

АО "Водоканал"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 года
и отчету о финансовых результатах за январь - декабрь 2019 года (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Показатель		Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
Наименование	Код		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накоплен-ная амортиза-ция		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 <u>18</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>	5101	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	за 20 <u>18</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
<i>(вид нематериальных активов)</i>	5102	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5112	за 20 <u>18</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
И Т.Д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Показатель		На <u>31 декабря</u>	На <u>31 декабря</u>	На <u>31 декабря</u>
Наименование	Код	20 <u>19</u> г. ⁴	20 <u>18</u> г. ²	20 <u>17</u> г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5122	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Показатель		На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁵
Наименование	Код			
Всего	5130	-	-	-
в том числе: (вид нематериальных активов)	5131	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Показатель		Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
Наименование	Код		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5150	за 20 <u>18</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
в том числе:									
(объект, группа объектов)	5141	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5151	за 20 <u>18</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
(объект, группа объектов)	5142	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5152	за 20 <u>18</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Показатель		Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>18</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
Очистка промывных вод со скорых фильтров от взвешенных веществ и алюминия на ОВС "Заовражская"	5161	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 <u>18</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 <u>18</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов всего	5180	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>18</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 <u>18</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5182	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5192	за 20 <u>18</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>19</u> г. ¹	3 663 872	(1 073 280)	329 892	(109 342)	77 718	(207 637)	-	-	3 884 422	(1 203 199)
	5210	за 20 <u>18</u> г. ²	3 238 085	(971 171)	433 414	(7 627)	6 878	(108 987)	-	-	3 663 872	(1 073 280)
в том числе:	5201	за 20 <u>19</u> г. ¹	234 947	(51 500)	87 937	(37 312)	18 839	(68 199)	-	-	285 572	(100 860)
Здания	5211	за 20 <u>18</u> г. ²	230 237	(47 758)	4 710	(-)	-	(3 742)	-	-	234 947	(51 500)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 <u>19</u> г. ¹	2 929 196	(741 337)	226 027	(70 103)	57 809	(89 392)	-	-	3 085 120	(772 920)
	5212	за 20 <u>18</u> г. ¹	2 584 332	(681 141)	348 689	(3 825)	3 164	(63 360)	-	-	2 929 196	(741 337)
Машины и оборудования	5203	за 20 <u>19</u> г. ¹	424 056	(248 635)	13 145	(755)	755	(43 746)	-	-	436 446	(291 626)
	5213	за 20 <u>18</u> г. ¹	362 122	(213 752)	65 264	(3 330)	3 242	(38 125)	-	-	424 056	(248 635)
Транспортные средства	5204	за 20 <u>19</u> г. ¹	54 399	(28 679)	2 575	(307)	307	(6 216)	-	-	56 667	(34 588)
	5214	за 20 <u>18</u> г. ¹	40 354	(25 475)	14 516	(471)	471	(3 675)	-	-	54 399	(28 679)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u>19</u> г. ²	3 487	(3 129)	52	(8)	8	(84)	-	-	3 531	(3 205)
	5215	за 20 <u>18</u> г. ²	3 341	(3 045)	147	(1)	1	(85)	-	-	3 487	(3 129)
Другие виды основных средств	5206	за 20 <u>19</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5216	за 20 <u>18</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 20 <u>19</u> г. ²	17 787	(-)	156	(857)	-	(-)	-	-	17 086	(-)
	5217	за 20 <u>18</u> г. ²	17 699	(-)	88	(-)	-	(-)	-	-	17 787	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>18</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	5240	за 20 <u>19</u> г. ¹	51 875	184 309	(-)	(155 772)	80 412
	5250	за 20 <u>18</u> г. ²	79 388	179 444	(-)	(206 957)	51 875
в том числе:	5241	за 20 <u>19</u> г. ¹	49	2 508	(-)	(2 276)	281
Здания	5251	за 20 <u>18</u> г. ²	49	2 731	(-)	(2 731)	49
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 20 <u>19</u> г. ¹	50 982	166 160	(-)	(137 568)	79 574
	5252	за 20 <u>18</u> г. ²	43 594	131 562	(-)	(124 174)	50 982
Машины и оборудования	5243	за 20 <u>19</u> г. ¹	844	12 858	(-)	(13 145)	557
	5253	за 20 <u>18</u> г. ²	35 745	30 400	(-)	(65 301)	844
Транспортные средства	5244	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	2 575	(-)	(2 575)	-
	5254	за 20 <u>18</u> г. ²	-	14 516	(-)	(14 516)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	52	(-)	(52)	-
	5255	за 20 <u>18</u> г. ²	-	147	(-)	(147)	-
Земельные участки	5246	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	156	(-)	(156)	-
	5256	за 20 <u>18</u> г. ²	-	88	(-)	(88)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,
реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	За 20 <u>19</u> г. ¹	За 20 <u>18</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	111 502	82 550
в том числе:			
Водопроводные сети	5261	45 561	32 776
Насосные станции канализации	5262	-	287
Повысительная НС	5263	2 044	-
Внедрение установок доочистки в Заволжье	5264	175	-
Резервуар ОВС	5265	-	1 950
Канализационные сети	5266	61 850	29 613
Пожарная сигнализация	5267	109	16
Резервуар НС III подъема № 1	5268	-	8 772
Канализационные очистные сооружения пос. Сосновка	5269	1 763	-
Насосные станции	5270	-	2 443
Кран-манипулятор Kanglim KS2056H	5271	-	99
Комплекс очистных сооружений I-III блоки	5272	-	6 594
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5280	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)	5281	(-)	(-)
(объект основных средств)	5282	(-)	(-)
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

