

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
за 2016 год**

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности.

Унитарное муниципальное предприятие «Водоканал» городского округа Ревда (далее Предприятие)
Дата создания 30.05.2000 г. Постановление Главы Ревдинского района Свердловской области № 463
Свидетельство о регистрации серия 66 № 002860239 от 10.11.2002 г.
Место регистрации: Свердловская область, г. Ревда.
Собственником Предприятия является Администрация городского округа Ревда.
Размер уставного капитала **59 730 620 руб.**
Предприятие не имеет обособленных подразделений.

Основные реквизиты Предприятия:

ИНН 6627012077 КПП 662701001 ОГРН 1026601642880
Организационно-правовая форма: унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения.
Форма собственности: муниципальная.
Юридический адрес: 623281, Свердловская обл., г. Ревда, ул. Карла Либкнехта, 1 а.
Месторасположение: 623281, Свердловская обл., г. Ревда, ул. Карла Либкнехта, 1 а.
Электронный адрес: mail@revdavodokanal.ru сайт: www.revdavodokanal.ru
ОКПО 54122828 ОКАТО 65484000000 ОКФС 14 ОКОПФ 42
ОКВЭД по ОК 029-2014:

36.00.2	– Распределение воды для питьевых и промышленных нужд
36.00.1	– Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд
37.00	– Сбор и обработка сточных вод
43.22	– Производство санитарно-технических работ
86	– Деятельность в области здравоохранения (проведение предрейсовых медосмотров)

р/с (основной)	407 028 101 000 000 02334	в ООО КБ «КОЛЬЦО УРАЛА» г. Екатеринбург
р/с (спецсчет)	408 218 101 000 000 00084	в ООО КБ «КОЛЬЦО УРАЛА» г. Екатеринбург
р/с (инвестиционный)	407 028 109 165 400 03700	в Уральский банк ПАО Сбербанк г. Екатеринбург
лицевой счет	416 232 41 000	Финансовое управление администрации ГО Ревда

Орган управления: предприятие возглавляет директор Рыжов Олег Владимирович, который является единоличным исполнительным органом, назначен на должность собственником, постановление главы администрации городского округа Ревда № 1870 от 02.10.2008 г.

Основные виды деятельности:

Виды деятельности	2014 год		2015 год		2016 год	
	Выручка с НДС, тыс. руб.	Доля, %.	Выручка с НДС, тыс. руб.	Доля, %.	Выручка с НДС, тыс. руб.	Доля, %.
Производственные программы	145 971	100	135 829	100	135 400	100
Водоснабжение (водозабор, очистка, транспортировка и распределение воды)	87 253	60	83 020	61	83 852	62
Водоотведение (сбор, транспортировка, обработка сточных вод)	54 085	37	49 719	37	49 407	36
Прочие работы, услуги всего, в т.ч.:	4 633	3	3 090	2	2 141	2
<i>работы на водопроводных сетях</i>	<i>706</i>		<i>806</i>		<i>855</i>	
<i>работы на канализационных сетях</i>	<i>1 296</i>		<i>1 535</i>		<i>889</i>	
<i>работа спецтехники</i>	<i>777</i>		<i>299</i>		<i>204</i>	
<i>прочие работы и услуги*</i>	<i>598</i>		<i>450</i>		<i>193</i>	
Инвестиционные программы	70 827	100	162 440	100	166 856	100
Водоснабжение (надбавка к тарифу, инвестсоставляющая)	58 098	82	121 305	75	125 078	75
Водоотведение (надбавка к тарифу, инвестсоставляющая)	12 073	17	20 095	12	28 065	17
Плата за подключение к сетям водоснабжения	502	1	15 027	9	10 012	6
Плата за подключение к сетям канализации	154	0	6 013	4	3 701	2
Итого:	216 798		298 269		302 256	

*к прочим работам и услугам отнесены: исследование воды и стоков; опломбировка вентиля; прочие разовые услуги.

Предприятие находится на общей системе налогообложения.

Информация о лицензиях и прочих обязательных разрешительных документах

размещена в реестре ЕФРС в соответствии с законом № 129-ФЗ "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей"

Перечень лицензий:

Серия,Номер	Срок действия		Кто выдал	Вид лицензируемой деятельности
СВЕ 01667 ВЭ	17.03.2004	28.02.2029	Региональное агентство по недропользованию по Уральскому федеральному округу	Добыча питьевых подземных вод скважина №8239 п. Барановка
СВЕ 02714 ВЭ	08.06.2009	30.04.2034	Региональное агентство по недропользованию по Уральскому федеральному округу	Добыча питьевых подземных вод скважины № 1,2 п. Крылатовский
ВП-54-003903	05.03.2012	бессрочно	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов
4-Б/00991	20.06.2013	бессрочно	Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений
ЛО-66-01- 003300	23.04.2015	бессрочно	Министерство здравоохранения Свердловской области	Медицинская деятельность. При проведении медицинских осмотров по: медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым)
66.01.35.001.Л.000096.07.10.	15.07.2010 (переоформлена 07.08.2015)	бессрочно	Федеральная служба в сфере защиты прав потребителей благополучия человека	Деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случаев Ю если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степени потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах.

Истек срок действия лицензий: Эксплуатация химически опасных производственных объектов (хлораторная ОС ХПВ), Сбор, использование, обезвреживание, транспортировка, размещение отходов I-IV класса опасности истек. Новые лицензии находятся на оформлении.

На предприятии эксплуатируются следующие **опасные производственные объекты**, свидетельство А54-00771 о регистрации в госреестре выдано 17.12.2013 года:

1) Склад хлора на участке ОС ХПВ	класс опасности	III класс
2) Сеть газопотребления участка ОС ХБК	класс опасности	III класс
3) Участок транспортный	класс опасности	IV класс
4) Сеть газопотребления участка ОС ХПВ	класс опасности	III класс
5) Сеть газопотребления центральной базы	класс опасности	III класс

Перечень прочих обязательных разрешительных документов:

Наименование	Срок действия		Кем выдана	Содержание
Договор водопользования № 66-10.01.01.005-Х-ДЗВО-С-2015-01305/00.	10.02.2015	31.12.2019	Министерство природных ресурсов Свердловской области	Предоставление в пользование Ревдинского водохранилища с целью забора воды в допустимом объеме 7648.5 тыс.м3 /год
191 (С)	03.09.2014	14.07.2019	Департамент Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Уральскому федеральному округу	Разрешение на сброс загрязняющих веществ в окружающую среду по выпуску № 1 (ОС ХБК) и выпуску № 2 (ОС ХПВ)
RA.RU/510867	09.08.2016	бессрочно	Федеральная служба по аккредитации	Аттестат аккредитации Лаборатории контроля качества вод УМП "Водоканал" в качестве Испытательной лаборатории (центра).

Сведения о местонахождении объектов недвижимости и о земельных участках Предприятия:

Месторасположение земельного участка/кадастровый номер	Общая площадь, кв.м	№, дата договора на аренду земли/Срок договора	№ п/п	Наименование объекта недвижимости	Дата регистрации права
Свердловская обл, г. Ревда, ул.Карла Либкнехта, 1 а 66:21:0101050:90	14 408	№13 от 06.04.2012/ 49 лет	1	Здание администрации. Литер 1	24.11.2009
			2	Здание ремонтно-механических мастерских. Литер 2	26.11.2009
			3	Здание гаража. Литер 5	24.11.2009
			4	Здание гаража 4 бокса. Литер 3	08.12.2009
			5	Здание гаража 4 бокса. Литер 4	08.12.2009
			6	Здание материального склада. Литер 6	26.11.2009

