 годы. Выполнение мероприятий этих программ позволило сэкономить материальные ресурсы и минимизировать расходы. За счет выполнения мероприятий годовая экономия составила 6 070 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 2019г., на 1 523 тыс. кВтч. на сумму 2 571 тыс. руб., по теплоэнергии на 315 Гкал. на сумму 1 595 тыс. рублей. В результате установки навигационного

оборудования на автотранспорт улучшилась организация работы техники, и расходы на топливо снизились на 110 тыс.л. или 1 904 тыс. рублей.

Численность персонала на 31 декабря 2020 года составила 629 человек, средне - списочная численность 623 человек, средняя заработная плата – 43 038 рубль в месяц и по сравнению с прошлым годом увеличилась на 6,4 %. В 2020 году тарифные ставки (оклады) проиндексировались на 5,0 %. Индексация позволила увеличить заработную плату соответственно проценту роста прожиточного минимума в Свердловской области. В 2020 году минимальная тарифная ставка (за месяц) рабочего 1 разряда в Обществе установлена в размере 9 004 рублей, что составляет 76 % от величины прожиточного минимума для трудоспособного населения Свердловской области (Постановление Правительства Свердловской области от 29.10.2020г. № 772-ПП) и на 45 % ниже минимального размера, предусмотренного отраслевым тарифным Соглашением в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2019 – 2022гг.

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 2020 год проведена на основании приказа от 02.09.20г. № 318. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете в декабре 2020 года.

На Предприятии внедрен внутренний аудит общества, который позволяет своевременно корректировать, перестраивать, исправлять ошибки и решать выявленные проблемы и риски общества. Методология внутреннего аудита позволяет проверять благонадежность партнеров, выступать медиатором при разногласиях

различных подразделений, проводить запланированные проверки и устранять выявленные недостатки.

Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли, финансовой устойчивости

По состоянию на 31 декабря 2020 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

1. Коэффициент текущей ликвидности при норме 2,0 составляет 3,4
Коэффициент срочной ликвидности при норме 1,0 составляет 2,4.
Коэффициент абсолютной ликвидности при норме 1,0 составляет 3,2.

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. Предприятие управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств и осуществления необходимых капитальных вложений.

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 0,5 составляет 0,9. 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 2 мес. Коэффициент общей платёжеспособности при норме 0,3 составляет 1,0, 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 1,1. Также характеризует наличие собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости предприятия.
6. Чистые активы предприятия на 31.12.20г. составляют 679 931 тыс. руб. т. е. на 481 452 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 2020 год составляет 0,1.
7. Оборачиваемость кредиторской задолженности составляет 21 день, т.е. по сравнению с прошлым годом снизились на 14 дней. Оборачиваемость дебиторской задолженности составляет 59 дней. Увеличение оборачиваемости дебиторской задолженности и уменьшение кредиторской говорит об эффективности управления оборотным капиталом.

Расчет налоговой нагрузки за 2020 год

1. Доля вычетов по налогу на добавленную стоимость от начисленной суммы за 2020 год составляет 30,6 %.
2. Доходы по сравнению с 2019 годом снизились – 1,7 %.
3. Увеличение темпа роста расходов по сравнению с 2019 годом – 4,2 %.
4. Среднемесячная зарплата составляет – 43 038 рубль.
5. Рентабельность продаж – 10,8
6. Рентабельность активов – 8,9
7. Рентабельность собственного капитала – 10,4
8. Рентабельность основной деятельности – 6,5
9. Налоговая нагрузка за 2020 год, включая страховые взносы, составляет 23,2%, в том числе по страховым взносам 13,4, без страховых - 9,8, что соответствует среднеотраслевым показателям.