07.10.2017 г. № 10

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5290	1 508	1 631	606
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5291	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5292	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5293	50 380	8 266	6 319
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5294	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5295	1 027	1 027	1 027
Полученные на ответственное хранение основные средства, числящиеся за балансом	5296	12 704	12 693	12 673
Обеспечения обязательств и платежей выданные: залог имущества	5297	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Показатель		Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
Наименование	Код		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные	5301	за 20 19 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
- всего	5311	за 20 18 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 19 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
депозиты	5312	за 20 18 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные	5305	за 20 19 г. ¹	122 424	-	458 139	(580 463)	-	-	-	100	-
- всего	5315	за 20 18 г. ²	48 790	-	414 698	(341 064)	-	-	-	122 424	-
в том числе:	5306	за 20 19 г. ¹	69 424	-	448 139	(517 463)	-	-	-	100	-
депозиты	5316	за 20 18 г. ²	48 790	-	332 398	(311 764)	-	-	-	69 424	-
векселя	5307	за 20 19 г.	29 000	-	10 000	(39 000)	-	-	-	-	-
	5317	за 20 18	-	-	53 300	(24 300)	-	-	-	29 000	-
	5308	за 20 19 г.	24 000	-	-	(24 000)	-	-	-	-	-
выданные займы	5318	за 20 18 г.	-	-	29 000	(5 000)	-	-	-	24 000	-
Финансовых вложений -	5300	за 20 19 г. ¹	122 424	-	458 139	(580 463)	-	-	-	100	-
итого	5310	за 20 18 г. ²	48 790	-	414 698	(341 064)	-	-	-	122 424	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Показатель		На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Наименование	Код			
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.		-	-	-
третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Показатель		Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
Наименование	Код		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. ¹	65 206	(-)	180 821	(171 929)	-	-	x	74 098	(-)
	5420	за 20 18 г. ²	55 834	(-)	170 683	(161 311)	-	-	x	65 206	(-)
в том числе:	5401	за 20 19 г. ¹	58 947	(-)	144 479	(134 012)	-	-	(976)	68 438	(-)
Сырье и материалы	5421	за 20 18 г. ²	50 440	(-)	132 335	(121 305)	-	-	(2 523)	58 947	(-)
Топливо	5402	за 20 19 г. ¹	1 208	(-)	20 706	(21 153)	-	-	-	761	(-)
	5422	за 20 18 г. ²	1 079	(-)	18 310	(18 181)	-	-	-	1 208	(-)
Тара и тарные материалы	5403	за 20 19 г. ¹	22	(-)	57	(60)	-	-	-	19	(-)
	5423	за 20 18 г. ²	22	(-)	53	(53)	-	-	-	22	(-)
Запасные части	5404	за 20 19 г. ¹	1 869	(-)	6 014	(5 907)	-	-	-	1 976	(-)
	5424	за 20 18 г. ²	1 625	(-)	5 627	(5 383)	-	-	-	1 869	(-)
Прочие материалы	5405	за 20 19 г. ¹	215	(-)	930	(1 005)	-	-	-	140	(-)
	5425	за 20 18 г. ²	212	(-)	4 212	(2 644)	-	-	(1 565)	215	(-)
Материалы, переданные в переработку на сторону	5406	за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(1 154)	-	-	1 154	-	(-)