			7	Склад для сушки и хранения	нет
			8	Здание проходной	нет
Свердловская обл., г.Ревда, ул.Карла Либкнехта, 1 б 66:21:0101050:88	1 386	№ 13 от 06.04.2012/ 49 лет	9	Здание производственной базы (новые механические)	08.12.2009
Свердловская обл., г. Ревда (жилой район Петровские дачи), южнее ул. Южная на левом берегу Ревдинского пруда 66:21:0601001:664	8 077	№ 47 от 12.10.2011/ 49 лет	10	Насосная станция 1 подъема (НС 1 подъема)	21.05.2010
Свердловская обл., г. Ревда (жилой район Петровские дачи), ул. Южная, № 33 66:21:0601001:45	45 663	№ 14 от 06.04.2012/ 49 лет	11	Комплекс очистных сооружений хозяйственно-питьевого водоснабжения (ОС)	21.05.2010
Свердловская обл., г. Ревда (жилой район Петровские дачи), севернее ул. Луговая 66:21:0601001:662	9 690	№ 13 от 06.04.2012/ 49 лет	12	Шламонакопитель (ОС ХПВ)	нет
Свердловская обл., г. Ревда, ул. Деревообделочников, № 60 66:21:0101024:43	61 790	№ 13 от 06.04.2012/ 49 лет	13	Комплекс очистных сооружений хозяйственно-бытовой	22.09.2010
Свердловская обл., г. Ревда, северо-восточная окраина, на берегу р. Ельчевка 66:21:0101018:138	63 597	№ 13 от 06.04.2012/ 49 лет	14	Иловые пруды (6 шт)	22.09.2010
Свердловская обл., г.Ревда, примерно в 170 м по направлению на северо-запад от ориентира промплощадка ПСО-10 66:21:0101002:207	9 731	№ 13 от 06.04.2012/ 49 лет	15	Здание насосной станции 3 подъема (НС 3 подъема)	21.09.2010
Свердловская обл., г.Ревда, примерно в 31 м по направлению на запад от ориентира граница СОТ ОАО "СУМЗ-3" 66:21:0101079:372; 66:21:0101079:1908	2 962	№ 13 от 06.04.2012/ 49 лет	16	Здание камеры переключения с контррезервуарами 2 шт.	17.11.2010
	3 632	№ 181 от 26.10.2015/49 лет			
Свердловская обл., г. Ревда примерно в 90 м по направлению на восток от ориентира жилой дом № 56 по ул. Герцена	509	нет	21	Водонапорная башня № 2 (пос. Кирзавод)	10.05.2012
Свердловская обл., г. Ревда, примерно в 47 м по направлению на север от ориентира жилой дом № 99 по ул. Некрасова	1 529	нет	22	Скважина артезианская № 4 (пос. Барановка)	нет
Свердловская обл., г. Ревда, примерно в 40 м по направлению на север от ориентира жилой дом № 99 по ул. Некрасова			23	Скважина артезианская № 5 (пос. Барановка)	нет
Свердловская обл., г. Ревда, примерно в 31 м по направлению на север от ориентира жилой дом № 99 по ул. Некрасова			24	Водонапорная башня № 3,4 (пос. Барановка)	нет
Свердловская обл., г.Ревда, пос. Крылатовский, в 650 м восточнее до № 16 по ул. Пушкина 66:21:0000000:5844	9 859	нет (территория Ревдинского городского лесничества, разрешение № 1 от 06.12.2016)	25	Здание артезианских скважин № 1,2 (пос. Крылатовский)	19.06.2012
Свердловская обл., г. Ревда, ул.Чехова, № 46 66:21:0101046:31	3 644	№ 13 от 06.04.2012/ 49 лет	26	Главная канализационной	22.09.2010
			27	Здание гаражей на ГНС	08.12.2009
Свердловская обл., г. Ревда, ул. Береговая, № 17 а 66:21:0601001:650	800	№ 13 от 06.04.2012/ 49 лет	28	Канализационная насосная станция №1 (КНС-1)	21.09.2010
Свердловская обл., г. Ревда, левый берег Ревдинского водохранилища, примерно в 30 м по направлению на юго-восток от ориентира дамба насыпная 66:21:0101076:265	156	№ 13 от 06.04.2012/ 49 лет	29	Канализационная насосная станция № 2 (КНС-2)	07.02.2011

Свердловская обл., г. Ревда, ул. Некрасова, № 46 «б» 66:21:0101036:229	210	№ 52 от 30.04.2014/ 49 лет	30	Канализационная насосная станция № 3 (КНС-3)	14.06.2011
Свердловская обл., г. Ревда, ул. Метизников, 1.	нет межевания	нет (территория ООО "PCY-37" ИНН 6674100740)	31	Канализационная насосная станция № 4 (КНС-4)	11.09.2014
Свердловская обл., г. Ревда, промплощадка ОАО «РКЗ», примерно в 44 м по направлению на юго-запад от ориентира цех ЖБИ ОАО «РКЗ».	нет межевания	нет (территория ОАО «РКЗ» ИНН 6627002142)	32	Канализационная насосная станция № 5 (КНС-5)	07.02.2011
Свердловская обл., г. Ревда, ул. Некрасова, № 111 «а» 66:21:0101018:446	52	№ 88 от 01.06.2016/49 лет	33	Канализационная насосная станция № 6 (КНС-6)	22.09.2010
Свердловская обл., г. Ревда, ул. Ельчевка, № 8 «а» 66:21:0101017:121	167	№ 13 от 06.04.2012/49 лет	34	Канализационная насосная станция № 7 (КНС-7)	07.02.2011
Свердловская обл., г. Ревда, ул. Южная, № 33 до КНС-1, расположенной по адресу Свердловская обл., г. Ревда, ул. Береговая, № 17 66:21:0601001:1666	2 428	№ 330 от 03.11.2016/2 года	35	Самотечная канализация от ОС ХПВ до КНС-1	нет, строительство

Итого площадь земельных участков: 176 860 кв. м2

2. Учетная политика Предприятия.

Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского учета в организации возложены на директора. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной программы **1С:Бухгалтерия, версия 8.3**; расчет заработной платы ведется с использованием специализированной программы **1С:Зарплата и Управление персоналом, версия 8.2**, данные расчета по зарплате общими проводками переносятся в общую базу ежемесячно.

Учет расчетов за водопользование с населением ведется отдельно с использованием программы **1С:Предприятие 8. Расчет квартплаты и бухгалтерия ЖКХ**, данные по начислениям переносятся в общую базу ежемесячно сводными проводками

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Расходы будущих периодов (права на использование программного обеспечения) списываются **равномерно по календарным дням** в течение установленного периода, к которому они относятся.

На конец года в составе расходов будущих периодов числятся расходы на общую сумму **157** тыс. руб.: право использования ПО Антивирус, право доступа на электронные торговые площадки в качестве исполнителя и заказчика, право доступа к системе "Контур-Экстерн", право использования ПО "Энергоматрица", право использования программы "Диадок", домен электронного адреса

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы в периоде их осуществления. Резерв на ремонт ОС не создается.

Предприятием признается **Оценочное обязательство на оплату отпусков**. Расчетной базой для расчета оценочного обязательства принята **сумма начислений по оплате труда и исчисленные страховые взносы**. В течение года оценочное обязательство начислялось ежемесячно в размере 10 % от принятой базы.

	тыс. руб.
сальдо на начало года	3 245
начислено за год (9,26 % от базы)	6 798
списано на выплату отпусков и соответствующих страховых взносов	6 835
доначислено (корректировка) по результатам инвентаризации накопленных отпускных дней по каждому работнику, проведенной по состоянию на 31.12.2016 г.	204
сальдо на конец года	3 412

Предприятием в бухгалтерском учете создается **резерв по сомнительным долгам** в случае нарушения срока платежа **более, чем 180 дней** (задолженность за июнь и раньше) в размере **100%** от суммы задолженности.

	тыс. руб.
сальдо на начало года	390
создан резерв на новые долги	11 661
списан резерв на доходы в связи с оплатой (корректировкой) задолженности	246
списана безнадежная задолженность за счет созданного резерва	45
сальдо на конец года	11 760

По результатам инвентаризации в связи с истечением срока исковой давности списана безнадежная дебиторская задолженность

за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам в сумме **45** тыс. руб., в том числе:

юридические лица **24** тыс.руб.

предприниматели	6	тыс.руб.
потребители-население	15	тыс.руб.

В налоговом учете резервы сомнительных долгов не создаются.

В работе используются первичные учетные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Госкомстатом РФ и документы, разработанные на предприятии, принятые к использованию приказом об утверждении учетной политики.

Сведения об инвентаризации.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проведена ежегодная инвентаризацию имущества (материально-производственные запасы) по состоянию на 01.10.2016 г. и финансовых обязательств (дебиторской и кредиторской задолженности) по состоянию на 31.12.2016 г. Инвентаризация основных средств по условиям учетной политики в 2016 году не проводилась.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

Основные средства (ОС).

Учетной политикой предприятия предусмотрено отнесение активов к основным средствам стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу, кроме объектов, относящихся к группам: здания, сооружения, сети водоснабжения и канализации, водоразборные колонки (ВРК) и пожарные гидранты (ПГ), транспортные средства.