Генеральный директор



С.К. Глазунов

Главный бухгалтер



Н.Т. Ускова

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация	Акционерное общество "Водоканал Каменск - Уральский"	по ОКПО	03302523
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6612019640
Вид экономической деятельности	Забор, очистка и распределение воды	по ОКВЭД 2	36.00
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальная	по ОКОПФ / ОКФС	12200 14
Акционерные общества	/ собственность	по ОКЕИ	384
Единица измерения:	в тыс. рублей		
Местонахождение (адрес)	623409, Свердловская обл, Каменск-Уральский г, Ленина ул, д. № 113		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☐ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "АУДИТ-УРАЛ"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6686079732	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1069673053141	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	115	182	253
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	115	182	253
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	389 853	391 582	368 242
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	290 583	291 792	361 425
	Оборудование к установке	11502	10 682	-	382
	Приобретение земельных участков	11503	3 366	3 366	3 386
	Имущество, освобожденное от налога		85 222	96 424	3 049
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	9 726	1 755	1 561
	Прочие внеоборотные активы	1190	677	1 469	2 261
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	677	1 469	2 261
	Итого по разделу I	1100	400 371	394 988	372 317
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	20 574	20 485	21 047
	в том числе:				
	Материалы	12101	20 247	20 362	20 976
	Расходы будущих периодов	12102	327	123	71
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	22	-

	Дебиторская задолженность	1230	113 910	119 491	86 518
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	7 714	9 059	9 320
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	97 465	106 969	70 828
	Расчеты по налогам и сборам	12303	6 459	626	517
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12304	-	1	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	1 716	2 330	5 020
	Расходы будущих периодов	12306	556	506	832
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	155 098	145 098	113 070
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12401	10 098	30 098	33 070
	Предоставленные займы	12402	35 000	40 000	35 000
	Депозитные счета	12403	110 000	75 000	45 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	104 484	57 944	82 340
	в том числе:				
	Касса организации	12501	2	6	3
	Расчетные счета	12502	104 472	57 849	82 311
	Прочие специальные счета	12503	10	89	26
	Прочие оборотные активы	1260	2	76	29
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	2	4	5
	Расходы будущих периодов	12602	-	72	24
	Итого по разделу II	1200	394 068	343 116	303 004
	БАЛАНС	1600	794 439	738 104	675 321

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	39 696	39 696	19 848
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	39 696	39 696	19 848
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	437 383	388 780	351 517
	в том числе: использованная прибыль		367 025	306 284	271 445
	Итого по разделу III	1300	675 558	626 955	569 844
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 694	1 221	922
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 694	1 221	922
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	67 593	64 196	61 041
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 845	1 499	1 410
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	675	1 019	766
	Расчеты по налогам и сборам	15203	32 354	29 075	30 987
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	9 820	9 880	7 644
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	21 513	21 050	19 080
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	1 386	1 673	1 154
	Доходы будущих периодов	1530	4 299	4 386	4 472
	в том числе:				
	Безвозмездные поступления	15301	4 299	4 386	4 472
	Оценочные обязательства	1540	44 295	41 346	39 042
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	116 187	109 928	104 555
	БАЛАНС	1700	794 439	738 104	675 321

Руководитель


 (подпись)

**ГЛАЗУНОВ СЕРГЕЙ
КОНСТАНТИНОВИЧ**
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Ускова Н.Т.

12 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Акционерное общество "Водоканал Каменск - Уральский"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Забор, очистка и распределение воды

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальная

Акционерные общества

/ собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
)	31	12	2020
О	03302523		
Н	6612019640		
О	36.00		
2			
С	12200	14	
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	722 128	734 857
	Себестоимость продаж	2120	(675 497)	(648 180)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	46 631	86 677
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	46 631	86 677
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10 046	11 164
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	131 725	176 501
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	242	1 513
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	253	687
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23404	323	863
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23405	17 000	-
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23406	1 503	21 951
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23407	110 957	148 752
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23408	303	1 825
	Возмещение убытков к получению	23409	129	421
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23410	4	230
	Прочие внереализационные доходы	23411	130	259
	Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	23412	338	-
	Судебные расходы и арбитражные сборы	23413	297	-
	Амортизация ОС бюджет	23414	86	-
	Внебюджетное финансирование	23415	122	-
	МПЗ от выполненных работ и списанных материалов	23416	38	-
	Прочие расходы	2350	(110 867)	(171 624)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(10)	(436)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(6)	(21)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(252)	(823)