	5426	за 20 18 г. ²	-	(-)	-	(4 438)	-	-	4 438	-	(-)
Инвентарь и хоз. принадлежности	5407	за 20 19 г. ¹	1 564	(-)	5 660	(5 758)	-	-	(178)	1 288	(-)
	5427	за 20 18 г. ²	1 243	(-)	7 222	(6 551)	-	-	(350)	1 564	(-)
Спец. одежда на складе	5408	за 20 19 г. ¹	444	(-)	2 975	(6)	-	-	(2 918)	495	(-)
	5428	за 20 18 г. ²	405	(-)	2 924	(8)	-	-	(2 877)	444	(-)
Спец. одежда в эксплуатации	5409	за 20 19 г. ¹	937	(-)	-	(2 874)	-	-	2 918	981	(-)
	5429	за 20 18 г. ²	808	(-)	-	(2 748)	-	-	2 877	937	(-)
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	5410	за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5430	за 20 18 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Показатель		На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁵
Наименование	Код			
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Показатель		Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
Наименование	Код		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление (создание) резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	5501	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>18</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе :	5502	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5522	за 20 <u>18</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	5510	за 20 <u>19</u> г. ¹	239 324	(34 087)	108 254	7 536	(-)	(1 997)	(2 992)	(-)	353 117	(37 079)
	5530	за 20 <u>18</u> г. ²	327 093	(83 419)	-	6 119	(93 750)	(138)	49 332	(-)	239 324	(34 087)
в том числе по видам взаиморасчетов:												
Дог. на подключение к водоп. и канал. сетям	5511	за 20 <u>19</u> г. ¹	24 039	(1 343)	8 588	-	(-)	(676)	1 343	(-)	31 951	(-)
	5531	за 20 <u>18</u> г. ²	36 850	(-)	-	-	(12 811)	(-)	(1 343)	(-)	24 039	(1 343)
Дог. на отпуск питьевой воды и прием стоков	5512	за 20 <u>19</u> г. ¹	185 127	(32 131)	6 740	-	-	(334)	(3 870)	(-)	191 533	(36 001)
	5532	за 20 <u>18</u> г. ²	237 244	(83 286)	-	-	(52 114)	(3)	51 155	(-)	185 127	(32 131)
Дог. по прочей коммерческой деятельности	5513	за 20 <u>19</u> г. ¹	20 518	(613)	1 157	-	-	(23)	(50)	(-)	21 652	(663)
	5533	за 20 <u>18</u> г. ²	30 331	(133)	-	-	(9 724)	(89)	(480)	(-)	20 518	(613)
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5514	за 20 <u>19</u> г. ¹	9 640	(-)	91 769	7 536	(-)	(964)	(415)	(-)	107 981	(415)
	5534	за 20 <u>18</u> г. ²	22 668	(-)	-	6 119	(19 101)	(46)	-	(-)	9 640	(-)
Итого	5500	за 20 <u>19</u> г. ¹	239 324	(34 087)	108 254	7 536	(-)	(1 997)	(2 992)	х	353 117	(37 079)
	5520	за 20 <u>18</u> г. ²	327 093	(83 419)	-	6 119	(93 750)	(138)	49 332	х	239 324	(34 087)

5.2. В т.ч. просроченная дебиторская задолженность

Показатель		На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁵	
Наименование	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	123 971	86 892	98 993	64 906	139 018	55 599
в том числе:							
Дог. на отпуск питьевой воды и прием стоков	5541	90 701	54 700	74 193	42 062	108 178	24 892
Дог. на подключение к водоп. и канал. сетям	5542	23 931	23 931	20 426	19 083	15 193	15 192
Прочие дебиторы	5543	9 339	8 261	4 374	3 761	15 647	15 515