Расшифровка основных средств по видам:

Вид (группа) ОС	На начало года		Поступило	Выбыло	На конец года			
	Кол-во	Балансовая стоимость			Кол-во	Кол-во	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Здания	40	42 281			40	42 281	16 529	61
Сооружения	72	35 640		1	71	35 492	10 195	72
Сети водоснабжения		142 844				145 336	83 971	42
Сети канализации		72 075				72 735	34 554	52
Сети участков		18 714				18 958	6 117	68
Рабочие машины и оборудование	415	36 748	13	7	421	37 756	11 653	69
Камеры, колодцы, запорная арматура	34	6 251			34	6 251	1 339	78
Водоразборные колонки (ВРК)	91	57			91	57	23	60
Пожарные гидранты (ПГ)	161	321			161	321	108	66
Транспорт	25	23 804	1	3	23	23 413	3 315	86
Объекты благоустройства (внутренние автодороги и асфальтированные площадки)	14	3 466			14	3 466	1 140	67
Итого:		382 201				386 066	168 944	

Сети водопровода на конец года имеют следующие характеристики:

Группа сетей	Протяженность, км			Средний износ, %	Протяженность сетей, нуждающихся в замене с износом 100 и более %, км
	всего	Трубы ПЭ	Трубы чугун, сталь		
Магистральные Д= 400-600 мм	28,53	1,64	26,9	41	11,57
Уличные Д= 100-500 мм	66,01	14,26	51,74	46	21,65
Внутриквартальные Д= 50-200 мм	22,30	6,52	15,78	36	8,7
Всего	116,84	22,42	94,42	42	41,92

Наименование показателя водопроводных сетей	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Протяженность с процентом износа до 20%, км	13	13	13,1	12,9
Протяженность с процентом износа от 20% до 50 %, км	17,4	17,4	15,9	12,0
Протяженность с процентом износа от 50% до 70 %, км	12,3	10,3	11,4	14,4
Протяженность с процентом износа более 70 %, км	74,2	76	76,3	77,5
Всего	116,9	116,7	116,7	116,8

Сети канализации на конец года имеют следующие характеристики:

Группа сетей	Протяженность, км			Средний износ, %	Протяженность сетей, нуждающихся в замене с износом 100 и более %, км
	всего	Трубы ПЭ	Трубы чугун, керамика и др.		
Магистральные Д= 500-1000 мм	15,21	2,57	12,64	42	9,28

Уличные Д= 200-500 мм	23,56	2,42	21,14	67	10,67
Внутриквартальные Д= 100-200 мм	42,35	0,33	42,02	76	29,74
Всего	81,12	5,32	75,8	52	49,69

Наименование показателя канализационных сетей	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Протяженность с процентом износа до 20%, км	3,6	2,5	1,4	0,9
Протяженность с процентом износа от 20% до 50 %, км	3,8	3,3	4,2	3,5
Протяженность с процентом износа от 50% до 70 %, км	9,8	9,3	8,6	9,0
Протяженность с процентом износа более 70 %, км	65	65,9	66,8	67,7
Всего	82,2	81	81,0	81,1

Для начисления амортизации объектов основных средств в бухгалтерском (БУ) и налоговом учете (НУ) применяется линейный способ. Срок полезного использования в бухгалтерском и в налоговом учете для вновь введенных в эксплуатацию основных средств совпадает и определяется по новым объектам в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденному Постановлением Правительства РФ N 1 от 01 января 2002 г., по бывшим в употреблении – принимается равным оставшемуся сроку полезного использования по данным поставщика или по данным технической документации.

Сумма амортизации в БУ и НУ отличается в силу того, что:

- стоимость объектов, введенным в эксплуатацию до 01 января 2002 года, попавшим в особую группу амортизируемого имущества переходного периода, отличается в БУ и НУ, амортизация по некоторым из них в налоговом учете больше не начисляется.
- стоимость объектов, созданных с привлечением кредитов, больше в БУ на величину процентов, начисленных до момента ввода объекта в эксплуатацию, в НУ аналогичные проценты по кредиту списываются единовременно;
- стоимость объектов, приобретенных в лизинг, отличается в БУ и НУ в силу разных правил учета;
- величина амортизации по объектам, построенных за счет бюджетных средств, в НУ не учитывается.
- величина амортизации по объектам недвижимости, на которые не получено свидетельство на право собственности, в НУ не учитывается.

Таким образом, сумма начисленной амортизации за 2016 год в БУ составила **13 303,8 тыс. руб.**, в НУ – **11 771,7 тыс. руб.**,

Величина внеоборотных активов (основные средства) по балансу уменьшилась с начала года на **8 180 тыс.руб.**, а именно:

- ввод в эксплуатацию новых объектов (получено в хозяйстве) **100 тыс. руб.**
- ввод в эксплуатацию новых объектов и реконструкция имеющихся объектов **5 024 тыс. руб.**, в том числе:

<i>производственная программа</i>	протяжен ность,	тыс.руб.	
		водоснабжение	водоотведение
Водопроводные вводы (всего 10 объектов)	156,2	687	
Водопроводные сети внутриквартальные (всего 10 объектов)	289,32	1 403	
Замена участка водопровода НС-1	15,2	244	
Замена участка трубопровода сети канализации от КНС-1	60		286
Насосный агрегат №5 НССО ОС ХБК			125
Турбокомпрессор №2 с электродвигателем на ОС ХБК			282
Запорная арматура на КНС, ГНС (4 объекта)			447
Насос в котельной ЦБ			40
Система видеонаблюдения на ГНС			61
Весы аналитические			72
Манометр образцовый		41	
Автомобиль Нива Шевроле гос.номер В 640 КУ		659	
итого:		3 034	1 313

<i>инвестиционная программа</i>	протяжен ность, п.м.	тыс.руб.	
		водоснабжение	водоотведение
Канализация от нового дома в р-оне Энгельса,49	55		374
Водопроводный ввод к новому ному в р-не Энгельса,49	7	15	
Внутриквартальный водопровод к новому ному в р-не Энгельса,49	56,1	388	
итого:		403	374
Всего		5 124	

- начисление амортизации **13 304 тыс. руб.**
- списание основных средств **1 258 тыс. руб.**
- накопленная амортизация выбывших объектов ОС **1 258 тыс. руб.**

Таким образом, на конец года величина внеоборотных активов (основные средства) составила **168 944 тыс. руб.**

Основные средства, инструмент, инвентарь, методическая литература стоимостью в БУ до **40 тыс. руб.** включительно, в НУ до **100 тыс. руб.**, списываются на расходы по мере отпуска их в производство и эксплуатацию и в БУ продолжают учитываться за балансом до полного износа на счете МЦ.04.

На начало года малоценных объектов числится за балансом (счет МЦ.04) **5 188 единиц** на сумму **7 477 тыс. руб.**, приобретено **новых** на сумму **970 тыс. руб.**, в том числе:

Группа объектов	Количество, шт.	Стоимость без НДС, тыс.руб.
Оборудование для лаборатории	10	101
Рабочие машины и оборудование	38	386
Вычислительная техника	15	139
Средства связи (радиостанции, телефоны)	19	19
Электроинструмент	1	6
Мебель	14	30
Методическая литература	1	1
Производственный и хозяйственный		288
Итого:		970

в течение года списано малоценных объектов на сумму **291 тыс. руб.**, на конец года остаток составил **6 095 единиц** на сумму **8156 тыс. руб.**

Нематериальные активы (НМА).

По состоянию на 31.12.2016 НМА на балансе отсутствуют.

Оборотные активы (Материалы).

В отчетном периоде приобретались и использовались следующие виды материалов:

Наименование группы материалов	Остаток на складе на начало года	Поступило			Выбыло		Остаток на складе на конец года
		приобретено за плату	получено от ликвидации ОС (в т.ч. металлолом)	изготовлено хозяйственно	расход в произ-во	прочее выбытие	
Реагенты	187	9 740			8 645		1 282
ГСМ	130	3 346			3 333	7	136
Прочие материалы (запчасти, вспомогательные материалы, строительные материалы)	2 684	6 745	57	27	5 152	858	3 503
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	610	1	112	701		24
Спецодежда	170	235			166		239
Итого:	3 173	20 676	58	139	17 997	865	5 184

Без движения в течение года остались материалы на сумму 742 тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Материалы учитываются по фактическим затратам на приобретение. В момент отпуска в производство и ином выбытии, оценка материально-производственных запасов для бухгалтерского и налогового учета производится по средней себестоимости.

Изготовление продукции для собственных нужд отражается на счете 10 "Материалы" без использования счета 43 "Готовая продукция"

Предприятие не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Предприятие материальные ценности в залог не передавало.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода без резерва сомнительных долгов составила

373 633 тыс.руб.

в том числе:

покупателей и заказчиков **44 823 тыс.руб.**

Покупатели и заказчики	Сумма задолженности				Резерв сомнительных долгов (задолженность более 180 дней)	Всего
	по условиям договора	в том числе				
		срок платежа 10.01.2017	просрочено до 90 дней	просрочено более 90 дней		
		декабрь	окт-ноябрь			
ООО «Антек»	2 066	1 836	230			2 066
ООО «ЖСК»	8 546	3 041	470	5 035	5 035	3 511
ООО «Компания «Комбытсервис»	10 665	3 066	3 280	4 319		10 665
ТСЖ «Жирзавод»	332	220	112			332
ТСЖ «3 микрорайон»	1 052			1 052	1 052	0
ООО «Наш дом»	350	284	66			350
прочие УК и ТСЖ	498	489	9			498
Население	2 350	450	966	934	789	1 561

ООО «Теплоснабжающая компания»	16 981	1 650	867	14 464		16 981
ОАО «СУМЗ»	4 613	4 613				4 613
АО «НЛМК-УРАЛ»	1 024	1 024				1 024
ОАО «РЗ ОЦМ»	385	385				385
ООО "Кронверк"	4 640			4 640	4 640	0
прочие коммерческие организации	2 055	1 520	412	123	110	1 945
бюджетные организации	587	543	4	40	40	547
прочие потребители (некоммерческие, предприниматели, физлица)	363	308	37	18	18	345
ИТОГО	56 507	19 429	6 453	30 625	11 684	44 823

расчеты по авансам выданным без НДС

325 373 тыс. руб.