	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23504	(17 000)	-
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23505	(206)	(20 249)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23506	(91 673)	(146 366)
	Расходы на услуги банков	23507	(419)	(372)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23508	(20)	(150)
	Убытки прошлых лет	23509	(52)	(6)
	Налоги и сборы	23510	(66)	(105)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23511	(4)	(30)
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23512	(21)	(72)
	Прочие внереализационные расходы	23513	(130)	(2 942)
	Возмещение убытков к уплате	23514	(38)	-
	Недостачи МПЗ выявленные в ходе инвентаризации	23515	(7)	-
	Расходы, связанные с реализацией не облагаемой НДС (ценные бумаги)	23516	(295)	-
	Расходы от снижения стоимости активов	23517	(38)	-
	Расходы по содержанию ОС находящихся на консервации	23518	(59)	-
	Списание выделенного НДС на прочие расходы	23519	(22)	-
	Списание НДС на прочие расходы	23520	(5)	-
	Судебные расходы и арбитражные сборы	23521	(496)	-
	Ценные бумаги(выпуск, услуги реестродержателя)	23522	(48)	-
	Курсовые разницы	23523	-	(53)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	77 535	102 718
	Налог на прибыль	2410	(7 176)	(19 509)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(13 674)	(19 404)
	отложенный налог на прибыль	2412	6 498	(105)
	Прочее	2460	(1)	(713)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	70 358	82 496

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	70 358	82 496
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**ГЛАЗУНОВ СЕРГЕЙ
КОНСТАНТИНОВИЧ**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Ускова Н.Т.

12 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды			
0710004			
31	12	2020	
03302523			
6612019640			
36.00			
12200	14		
			384

Организация Акционерное общество "Водоканал Каменск - Уральский"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды
 Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальная
 Акционерные общества / собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	198 479	-	-	19 848	351 517	569 844
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	82 496	82 496
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	82 496	82 496
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	-	-	-	-	(25 385)	(25 385)
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	(24 885)	(24 885)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(500)	(500)

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	19 848	(19 848)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	198 479	-	-	39 696	388 780	626 955
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	70 358	70 358
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	70 358	70 358
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(21 755)	(21 755)
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	(19 755)	(19 755)
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
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	198 479	-	-	39 696	437 383	675 558

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	-	-	-	-
	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	-	-	-	-
	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	-	-	-	-
	3402	-	-	-	-
по другим статьям капитала до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-
		-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	679 857	631 341	574 316

Руководитель  (подпись) ГЛАЗУНОВ СЕРГЕЙ
 (расшифровка подписи) КОНСТАНТИНОВИЧ
 Главный бухгалтер  (подпись) Ускова Н.Т.
 12 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **Акционерное общество "Водоканал Каменск - Уральский"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Забор, очистка и распределение воды

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Муниципальная
собственность**

Акционерные общества

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 12 2020

03302523

6612019640

36.00

12200

14

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	738 323	712 975
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	722 410	704 453
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	15 913	8 522
Платежи - всего	4120	(642 030)	(649 401)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(166 576)	(190 544)
в связи с оплатой труда работников	4122	(338 466)	(315 870)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(18 091)	(19 959)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(118 897)	(123 028)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	96 293	63 574
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	186 681	200 694
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	242	1 513
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	177 598	188 970
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 841	10 211
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(234 434)	(288 307)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(46 836)	(68 409)
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	(187 598)	(219 898)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(47 753)	(87 613)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	143
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	-	-
финансирование из бюджета	4315	-	143
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 000)	(500)
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)	(500)
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)	(357)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	46 540	(24 396)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	57 944	82 340
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	104 484	57 944
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

Главный бухгалтер  **Ускова Н.Т.**
12 марта 2021 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Водоканал Каменск - Уральский"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	115	182	253
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	389 853	391 582	368 242
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	9 726	1 755	1 561
Прочие внеоборотные активы	1190	677	1 469	2 261
Запасы	1210	20 574	20 485	21 047
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	22	-
Дебиторская задолженность*	1230	113 910	119 491	86 518
Финансовые вложения краткосрочные	1240	155 098	145 098	113 070
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	104 484	57 944	82 340
Прочие оборотные активы	1260	2	76	29
ИТОГО активы	-	794 439	738 104	675 321
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 694	1 221	922
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	67 593	64 196	61 041
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	44 295	41 346	39 042
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	114 582	106 763	101 005
Стоимость чистых активов	-	679 857	631 341	574 316

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Генеральный директор

Глазунов С.К.

Главный бухгалтер

Ускова Н.Т.