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Показатель		Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
Наименование	Код			поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹			списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 20 19 г. ¹	1 831 995	95 793	-	(-)	(-)	(-)	1 927 788
всего	5571	за 20 18 г. ²	1 606 510	225 485	-	(-)	(-)	(-)	1 831 995
в том числе:	5552	за 20 19 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Заемные средства	5572	за 20 18 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Обязательства перед учредителями по передаче имущества	5553	за 20 19 г. ²	1 831 995	95 793	-	(-)	(-)	(-)	1 927 788
	5573	за 20 18 г. ²	1 606 510	225 485	-	(-)	(-)	(-)	1 831 995
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 20 19 г. ¹	195 604	61 460	-	(27 273)	(-)	-	229 791
всего	5580	за 20 18 г. ²	178 497	43 168	77	(26 138)	(-)	-	195 604
в том числе:	5561	за 20 19 г. ¹	93 332	58 358	-	(-)	(-)	-	151 690
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 18 г. ²	84 138	9 194	-	(-)	(-)	-	93 332
Расчеты по налогам и сборам	5562	за 20 19 г. ¹	35 045	-	-	(1 306)	(-)	-	33 739
	5582	за 20 18 г. ²	39 732	-	-	(4 687)	(-)	-	35 045
Расчеты по страховым взносам	5563	за 20 19 г. ¹	10 199	728	-	(-)	(-)	-	10 927
	5583	за 20 18 г. ²	2 336	7 863	-	(-)	(-)	-	10 199
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 20 19 г. ¹	12 022	-	-	(1 090)	(-)	-	10 932
	5584	за 20 18 г. ²	10 711	1 311	-	(-)	(-)	-	12 022
Проценты за пользование заемными средствами	5565	за 20 19 г. ¹	77	-	-	(77)	(-)	-	-
	5585	за 20 18 г. ²	-	-	77	(-)	(-)	-	77
Заемные средства	5566	за 20 19 г. ¹	24 800	-	-	(24 800)	(-)	-	-
	5586	за 20 18 г. ²	-	24 800	-	(-)	(-)	-	24 800
Прочие кредиторы	5567	за 20 19 г. ¹	20 129	2 374	-	(-)	(-)	-	22 503
	5587	за 20 18 г. ²	41 580	-	-	(21 451)	(-)	-	20 129
Итого	5550	за 20 19 г. ¹	2 027 599	157 253	-	(27 273)	(-)	x	2 157 579
	5570	за 20 18 г. ²	1 785 007	268 653	77	(26 138)	(-)	x	2 027 599

5.4. В т.ч. просроченная кредиторская задолженность

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	20 19 г. ⁴	20 18 г. ²	20 17 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)	5591	-	-	-
(вид)	5592	-	-	-
и т.д.	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Показатель		За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²
Наименование	Код		
Материальные затраты	5610	420 586	377 496
Расходы на оплату труда	5620	305 777	294 275
Отчисления на социальные нужды	5630	92 675	88 824
Амортизация	5640	129 035	107 918
Прочие затраты	5650	280 593	308 938
Итого по элементам	5660	1 228 666	1 177 451
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 228 666	1 177 451

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 573	38 304	(38 608)	(-)	8 269
в том числе: <i>На оплату предстоящих отпусков</i>	5701	8 573	38 304	(38 608)	(-)	8 269
<i>(вид оценочного обязательства)</i>	5702	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.	5703	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Показатель		На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Наименование	Код			
Полученные - всего	5800	8 493	5 429	10 233
в том числе:				
<i>Муниципальная гарантия</i>	5801	-	-	-
<i>Обеспечение исполнения договора</i>	5802	8 493	5 429	10 233
Выданные - всего	5810	21 256	32 539	32 539
в том числе:				
<i>Банковские гарантии</i>	5811	21 256	-	-
<i>Залог имущества</i>	5812	-	-	-
<i>Поручительство</i>	5813	-	32 539	32 539

9. Государственная помощь

Показатель			За 20 19 г. ¹		За 20 18 г. ²	
Наименование		Код				
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 19 г. ¹	5910	-	-	(-)	-
	20 18 г. ²	5920	-	-	(-)	-
в том числе:						
(наименование цели)	20 19 г. ¹	5911	-	-	(-)	-
	20 18 г. ²	5921	-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

10. Общие сведения.