расчеты с бюджетом и ФСС

1 026 тыс. руб. (н/прибыль, система Платон, пособия из ФСС)

расчеты с прочими дебиторами

2 411 тыс. руб.

По просроченной дебиторской задолженности оформляются иски в арбитражный суд, взыскиваются проценты за пользование чужими денежными средствами и неустойка.

В отчетном периоде были поданы следующие иски на взыскание просроченной задолженности с юридических лиц :

Ответчик	Дата обращения в суд	№ дела	Предмет иска	Предъявлено (остаток прошлого года), тыс. руб.	Взыскано, тыс. руб.	Остаток иска, тыс. руб.	
ООО "ЖСК"	18.11.2014	A60-50121/2014	неустойка 2014	124	124	0	
ООО "Антек"	18.03.2015	A60-11342/2015	неустойка июн 13-фев15	15	15	0	
ООО "ТСК"	29.06.2015	A60-30521/2015	долг апр-май 2015	1 691	1 691	0	
ООО "Кронверк"	31.08.2015	A60-38317/2015	2015	4 640	0	4 640	решение 10.03.16
ООО "ТСК"	08.09.2015	A60-43115/2015	неустойка июнь-июль 2015	137	137	0	
ООО "ЖСК"	08.09.2015	A60-43117/2015	неустойка окт14-июль15 и долг апр-июль 15	150	150	0	
ООО "ТСК"	30.09.2015	A60-46807/2015	долг июль-август 2015	176	176	0	
ООО "ЦСР"	05.11.2015	A60-52958/2015	долг врезка Энгельса 34	11	11	0	
ООО "ЦСР"	05.11.2015	A60-52963/2015	долг май 2015+%% 677,74	13	13	0	
ООО "ТСК"	05.11.2015	A60-52990/2015	долг сентябрь 2015	1 897	1 897	0	
ООО "ТСК"	17.12.2015	A60-60803/2015	долг октябрь 2015	4 636	4 636	0	
ООО "ТСК"	02.02.2016	A60-3697/2016	долг ноя-дек 2015	7 887	7 887	0	
ТСЖ "3 микрорайон"	08.02.2016	A60-4742/2016	долг сен-дек 2015	990	446	544	решение 04.04.16
ООО компания "Комбытсервис"	22.03.2016	A60-12574/2016	проценты	288	0	288	решение 28.12.16
ООО "ТСК"	22.03.2016	A60-12578/2016	долг янв 2016	4 007	4 007	0	
ТСЖ "Кирзавод"	22.03.2016	A60-12581/2016	проценты	20	20	0	
ООО "ЖСК"	08.04.2016	A60-16277/2016	проценты	209		209	решение 08.06.16
ООО компания "Комбытсервис"	08.04.2016	A60-16268/2016	долг янв-фев 2016	4 781	4 781	0	
ООО "ТСК"	08.04.2016	A60-16273/2016	долг фев 2016	3 778	3 778	0	
ООО "ТСК"	26.04.2016	A60-19533/2016	долг март 2016	4 621	4 621	0	
ТСЖ "3 микрорайон"	26.04.2016	A60-19530/2016	долг янв-фев 2016	509		509	решение 05.07.16
ООО "ТСК"	18.05.2016	A60-23410/2016	долг апр 2016	2 934	2 934	0	
ООО "ТСК"	02.06.2016	A60-27344/2016	неустойка за янв-апр 2016	1 815	1 815	0	
ООО компания "Комбытсервис"	17.06.2016	A60-29364/2016	долг март-апр 2016	4 766	4 766	0	
ООО "ТСК"	22.06.2016	A60-29996/2016	долг май 2016	5 760	4 401	1 359	решение 30.11.16
ОАО "Уралэнергоцветмет"	19.07.2016	A60-34146/2016	долг ноя-дек 2015, янв-фев 2016	107		107	решение 12.11.16
ООО "ТСК"	27.07.2016	A60-35644/2016	неустойка за дек 2015-июнь 2016	924		924	решение 21.12.16
ООО "ТСК"	27.07.2016	A60-35645/2016	долг июнь 2016	4 716		4 716	решение 20.10.16
ГБУЗ "РГБ"	04.08.2016	A60-37353/2016	неустойка	86	86	0	
ООО "ТСК"	04.08.2016	A60-37313/2016	неустойка за янв-окт 2015	399		399	решение 08.12.16
ГБУ СО "МФЦ"	23.08.2016	A60-40521/2016	долг дек 2015	37		37	решение 21.12.16
ООО "ТСК"	23.08.2016	A60-40527/2016	долг июль 2016	2 099		2 099	решение 18.11.16
ИП Киндяшев В.Г.	02.09.2016	A60-42319/2016	долг, неустойка окт-дек 2014	35	35	0	
ООО "ТСК"	10.10.2016	A60-48489/2016	долг август 2016	2 120		2 120	решение 21.12.16
ООО компания "Комбытсервис"	10.10.2016	A60-48490/2016	долг июн-авг 2016	8 305	8 305	0	
ООО "ТСК"	28.10.2016	A60-52168/2016	неустойка за фев-авг 2016	1 295		1 295	решение 17.01.17
ООО "ТСК"	28.10.2016	A60-52107/2016	долг сент 2016	2 657		2 657	решение 17.01.17
ООО "ТСК"	23.11.2016	A60-56470/2016	долг окт 2016	1 595		1 595	решение 18.01.17
Вневедомственная охрана	23.11.2016	A60-56463/2016	долг ноя 2015-сент 2016	35	35	0	
ООО компания "Комбытсервис"	01.12.2016	A60-58111/2016	проценты окт-авг 2016	647		647	суд 21.02.17
ООО "ТСК"	15.12.2016	A60-60516/2016	неустойка за фев-окт 2016	1 332		1 332	решение 24.01.17
ООО компания "Комбытсервис"	26.12.2016	A60-62227/2016	долг сент-окт 2016	6 344	1 650	4 694	суд 30.01.17
всего				88 588	58 416	30 172	

Расходы предприятия по уплате госпошлины в связи с обращением в суд составили

885 тыс. руб. (в 2015 году - **605** т.руб.)

От ответчиков- *юридических лиц* в отчетном периоде получено по решениям суда

2 661 тыс. руб., в том числе:

Ответчики	возврат госпошлины	неустока, проценты	всего
ООО "Антек"	1	15	16
ООО "Теплоснабжающая компания"	471	1 815	2 286
ТСЖ "Кирзавод"	12	20	32
ООО "Центр строительных решений"	4	1	5
Ревдинская городская больница	3	86	89
ООО "Джелосил"		2	2
ИП Киндяшев В.Г.		20	20
возврат из бюджета	211		211
итого:	702	1 959	2 661

От ответчиков - *физических лиц (население)* в отчетном периоде получено по суду

369 тыс. руб., в том числе:

Год обращения/ Количество исков		Предъявлено (остаток) по решению суда			Взыскано			Остаток		
		сумма долга	сумма неустойки	сумма госпошлины	сумма долга	сумма неустойки	сумма госпошлины	сумма долга	сумма неустойки	сумма госпошлины
2014	35	166	0	7	104	0	5	62	0	2
2016	80	1 004	48	30	236	11	13	768	37	17
всего		1 170	48	37	340	11	18	830	37	19

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила

46 103 тыс.руб., в том числе:

расчеты с поставщиками и подрядчиками

19 220 тыс.руб.

Поставщики и подрядчики	Предмет договора	по условиям договора	Сумма задолженности		
			в том числе		
			срок платежа не наступил	просрочено до 90 дней	просрочено более 90 дней
			декабрь	окт-ноябрь	
ОАО «ЭнергосбыТ Плюс»*	электроэнергия	12 694	2 756	5 079	4 859
ЗАО «Уралсевергаз»	газ природный	429	429	-	-
ООО «Теплоснабжающая компания»	теплоэнергия	93	93	-	-
ООО "ЛИТ"	лампы УФО	894	894	-	-
ООО «Баумастер»	работы на сетях и КНС ДПК"Сосны"	1 169	1 169	-	-
АО "НЛМК-УРАЛ"	транспортировка стоков	90	90	-	-
ОАО «Водоканал СО»	вознаграждение	3 250	51	107	3 092
прочие поставщики	услуги, материалы	601	601	-	-
ИТОГО		19 220	6 083	5 186	7 951

*Динамика задолженности перед ОАО «ЭнергосбыТ Плюс» за электроэнергию, тыс.руб.

01.01.2015	01.04.2015	01.07.2015	01.10.2015	01.01.2016	01.04.2016	01.07.16	01.10.2016	01.01.2017
13 640	7 542	1 735	5 149	8 468	9 087	10 428	12 084	12 694

Предприятию известно о том, что по состоянию на 31.12.2016 г. кредитор ОАО «ЭнергосбыТ Плюс» предъявил в суд иски на взыскание просроченной кредиторской задолженности за полученную электроэнергию в сумме **7 531,5 тыс. руб.**, а именно:

№ А60-46568/2016: долг за август 2016 2 424,6 тыс. руб. решение суда 11.11.2016
 № А60-51806/2016: долг за сентябрь 2016 2 435,6 тыс. руб. суд 30.01.2017
 № А60-57749/2016: долг за октябрь 2016 2 671,3 тыс. руб. суд 06.02.2017

За отчетный период истцам по решениям суда произведен **возврат госпошлины** в сумме **443,6 тыс. руб.** и оплачены **проценты** за пользование чужими денежными средствами в сумме **100,6 тыс. руб.**

Кроме того, предприятию известно о том, что по состоянию на конец отчетного периода в отношении предприятия в суде рассматриваются следующие дела:

Истец	Дело	Сумма иска, руб.	Предмет спора	Примечание
Министерство природных ресурсов и экологии СО	А60-55901/2016	1 548 310,43	взыскание штрафа за забор воды сверх лимита 1 и 3 кв. 2016, взыскание задолженности по плате за пользование водным объектом за 3 квартал 2016, неустойка	решение суда от 31.01.2017 в пользу Минприроды.
ОАО «Предприятие водопроводно-канализационного хозяйства Свердловской области»	А60-63243/2016	47 921 342,37	взскание процентов за привлеченное финансирование в 2013 году за период с 12.01.13 по 29.06.16	заседание суда назначено на 10.03.2017

ОАО «Предприятие водопроводно-канализационного хозяйства Свердловской области»	A60-51718/2016	28 874 647,53	взкание процентов за просрочку финансирования по ст. 395 ГК РФ за период с 01.01.14 по 01.09.16	заседание суда назначено на 20.02.2017
ООО "Лев"	A60-39304/2016	202 653,18	взкание ущерба, причиненного затоплением	производство по делу приостановлено 23.01.2017 до выяснения принадлежности сетей
всего		78 344 300,33		

расчеты с персоналом - 3 401 тыс. руб.

с использованием счета 70 ведутся расчеты с работниками по оплате труда, выдаче пособий и компенсаций, расчеты с ветеранами предприятия по выдаче материальной помощи, расчеты с арендодателями по аренде автотранспорта:

сальдо на 01.01.2016 (свернуто) **3 142**
сумма всех начислений - **66 565**
сумма выплат через кассу и банк - **55 792**
сумма удержаний - **10 514**

сальдо на 01.01.2017 (свернуто) **3 401**, задолженность на конец года является текущей.

В отчетном периоде **средняя заработная плата** работников составила, тыс. руб.:

Группа работников	2015 год	2016 год	Рост
Руководители: директор, заместитель директора по производству, главный бухгалтер	57,9	64,3	10,0%
Работники	20,0	21,4	6,5%
Соотношение средних зарплат руководителей и работников	2,9	3,0	

Группа работников	2015 год	2016 год	Рост
ИТР	28,6	30,7	7,3%
рабочие	16,8	17,8	5,6%
Средняя зарплата всего	20,5	21,9	

Среднегодовая численность работающих в организации за год составила **240 человека**, по сравнению с прошлым годом (246 чел.) уменьшилась на **6 чел.**, фактическая численность персонала на конец года составила **239 человек**.

Число вакансий на начало года – **2 единицы**, на конец года – **3 единицы**.

расчеты по налогам и сборам 11 893 тыс. руб., в том числе:

Наименование налога (сбора).	Переходящее сальдо на начало периода		Начислено в текущем периоде	Перечислено (зачтено) в текущем периоде	Переходящее сальдо на конец периода		
	Переплата (+) / Недоимка (-)	переплата			недоимка	переплата	недоимка
Бюджеты всех уровней (счет 68)	0	14 764	82 552	87 897	784	10 203	748
НДФЛ (13%)		677	12 291	12 240		728	
НДС		9 799	38 903	41 938		6 764	
Налог на прибыль		1 363	22 398	24 543	782		
Плата за пользование водным объектом		1 104	3 086	2 694		1 496	748
Плата за пользование водным объектом (штраф за превышение лимита)		482	858	1 340		0	
Водный налог		3	15	16		2	
Плата за загрязнение окружающей среды		358	1 274	1 362		270	
Плата за использование радиочастоты			10	10			
Транспортный налог		65	63	65		63	
Плата в счет возмещения ущерба федеральным трассам (Платон)				2	2		
Налог на имущество		913	3 654	3 687		880	
Внебюджетные фонды (счет 69)	61	1 542	19 250	19 154	241	1 690	0
ПФ страховая часть		1 241	14 028	13 910		1 359	
ПФ дополнительные взносы		6	58	58		6	
ФФОМС		289	3 218	3 190		317	
ФСС	189		1 821	1 873	241		
ФСС в части страхования от НС и ПЗ		6	125	123		8	
Итого	61	16 306	101 802	107 051	1 025	11 893	748

расчеты с прочими кредиторами 231 тыс. руб. (алименты, профвзносы, претензии кредиторов)
расчеты по авансам полученным без НДС 11 358 тыс. руб.

Финансовые вложения.

Учетной политикой предприятия установлено, что финансовые вложения для целей бухгалтерского учета при приобретении оцениваются по первоначальной стоимости.

Предприятие являлось учредителем ООО «Теплоснабжающая компания» (ООО «ТСК») с долей 10%, что составляло 10 тыс. руб. Указанная доля была продана по номиналу 07.06.2016 г. В 2016 году Предприятие дивидендов не получало.

В отчетном периоде Предприятие не создавало резервы под обесценение финансовых вложений.

Денежные средства.

На начало года остаток денежных средств составил **587 тыс. руб., на конец года - 24 864 тыс. руб.**, движение денежных средств отражено ниже в таблице, тыс.руб:

Форма денежных средств	Остаток денежных средств на 01.01.2016 г.	Поступление	Расход	Остаток денежных средств на 01.01.2017 г.
Расчетный счет основной (счет 51) Кольцо Урала	0	277 119	275 784	1 335
Расчетный счет инвестиционный (счет 51) Сбербанк	578	164 250	164 810	18
Депозитные счета (счет 55) Сбербанк	0	23 500	0	23 500
Лицевой счет инвестиционный (счет 51) ФУ ГО Ревда	0	70 000	70 000	0
Касса (счет 50.01)	9	2 154	2 153	10
Итого:	587	537 023	512 747	24 863

Уставный капитал.

В течение отчетного периода уставный капитал не изменялся.

Кредиты и займы.

Предприятие в течение отчетного года использовало заемные средства на краткосрочной и долгосрочной основе в виде овердрафтных кредитов, движение по заемным средствам отражено в следующей таблице:

Кредитор	Договор	Вид кредита	Процент по договору	Остаток на начало года	Получено	Погашено	тыс.руб.	
							Остаток на конец года	Сумма начисленных процентов
ООО КБ «КОЛЬЦО УРАЛА»	№ 4146/0-15 от 30.03.2015	овердрафт (лимит 3000 тыс. руб.)	20%	2 862	24 237	27 099	0	82
ООО КБ «КОЛЬЦО УРАЛА»	№ 4476/0-16 от 04.04.2016	овердрафт (лимит 3000 тыс. руб.)	18%	0	63 054	63 054	0	166
Итого:				2 862	87 291	90 153	0	248

Предприятие имеет положительную кредитную историю во всех обслуживающих банках. Факты наличия в течение года непоплаченных расчетных документов по банковским счетам - отсутствовали.

Реструктуризация обязательств перед кредитными организациями не производилась.

Обеспечения и гарантии.