- 10.1. Полное наименование юридического лица: Акционерное общество «Водоканал».
- 10.2. Сокращенное наименование юридического лица: АО «Водоканал».
- 10.3. Юридический адрес: 428024, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Мясокомбинатский проезд, д. 12.
- 10.4. Фактический почтовый адрес: 428024, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Мясокомбинатский проезд, д. 12.
- 10.5. Сайт Общества: www.vodo-kanal.ru
- 10.6. Дата государственной регистрации: 02 апреля 2007 года; основной государственный регистрационный номер (ОГРН) - 1072130006376; устав Общества утвержден распоряжением Чебоксарского городского комитета по управлению имуществом от 09.11.2007г. № 1079-р и зарегистрирован в инспекции Федеральной налоговой службы по г. Чебоксары 03.12.2007г.; идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) - 2130017760; код причины постановки на учет (КПП) - 213001001.
- 10.7. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, филиалов и представительств.
- 10.8. Общество является правопреемником Чебоксарского муниципального унитарного производственного предприятия «Водоканал» муниципального образования города Чебоксары – столицы Чувашской Республики.
- 10.9. Общество создано в целях удовлетворения общественных потребностей населения города Чебоксары в производстве воды питьевого качества, ее транспортировки и передачи потребителям (абонентам), приема сточных вод от потребителей (абонентов) и передачи их на очистные сооружения биологической очистки, а также извлечения прибыли.
- 10.10. Органы управления Общества:
 - Общее собрание акционеров;
 - Совет директоров.

В соответствии с Распоряжением Чебоксарского городского комитета по управлению имуществом № 63-р от 10.02.2020 года определен Совет директоров АО «Водоканал»:

- Антонов Валерий Михайлович – депутат Чебоксарского городского Собрания депутатов;
- Васильев Владимир Сергеевич - директор АО «Водоканал»;
- Денисов Дмитрий Сергеевич – заместитель начальника управления ЖКХ, энергетики, транспорта и связи администрации города Чебоксары;
- Кригер Владислав Валерьевич – депутат Чебоксарского городского Собрания депутатов;

– Филиппов Владимир Иванович – заместитель главы администрации города Чебоксары по вопросам ЖКХ – начальник управления ЖКХ, энергетики, транспорта и связи (председатель Совета директоров);

– Чекмасова Светлана Владимировна – заместитель председателя Чебоксарского городского комитета по управлению имуществом;

– Яковлев Владимир Георгиевич – заместитель главы администрации по экономическому развитию и финансам.

Органом контроля Общества является ревизионная комиссия, утвержденная Распоряжением Чебоксарского городского комитета по управлению имуществом № 142-р от 26.04.2019 года в составе:

– Александрина Алена Васильевна – начальник финансово-экономического отдела управления ЖКХ, энергетики, транспорта и связи администрации города Чебоксары (по согласованию);

– Львова Наталья Аркадьевна – заведующая сектором отраслей отдела отраслевого финансирования финансового управления администрации города Чебоксары;

– Сидякина Екатерина Николаевна – главный специалист-эксперт отдела управления муниципальной собственности Чебоксарского городского комитета по управлению имуществом.

10.11. Единоличным исполнительным органом Общества является директор Васильев Владимир Сергеевич (телефон: (8352) 56-60-50, факс: (8352) 56-61-79).

10.12. Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 972 человека.

10.13. Сведения об аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Бизнес-партнер» (428003, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Энгельса, д. 12); основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1152130015674; член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС); основной регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС (ОРНЗ) – 12006010800.

11. Характер, формы и содержание отчетности.

11.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов от 29.07.1998г. № 34н, других нормативных актов по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н.

11.2. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним, Общество придерживалось принятых им содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

12. Основные элементы учетной политики.

12.1. Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, утверждена приказом № 212 от 31.12.2013 г. и действует с 01.01.2014 г. (в ред. приказов АО «Водоканал» от 30.12.2016 № 143, от 18.07.2017 № 736, от 29.12.2017 № 246).

12.2. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется, и бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется бухгалтерской службой под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет на всех участках ведется с использованием специализированной программы 1С Предприятие.

12.3. К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н. Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденных постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Срок полезного использования для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается в соответствии с техническими условиями и приказом директора на основе протокола, утвержденного комиссией по определению срока полезного действия. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы единовременно, по мере их передачи в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

12.4. Единица учета материально-производственных запасов (МПЗ) – номенклатурный номер. Оценка поступающих МПЗ производится по фактической себестоимости, а оценка товаров, предназначенных для продажи – по покупной стоимости. Поступление МПЗ отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». При списании в производство, материалы оцениваются по средней себестоимости с применением средневзвешенной оценки. Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету методом прямого включения в фактическую стоимость каждой единицы приобретенного материала. В целях обеспечения сохранности МПЗ в производстве или при эксплуатации, организован надлежащий контроль за их движением, а именно, после передачи в эксплуатацию учет ведется в количественном выражении по каждому подразделению Общества в разрезе ответственных лиц до момента выбытия. Специальная оснастка и специальная одежда, находящаяся в собственности Общества, учитывается до передачи ее в эксплуатацию в составе оборотных активов на отдельном субсчете 10.10

«Специальная оснастка и специальная одежда на складе». Передача специальной оснастки и специальной одежды в эксплуатацию отражается в бухгалтерском учете с использованием специального субсчета 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации». Единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи в эксплуатацию. Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

12.5. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, проводится на дату совершения операции, а также на отчетную дату на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации. Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

12.6. Общество не производит продукцию, не выполняет работы и не оказывает услуги с длительным производственным циклом.