В счет выполнения обязательств заемщика ОАО «Предприятие водопроводно-канализационного хозяйства Свердловской области» перед ПАО Сбербанк России по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 80330 от 09.11.2012 г., предприятие предоставило обеспечение на общую сумму **304 437 тыс. руб.**, в том числе:

1. передало в залог имущество в виде основных средств балансовой стоимостью **34 437 тыс. руб.**,

что подтверждается данными книги записи залогов, в том числе:

Наименование группы объектов	Кол-во объектов	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Оценочная	Договор
Здания	7	3 864	3 101	28 175	договор ипотеки № 80829 от 01.11.2013
Транспортные средства	9	16 145	1 444	7 458	договор залога № 80828 от 01.11.2013
Машины и оборудование	12	14 583	5 680	10 208	договор залога № 80827 от 01.11.2013
итого		34 592	10 225	45 841	

2. выдало поручительство на сумму **270 000 тыс. руб.**

договор поручительства № 80764 от 01.11.2013

Информация о ходе выполнения инвестиционного проекта

«Реконструкция и модернизация очистных сооружений хозяйственного водоснабжения общей производительностью 45 000 м³/сутки, расположенных в жилом районе Петровские дачи г. Ревда, ул. Южная, 33 с разработкой проектной документации» (далее "Реконструкция ОС ХПВ")

С целью реализации инвестиционного проекта «Реконструкция ОС ХПВ» с ОАО «Предприятие водопроводно-канализационного хозяйства Свердловской области» заключен договор № 42 от 18.08.2011 г. на выполнение функций заказчика, по которому Исполнитель осуществляет в интересах и за счет предприятия ряд действий с целью реализации указанного мероприятия, в том числе:

- организация рабочего проектирования;

- реконструкция/модернизация объектов с последующей передачей готового объекта.

Сроки реализации указанного мероприятия 2010-2026 г., объем капитальных вложений, необходимый для реализации мероприятия в ценах на 1 кв. 2011 года - **1 084 770,31 тыс. руб.** с НДС.

По условиям договора до момента передачи готового объекта затраты учитываются на балансе Исполнителя.

Расходы по указанному мероприятию сводно учитываются предприятием на забалансовых счетах по отчетам Исполнителя и балансу предприятия:

счет 008 - затраты Исполнителя (выполнение) с НДС.

счет 012 - затраты предприятия (выполнение) с НДС.

счет 111 - финансирование мероприятия (свод по расходам Исполнителя и предприятия) с НДС.

На конец года по указанному мероприятию **выполнено** работ, приобретено оборудования на сумму **943 168,2** тыс. руб., в т. числе:

вид расходов	ОАО "Водоканал СО" (баланс Исполнителя) счет 008	УМП "Водоканал" (баланс предприятия) счет 012	Всего с НДС, тыс. руб.
СМР	427 656		427 656
оборудование	313 818		313 818
проектирование	30 339	58 178	88 517
госэкспертиза проекта		2 265	2 265
проценты по кредиту ставке ЦБ (по договору № 42)	81 666	4 048	85 714
проценты по кредиту больше ставки ЦБ (справочно)	7 735		7 735
непредвиденные расходы	7 920	824	8 744
вознаграждение Исполнителя*		8 719	8 719
итого	869 134	74 034	943 168

* в том числе непринятая предприятием сумма вознаграждения - 448 тыс. руб.

На конец года по указанному мероприятию **профинансировано** работ, оборудования в сумме **902 984** тыс. р.

в том числе:

вид расходов	ОАО "Водоканал СО" (баланс Исполнителя)					УМП "Водоканал" (баланс предприятия)	Всего, тыс. руб. с НДС счет 111
	Кредит СБ	ОАО "Водоканал СО"	Бюджет СО (субсидия на проценты)	УМП "Водоканал"			
				надбавка к тарифу	Бюджет ГО Ревда	Бюджет СО	
СМР	98 434			105 817	108 632	72 074	384 957
оборудование	152 142	157 361				10 000	319 503
проектирование	19 064			12 696	18 390	18 391	19 876
госэкспертиза проекта							2 265
проценты по кредиту		61 039	12 448	15 406			4 048
непредвиденные расходы	360	6 615		1 673			783
вознаграждение Исполнителя							5 470
итого	270 000	225 015	12 448	135 592	127 022	100 465	902 984

Движение средств по инвестиционному расчетному счету (чистый оборот).

Источники финансирования/Направления расходования	тыс. руб.	
	Приход	Расход
<i>Остаток на 01.01.2016 г.</i>	578	
выручка - надбавка к тарифу	126 651	
выручка - инвестсоставляющая	12 196	
выручка - плата за подключение	18 712	
бюджетные источники – бюджетные инвестиции	70 000	
проценты по депозиту	374	
<i>Всего собрано</i>	227 933	
оплачены мероприятия		132 241
уплата налога на прибыль		24 544
уплата НДС (инкассовое поручение)		26 035
уплата штрафа за водопользование (инкассовое поручение)		483
уплата за электроэнергию (исполнительный лист)		21 673
услуги банка		17
<i>Итого профинансировано</i>		204 993
<i>Остаток на 01.01.2017 г.</i>		23 518

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

В 2016 году Предприятие не проводило операций в иностранной валюте.

4. Информация о государственной помощи.

В отчетном периоде Предприятие получило:

1. Бюджетные инвестиции от Администрации ГО Ревда на осуществление мероприятия инвестиционной программы «*Реконструкция и модернизация очистных сооружений хозяйственного водоснабжения общей производительностью 45 000 м3/сутки.*»

в сумме **70 000** тыс. руб., в том числе:

Договор	Сумма, тыс.руб.	
	местный бюджет	областной бюджет
Дог 76-юр от 23.03.2016 Постановление № 615 от 23.03.2016	35 000	
Дог 142-юр от 26.05.2016 Постановление № 1271 от 26.05.2016		35 000
ИТОГО	35 000	35 000

2. Субсидии от Администрации ГО Ревда на погашение задолженности ТЭР (электроэнергия) в сумме **400 тыс. руб.:**

Договор	Сумма, тыс.руб.
12	

3. Субсидии от Администрации ГО Ревда на возмещение затрат, связанных с ремонтом сетей в сумме 75,7 тыс. руб., в т. числе:

Договор		Сумма, тыс.руб.
Договор № 140-юр от 25.05.2016 Постановление № 1385 от 08.06.16	возмещение затрат на устранение утечки Мичурина, 40а	34,6
Договор № 141-юр от 25.05.2016 Постановление № 1385 от 08.06.16	возмещение затрат на прочистку труб М.Сибиряка-Рабочая	41,1

5. События после отчетной даты: отсутствуют.

6. Информация о связанных сторонах.

Для предприятия связанной стороной является директор Рыжов О.В. Связанные стороны других категорий отсутствуют.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

договор аренды автомобиля № 66/1 от 01.03.13 с Рыжовым О.В. А/м МЕРСЕДЕС БЕНЦ GL350 № X 878 MX 96

7. Финансовые показатели

Расчет стоимости чистых активов.

Стоимость чистых активов на начало года составила **300 526 тыс. руб.**, на конец года **375 988 тыс. руб.**

Предприятие для определения величины чистых активов руководствовалось порядком, установленным Приказом Минфина России и ФКЦБ России от 28 августа 2014 г. N 84н. Увеличение стоимости чистых активов свидетельствует о положительной тенденции и устойчивости Предприятия.

Расчет показателей финансового состояния Предприятия.

Наименование показателя	Порядок расчета	2016 год	2015 год	Экономическое содержание
Коэффициент задолженности другим организациям, фискал. системе	Стр.1520 (баланса) / выручку (стр.2110 формы2)*100	18,0	16,2	Увеличение данного показателя в 2016 году по сравнению с 2015 г. является положительной тенденцией, свидетельствующей о увеличении платежеспособности организации
Коэффициент финансовой независимости, %	Стр.1300 баланса/стр.1700 баланса*100	55,5	56,7	Снижение данного показателя по сравнению с предыдущим годом означает уменьшение доли активов организации, которые покрываются за счет собственного капитала. Оставшаяся доля активов покрывается за счет заемных средств. Снижение данного показателя незначительно, более существенное изменение свидетельствовало бы об отрицательной тенденции.
Коэффициент абсолютной ликвидности, %	Стр.1240+стр.1250) / (стр.1510+стр.1520) баланса * 100	53,9	1,34	Данный показатель свидетельствует о том, какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена немедленно, он выше рекомендуемого уровня, который равен 20-30%. По сравнению с предыдущим годом показатель увеличился, что является положительной тенденцией.
Коэффициент быстрой ликвидности, %	(стр.1200-стр.1210-стр.1220-стр.1230) / (стр.1510+стр.1520) баланса*100	54,0	1,34	Данный показатель меньше рекомендованного уровня – 60-70%, у предприятия он составил 54,0%, что говорит о хорошем уровне ликвидности, т.е. реализовав наиболее ликвидную часть активов, предприятие сможет погасить большую часть краткосрочной кредиторской задолженности.
Коэффициент покрытия, %	Стр.1200/1500 баланса*100	139,0	114,7	Коэффициент покрытия повысился, что свидетельствует о том, что текущие возможности предприятия повысились.
Рентабельность активов, %	Стр.2400 форма 2 /стр.1600 баланса*100	11,6	18,6	Снижение коэффициента доходности активов является отрицательной тенденцией.
Рентабельность продаж по общей прибыли, %	Стр.2200 формы 2/стр.2110 формы 2	0,4	0,45	Данный коэффициент показывает сколько прибыли приходится на 1 рубль. В отчетном году на 1 вложенный рубль получено на 0,05 рубля прибыли меньше, чем в предыдущем году.
Коэффициент концентрации привлеченного капитала, %	(стр.1400 + стр.1500) / стр.1600 баланса * 100	44,5	43,3	Доля заемного капитала в общей сумме имущества предприятия очень существенна, коэффициент свидетельствует о достаточно высокой зависимости от внешних кредиторов.
Коэффициент общей платежеспособности, %	Стр.(1400+1500) баланса / стр.2110 формы 2 * 100	113,5	86,5	Данный показатель вырос по сравнению с предыдущим годом, что является положительной тенденцией и говорит о росте зависимости организации от привлеченного капитала и покрытия задолженности за счет суммы выручки, полученной от продаж