12.7. Коммерческие и управленческие расходы в конце каждого месяца распределяются на расходы основного производства в разрезе всех видов деятельности, пропорционально прямым затратам.

12.8. В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

12.9. Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

12.10. Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты. Сумма созданного резерва включается в состав прочих расходов. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Оценочное обязательство резерва по сомнительным долгам определяется на последний день года по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Резерв на отчетную дату не создается, когда в отношении просроченной дебиторской задолженности имеется уверенность в ее погашении.

12.11. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более двенадцати месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и

незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

12.12. В целях равномерного учета предстоящих расходов формируется резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников в следующем порядке: оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца; основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками дней отпусков на конец месяца (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по Обществу за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

12.13. Критерий для определения уровня существенности установлен в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

12.14. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Информация о суммах отложенных налоговых активов и обязательств отражается в бухгалтерском балансе развернуто. 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.

12.15. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации продукции (выполненных работ, оказанных услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

12.16. Расходы Общества в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат, перечень которых установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

12.17. Расходы по налогу на имущество учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

12.18. Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом директора Общества.

12.19. Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) Обществом не применяется.

12.20. Существенные изменения в учетную политику на 2019 год не вносились.

13. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса).

13.1. Расшифровка основных средств по группам по состоянию на 31.12.2019г. приведена в разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2019г. и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года.

13.2. Восстановительная стоимость основных средств Общества на 31 декабря 2019 года составила 3 884 422 тыс. руб.

13.3. На основании инвестиционного договора в сфере оказания коммунальных услуг – водоснабжения и водоотведения от 01.06.2007г. муниципальным образованием – г. Чебоксары, представленным Чебоксарским городским комитетом по управлению имуществом, в 2019 году передано на баланс АО «Водоканал» имущество, находящееся в муниципальной собственности и не подлежащее приватизации, стоимостью 174 121 тыс. руб. В бухгалтерском балансе стоимость имущества, полученного по указанному договору, отражена по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства». В соответствии с договором в 2019 году Обществом была начислена амортизация по полученному имуществу в сумме 51 685 тыс. руб. По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2019г. отражена остаточная стоимость муниципального имущества в размере 1 749 580 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 1 700 360 тыс. руб.).

13.4. На конец 2019 года стоимость арендованных основных средств составила 50 380 тыс. руб. (на конец 2018 года – 8 266 тыс. руб.), переданных в аренду – 1 508 тыс. руб. (на конец 2018 года – 1 631 тыс. руб.).

За отчетный период произошло общее увеличение стоимости арендованных основных средств, по сравнению к 2018 году, на 42 114 тыс. руб., в том числе:

- заключение договора аренды земельного участка по пр. М. Горького, 2ж, пл. 817 кв. м. под размещение существующей КНС № 2 МКР «Волжский-3» с резервуаром аварийных стоков – 1 791 тыс. руб.;

- заключение договора аренды земельного участка по ул. Б. Хмельницкого, пл. 676 кв. м. под размещение существующей канализационной насосной станции – 1 286 тыс. руб.;

- заключение соглашения об установлении сервитута части земельного участка по ул. Зои Яковлевой, д. 33, пл. 194 кв. м. для обслуживания системы водоотведения – 66 тыс. руб.;

- заключение договора аренды земельного участка в г. Чебоксары пл. 917 кв. м. под коммунальное обслуживание – 1 831 тыс. руб.;

- заключение договора аренды земельного участка в п. Первомайский по ул. Родниковая, 16е., пл. 866 кв. м. для эксплуатации водонапорной башни – 1 тыс. руб.;

- заключение договора аренды земельного участка по пр. Соляное, 4б, пл. 309 кв. м. под размещение существующей КНС «Соляное» - 664 тыс. руб.;