Оборачиваемость оборотного капитала, раз	Стр.2110 формы 2 / стр.1200 баланса	0,6	1,01	Данный показатель снизился, что свидетельствует о неустойчивости предприятия.
Коэффициент концентрации собственного капитала,%	Стр.1300/стр.1600 баланса *100	55,5	56,7	Данный показатель характеризует долю владельцев в общей сумме средств предприятия, уменьшился незначительно.
Коэффициент доходности капитала,%	Стр.2400 формы 2 /стр. 1300*100	21,0	32,7	Деятельность организации в отчетном году прибыльна, но отношение чистой прибыли, полученной в отчетном году, к общему капиталу уменьшилось.

Выводы: несмотря на ухудшение отдельных показателей, предприятие по итогам года характеризуется как финансово устойчивое:

- собственный капитал на конец года вырос на 26,6 %
- валюта баланса увеличилась на 29,3 %
- по итогам работы за год получена чистая прибыль

2. Анализ структуры баланса

Наименование статьи	Актив, тыс.руб.				Пассив, тыс.руб.				
	На 31.12.16	На 31.12.15	К валюте баланса на 31.12.16, %	Динамика по сравнению с балансом на 31.12.15	На 31.12.16	На 31.12.15	К валюте баланса на 31.12.16, %	Динамика по сравнению с балансом на 31.12.15	

Внеоборотные активы, в том числе:	249 372	254 156	38,2	-4 784	Капитал и резервы, в том числе:	362 562	286 386	55,5	76 176
основные средства	168 944	177 124	25,9	-8 180	уставный капитал	59 731	59 731	9,1	0
финансовые вложения	0	10	0	-10	нераспределенная прибыль	302 831	226 655	46,4	76 176
прочие внеоборотные активы	80 428	77 022	12,3	3 406	Долгосрочные обязательства	33	23	0	10
Оборотные активы, в т.ч.	403 868	250 996	61,8	152 872	Краткосрочные обязательства, в	290 645	218 743	44,5	71 902
запасы	5 340	3 270	0,8	2 070	займы и кредиты	0	2 878	0	-2 878
Дт задолженность	373 633	247 045	57,2	126 588	Кт задолженность	46 103	40 357	7,1	5 746
финансовые вложения		0	0	0	доходы будущих периодов	13 426	14 140	2,1	-714
денежные средства	24 864	587	3,8	24 277	оценочные обязательства	3 412	3 245	0,5	167
прочие оборотные активы	31	94	0	-63	прочие обязательства	227 704	158 123	34,9	69 581
БАЛАНС	653 240	505 152	100	148 088	БАЛАНС	653 240	505 152	100	148 088

3. Анализ производственных показателей за 2016 год (по отчету о финансовых результатах)

Виды деятельности	Доходы	Расходы	Прибыль	Рентабельность, %	Фактическая себестоимость, руб/м3 без НДС		Утвержденный тариф, руб/м3 без НДС	
					тыс. руб. без НДС		1 полугод.	2 полугод.
Водоснабжение (надбавка к тарифу)	79 615	0	79 615				2,69/56,21	
Водоотведение (надбавка к тарифу)	14 018	0	14 018				1,95/38,31	
Водоснабжение (инвестсоставляющая)*	26 383	0	26 383					10,53**
Водоотведение (инвестсоставляющая)*	9 766	0	9 766					6,9**
Плата за подключение (водоснабжение)	8 485	0	8 485					
Плата за подключение (водоотведение)	3 136	0	3 136					
Водоснабжение	71 061	88 347	-17 286	-19,57	18,30	18,02	14,95	14,28
Водоотведение	41 871	61 976	-20 105	-32,44	20,91	22,44	14,88	14,39
Прочие работы, услуги	1 814	1 598	216	13,52				
	256 149	151 921	104 228					

* с 01.07.2016 не действуют инвестиционные программы по водоснабжению и водоотведению на 2010-2020 г.г.; с 01.07.2016 действуют новые инвестпрограммы на 2016-2028 годы, утвержденные распоряжениями правительства Свердловской области № 1268-ПП и № 1269-ПП от 30.11.2015, инвестсоставляющая предусмотрена в общем тарифе

** тариф инвестсоставляющей указан в соответствии с расчетом на 2016 год, установленным учетной политикой предприятия, с 01.07.2016 действует общий тариф: по водоснабжению - 24,81 руб./м3; по водоотведению - 21,29 руб./м3 без НДС.

Выручка от реализации услуг без НДС составила:

Виды деятельности	тыс. руб.			Абсолютное отклонение к плану	Темп прироста, %
	2015 год	2016 год			
	Факт	План	Факт		
Водоснабжение (надбавка к тарифу)	102 801	143 657	79 615	-64 042	55,4
Водоотведение (надбавка к тарифу)	17 030	24 049	14 018	-10 031	58,3
Водоснабжение (инвестсоставляющая)	0	29 719	26 383	-3 336	88,8
Водоотведение (инвестсоставляющая)	0	12 245	9 766	-2 479	79,8
Плата за подключение (водоснабжение)	12 735	11 870	8 485	-3 385	71,5
Плата за подключение (водоотведение)	5 095	14 297	3 136	-11 161	21,9
Водоснабжение	70 356	82 462	71 061	-11 401	86,2
Водоотведение	42 135	52 002	41 871	-10 131	80,5
Прочие работы, услуги	2 618	2 000	1 814	-186	90,7
ВСЕГО:	252 770	372 301	256 149	-116 152	68,8

Выручка по производственной программе осталась на уровне 2015 года (рост 0,4%), по отношению к плану 2016 года на 16% :

- по услугам водоснабжения снизилась к плану на 11 161 тыс.рублей или на 13,8%;
- по водоотведению снизилась на 10 131 тыс.рублей или на 19,5%.

Выручка по надбавке и инвестиционной составляющей к факту 2015 года выросла на 8,3%, по отношению к плану 2016 года снизилась на 38,1%:

- по услугам водоснабжения снизилась на 67 378 тыс.рублей или на 38,9%;
- по услуге водоотведения снизилась на 12 510 тыс.рублей или на 34,5%.

По прочим работам и услугам выручка снизилась на **804 тыс.руб.** по сравнению с фактом 2015 года.

Объемы услуг составили по сравнению с планом:

Виды деятельности	тыс. м3					Отклонение к плану абсолютное	Выполнение плана, %
	2013 г. Факт	2014 г. Факт	2015 г. Факт	2016 г. План Факт			
Водоснабжение	6 496,4	5 627,8	4 963,3	5 643,3	4 864,9	-778,4	86,2
в том числе по г. Первоуральску	652,0	212,7	134,0	212,7	0,0	-212,7	0,0
по населению	2 133,1	2 039,4	2 076,3	2 039,4	2 016,7	-22,7	98,9
по прочим потребителям	3 711,3	3 375,7	2 753,0	3 391,2	2 848,2	-543,0	84,0
Водоотведение	3 819,5	3 536,0	2 976,7	3 551,7	2 859,7	-692,0	80,5
в том числе по населению	2 931,8	2 776,2	2 317,7	2 776,3	2 263,9	-512,4	81,5
по прочим потребителям	887,7	759,8	659,0	775,4	595,8	-179,6	76,8

Объем по водоснабжению по сравнению с планом снизился на 13,8% или на 778,4 тыс.м3, за счет снижения водопотребления: прочими организациями на 543, тыс.м3, населением на 22,7 тыс.м3, ППМУП «Водоканал» на 212,7 тыс.м3. К фактическим объемам за 2015 год водопотребление снизилось по ППМУП «Водоканал» на 134 тыс.м3, по населению на 59,6 тыс.м3., по прочим организациям водопотребление выросло на 95,2 тыс.м3.

Объем по водоотведению снизился по сравнению с планом на 19,5 % или на 692 тыс.м3, в том числе по населению на 512,4 тыс.м3. и по прочим потребителям на 179,6 тыс.м3. К фактическим объемам за 2015 год водоотведение по населению снизилось на 53,8 тыс.м3, по прочим потребителям на 63,2 тыс.м3.

Снижение фактических объемов водопотребления населением связано с установкой общедомовых и индивидуальных приборов учета.

Плановые объемы реализации, учтенные РЭКом в тарифах на 2016 год, не соответствуют расчету в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения № 1746-э от 27.12.2013.

В связи с завышенными плановыми объемами общий **размер недополученной выручки** за 2016 год составил

46 223 тыс.руб. без НДС, в том числе:

производственная программа:

по водоснабжению 11 426 тыс. руб.
по водоотведению 10 121 тыс. руб.
21 546

инвестиционная программа:

по водоснабжению 18 964 тыс. руб.
по водоотведению 5 713 тыс. руб.
24 676

Себестоимость услуг за отчетный год составила в сравнении с прошлым годом:

тыс. руб.

Виды деятельности	2015 год		2016 год		Абсолютное отклонение от плана	Темп прироста к плану, %
	Факт	План	Факт	План		
Водоснабжение	81 930	82 463	88 347	88 347	5 884	107,1
Водоотведение	55 219	52 002	61 976	61 976	9 974	119,2
Прочие работы, услуги	2 128	1 748	1 598	1 598	-150	91,4
Всего:	139 277	136 213	151 921	151 921	15 708	111,5

Информация о расходе реагентов

Наименование реагента	Ед. изм	2014 год		2015 год		2016 год	
		Кол-во	Стоимость, тыс.руб. (без НДС)	Кол-во	Стоимость, тыс.руб. (без НДС)	Кол-во	Стоимость, тыс.руб. (без НДС)
Коагулянт Оксид алюминия	т	173	2 581	279	4 440	288	5 538
Флокулянт	кг	1 030	259	1 352	222	1 493	465
Хлор жидкий	т	34	1 128	153	1 304	43	1 518
Лампы бактерицидные для УФО	шт	58	590	54	527	54	757
Песок кварцевый (для фильтров)	т			41	199	84	367
Итого			4 558		6 692		8 645

Информация о совокупных затратах на оплату использованных энергоресурсов.

Наименование ресурса	Поставщик	Ед.изм.	2014 год		2015 год		2016 год	
			Количество	Сумма с НДС, тыс.руб.	Количество	Сумма с НДС, тыс.руб.	Количество	Сумма с НДС, тыс.руб.
Электроэнергия	ОАО «ЭнергосбыТ Плюс»	тыс. кВт	7 828,3	33 497	6 420,1	26 910	6 819,9	30 242
Газ природный	ЗАО «Уралсевергаз»	м3	547 020	2 283	530 684	2 297	542 921	2 457
Тепловая энергия (отопление)	ОАО «РКЗ»	Гкал	33	29	30	27	18	17
	ООО «ТСК»	Гкал	158	231	175	274	200	338
Горячая вода (централизованное снабжение)	ООО «ТСК»	м3	882	119	691	116	521	94
		Гкал	60		50		35	
Горячая вода (автоцистерны)	ООО «ТСК»	м3	696	100	406	61	394	73
		Гкал	52		27		28	
Итого:				36 259		29 685		33 221

По статьям затрат себестоимость услуг водоснабжения и водоотведения за отчетный период по сравнению с планом изменилась следующим образом:

Статьи затрат	2016 год		Отклонение абсолютное к плану	тыс. руб.
	План	Факт		2015 год Факт
Материалы (реагенты)	5 427	8 645	-3 218	6 845
Электроэнергия	29 156	25 629	3 527	22 614
Амортизация	9 709	12 025	-2 316	13 913
Текущий ремонт	21 565	26 459	-4 894	23 467
Капитальный ремонт	0	1 456	-1 456	890
Оплата труда основного персонала	12 674	13 600	-926	11 211
Отчисления с ФОТ основного персонала	3 828	4 074	-246	3 325
Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов: плата за пользование водными объектами, плата за загрязнение окружающей среды	6 622	3 142	3 480	2 775
Накладные расходы	43 204	53 459	-10 255	52 125
Прочие производственные расходы	553	377	176	368
Расходы, на оплату услуг сторонних организаций (услуги по транспортировке воды, стоков)	1 729	1 457	272	1 744
Итого:	134 467	150 323	-15 856	139 277

Отклонение величины затрат от плана произошло:

По амортизации. В связи с тем, что при формировании тарифов на 2016 год учитывалась фактически начисленная амортизация за 2014 год и амортизация по основным средствам, введенным в эксплуатацию по состоянию на 01.03.2015 г., то есть амортизация по основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.03.2015 года в расчете не участвовала, плановый показатель за отчетный период ниже фактического.

По Капитальным ремонтам. При утверждении тарифов на 2016 год затраты на капитальный ремонт РЭК СО были исключены на период 2016-2018 годы. Тем не менее УМП "Водоканал" несет расходы по статье в связи с необходимостью замены изношенных участков трубопроводов, задвижек с целью устранения аварий.

По накладным расходам. При утверждении тарифов на 2016 год затраты на накладные расходы были приняты путем индексации утвержденных в тарифах 2015 года без учета фактических затрат предыдущих лет. Однако, такой подход не отражает фактических потребностей предприятия, поэтому тенденция по перерасходу будет сохраняться.

По Расходам, связанным с оплатой налогов и сборов. Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения № 1746-э от 27.12.2013 в себестоимости услуг водоснабжения и водоотведения предусмотрен **налог на прибыль, налог на имущество.** Для сопоставимости данных плановый показатель указан без них.

Финансовый результат за 2016 г.

от реализации получена прибыль в размере	104 228 тыс. руб.
в том числе:	
по основному производству (водоснабжение и водоотведение)	убыток -37 391 тыс. руб.
по основному производству (прочее)	прибыль 216 тыс. руб.
по инвестиционной деятельности	прибыль 141 403 тыс. руб.
по прочим доходам/расходам получена прибыль в размере	-5 244 тыс. руб.
в том числе:	
по основному производству	прибыль -5 624 тыс. руб.
по инвестиционной деятельности	прибыль 380 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов, не связанных с производством и реализацией, тыс.руб.:

плата за сверхнормативный сброс сточных вод	7 358
плата за негативное воздействие на работу центральной системы водоотведения	793
бюджетное финансирование на расчеты с поставщиками ТЭР (электроэнергия)	400
бюджетное финансирование на возмещение расходов по замене сетей	76
доходы от реализации и ликвидации ОС, от реализации и ликвидации материалов	434
резерв по сомнительным долгам (списание)	247
пени, неустойки по хозяйственным договорам, возмещение госпошлины	4 297
прочие доходы (использов. бюджетного финансирования, проценты по депозитам, списание Кт задолженности и	1 582
всего	15 187

Расшифровка прочих расходов, не связанных с производством и реализацией, тыс.руб.:

услуги банка (инвестиционный расчетный счет)	18
услуги банка	236
проценты по кредиту	248
налог на имущество	3 654
расходы, связанные с ликвидацией ОС, реализацией материалов	109

судебные расходы	1 368
резерв по сомнительным долгам (начисленне)	11 661
убытки прошлых лет (аренда земли 2015, корректировка объемов ТСЖ "Кирзавод" 2014-2015 г.)	118
плата за сверхнормативное загрязнение окружающей среды	1 165
штраф за превышение объема забора водных ресурсов	858
штраф административный	85
штрафы, проценты по хозяйственным договорам	101
прочие расходы (представительские расходы, материальная помощь и другое)	810
всего	20 431

По итогам года получена **чистая прибыль** в размере **76 076** тыс. руб.
в том числе: прибыль от инвестиционной деятельности **119 357** тыс. руб.
убыток от основной деятельности **-43 281** тыс. руб.

Размер нераспределенной прибыли нарастающим итогом на конец года составил **302 831** тыс. руб.
в том числе: имущество, полученное в хозяйство **98 221** тыс. руб.
прибыль от инвестиционной деятельности **353 038** тыс. руб.
убыток от основной деятельности **-148 428** тыс. руб.

Директор

 Рыков О.В.

Главный бухгалтер

 Виноградова Е.Е.

02.03.2017



Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности за 2016 год

Предприятию известно о том, что 19 января 2017 года в Министерстве энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Свердловской области проведено заседание межведомственной экспертной группы по оказанию содействия органам местного самоуправления муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, при заключении и реализации концессионных соглашений в отношении систем коммунальной инфраструктуры "О проведении работы по подготовке концессионного соглашения на объекты теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения городского округа Ревда", протокол от 31.01.2017 № 11-01-43/5.


На заседании принято решение о подготовке конкурса на право заключения концессионного соглашения по инвестиционному проекту "Реконструкция и модернизация очистных сооружений хозяйственно-питьевого водоснабжения производительностью 45 тыс. м³/сутки в г. Ревде".

На момент подготовки отчета за 2016 год сроки реализации указанных мероприятий определить невозможно.

Директор

 Рызов О.В.

Главный бухгалтер

 Виноградова Е.Е.

02.03.2017