- заключение договора аренды земельного участка по пр. Гремячевский, 15а, пл. 1 231 кв. м. для эксплуатации КНС ДЭУ с аварийным резервуаром – 2 851 тыс. руб.;
- заключение договора аренды земельного участка в п. Восточный, пл. 1 008 кв. м. для эксплуатации насосной станции – 2 368 тыс. руб.;
- заключение договора аренды земельного участка по ул. А. Игнатьева, 15а, пл. 707 кв. м. для эксплуатации канализационной насосной станции – 1 403 тыс. руб.;
- заключение договора аренды земельного участка по пр. Складской, 23, пл. 1 116 кв. м. для эксплуатации канализационной насосной станции – 2 498 тыс. руб.;
- заключение договора аренды земельного участка по пр. М. Горького, 2а, пл. 2 347 кв. м. для эксплуатации КНС-7 – 5 206 тыс. руб.;
- заключение договора аренды земельного участка по ул. Лунная, 30а, пл. 1 423 кв. м. для КНС-6 – 2 280 тыс. руб.;
- заключение договора аренды земельного участка по ул. Сеспеля, 11, пл. 632 кв. м. для эксплуатации КНС-1 – 1 442 тыс. руб.;
- заключение договора аренды земельного участка по ул. Калинина, 26, пл. 1 277 кв. м. для эксплуатации Главной КНС – 3 069 тыс. руб.;
- заключение договора аренды земельного участка по ул. Набережная Пионерская, 1, пл. 3 990 кв. м. для эксплуатации КНС-2 со зданием решеток и песколовок - 8 899 тыс. руб.;
- заключение договора аренды земельного участка по ул. Якимовская, пл. 721 кв. м. для эксплуатации КНС-5 – 626 тыс. руб.;
- заключение договора аренды земельного участка по ул. Сверчкова, 2а, пл. 2 998 кв. м. для эксплуатации КНС-9 – 5 820 тыс. руб.;
- заключение договора аренды POS-терминала Ingenico ICT320 – 14 тыс. руб.;
- расторжение договоров аренды земельных участков в п. Первомайский по ул. Родниковая – 1 тыс. руб.

Стоимость основных средств, переданных в аренду, по сравнению с 2018 годом, в общем уменьшилась на 123 тыс. руб., в том числе:

- заключение договора аренды нежилого помещения по адресу: Мясокомбинатский пр., 12 – 628 тыс. руб.;
- расторжение договоров аренды по адресу: Мясокомбинатский пр., 12 – 751 тыс. руб.

Стоимость имущества, полученного на ответственное хранение, по сравнению с 2018 годом, увеличилась на 11 тыс. руб., в том числе:

- получено новое оборудование по действующему договору об охране объекта с применением пульта централизованной охраны – 11 тыс. руб.

За отчетный период стоимость основных средств, переведенных на консервацию, не изменилась.

13.5. Сумма амортизации основных средств на 31.12.2019 г. составила 1 203 199 тыс. руб.

13.6. Стоимость не амортизируемых основных средств составила 18 113 тыс. руб., в том числе:

- объекты основных средств, находящиеся на консервации – 1 027 тыс. руб.,
- земельные участки – 17 086 тыс. руб.

13.7. Минимальный и максимальный сроки полезного использования групп основных средств на 31.12.2019 года:

в месяцах

Группы основных средств	Сроки полезного использования	
	минимальный	максимальный
Здания	192	1 200
Сооружения и передаточные устройства	192	706
Машины и оборудование	24	252
Транспортные средства	48	132
Производственный и хозяйственный инвентарь	24	192
Земельные участки	-	-

13.8. В 2019 году были реализованы основные средства по рыночной стоимости на основании проведенной независимой оценки на общую сумму 77 тыс. руб., в том числе НДС 20% - 13 тыс. руб. Остаточная стоимость реализованных основных средств отсутствует.

13.9. Расшифровка капитальных вложений (строки 1152, 1153 Бухгалтерского баланса) представлена в разделе 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 г. и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2019 года.

14. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса).

Движение отложенных налоговых активов в 2019 году

тыс. руб.

Остаток на 01.01.2019 года	8 796
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	9 842
Погашено отложенных налоговых активов	(9 433)
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	(157)
Остаток на 31.12.2019 года	9 048

В 2019 году образовались временные разницы по суммам начисленной амортизации, оценочного обязательства на оплату отпускных сотрудникам Общества, создания резерва по сомнительным долгам и расходам будущих периодов.

15. Долгосрчные и краткосрочные финансовые вложения (строки 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса).

Сведения о наличии и движении финансовых вложений, с расшифровкой по видам, представлены в разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2019г. и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года.

16. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса).

Изменение стоимости и состав запасов представлены в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2019г. и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года. По результатам инвентаризации и проверки материальных запасов признаков, свидетельствующих о существенном обесценении запасов, не установлено, основания для начисления резерва под обесценение материально-производственных запасов не возникли.

17. Долгосрчная и краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1231 Бухгалтерского баланса).

17.1. Изменение стоимости и состав краткосрочной дебиторской задолженности представлены в разделах 5.1. и 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 г. и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года.

17.2. Список основных дебиторов (тыс. руб.):

№ п/п	Контрагент	Сумма
1	ООО «Коммунальные технологии»	16 152
2	ООО «СУОР»	12 202
3	МУП «Теплосеть»	11 042
4	ООО «Специализированный застройщик «Строительная компания «Центр»	8 020
5	ПАО «Дорисс»	6 974
6	Публичное акционерное общество «Т Плюс»	4 396
7	ООО «Алза»	3 931
8	ЗАО «Южный»	3 876
9	ООО «Фирма три АсС»	3 617
10	ООО «Жилкомсервис-1»	3 605

11	ООО «УК «Теплый дом»	3 288
12	ООО «Алста»	3 036
13	ООО «Агрохолдинг «ЮРМА»	2 934
14	Чебоксарская городская ассоциация ЖС и ЖК, ТСЖ	2 805
15	ООО «Вертикаль»	2 755
16	ООО «РЭУ»	2 556
17	ПАО «Промтрактор»	2 543
18	ООО «Реал-люкс»	2 442
19	ООО «Текстильщик»	2 281
20	ООО «УК Управдом»	2 217
21	Открытое акционерное общество «Букет Чувашии»	2 212
22	Акционерное общество «Специализированный застройщик «ТУС»	1 890
23	Акционерное общество "Чебоксарское производственное объединение имени В.И. Чапаева"	1 888
24	ООО УК «Атал»	1 799
25	ООО «УК «Старко»	1 773
26	ООО «Озон»	1 766
27	ООО «Мирный-1»	1 724
28	ООО «Новоюжный» (Ленинский)	1 698
29	ООО «Домоуправление»	1 484
30	ООО «УО «Центр-Ч»	1 388
31	АО «Акконд»	1 251
32	ООО «УК «Жилищный стандарт»	1 249
33	ООО «Инженер Сервис»	1 231
34	ООО «УК «Садовник»	1 213
35	ООО «СК «Стройсфера»	1 201
36	ООО «УК «Новый город»	1 141
37	ООО «УК «Удача»	1 115
38	ООО «Наследие»	1 084
39	ООО «Достояние»	1 079
40	ООО «Волна»	1 008
41	ООО «Маштехсервис»	981
42	ООО «УК «Долина»	868

43	ООО «Камал»	853
44	ООО УК Платина	821
45	Общество с ограниченной ответственностью «Производственная компания «Чебоксарский агрегатный завод»	795
46	ООО УК ЧНПЦ Инновационные технологии	772
47	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Лидер»	769
48	ООО «Чапаевец»	767
49	ООО «ЭДО»	745
50	ООО УК Уют	736
51	ООО УК Центр	712
52	ООО «Волгастройдевелопмент»	710
53	ООО «Управляющая компания № 1»	696
54	ООО «УК «Богданка»	671
Итого		139 642

17.3. Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе уменьшена на сумму созданного резерва по сомнительным долгам в размере 36 664 тыс. руб.

18. Прочие дебиторы (строка 1232 Бухгалтерского баланса).

18.1. В составе прочих дебиторов отражены:

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 4 096 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 210 тыс. руб.;
- расчеты по страховым взносам – 53 тыс. руб.;
- расчеты по претензиям (госпошлины, пени) – 20 850 тыс. руб.;
- проценты по договорам банковского счета, векселям, выданным займам, депозитам - 152 тыс. руб.;
- расчеты по договорам цессии – 2 292 тыс. руб.;
- расчеты с АКБ «Чувашкредитпромбанк» ПАО в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций – 78 976 тыс. руб.;
- прочие расчеты с разными дебиторами (ОСАГО, лицензии, программное обеспечение и т. д.) – 937 тыс. руб.

18.2. Прочая дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе уменьшена на сумму созданного резерва по сомнительным долгам в размере 415 тыс. руб.

19. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса).

В составе денежных средств отражены:

- денежные средства в кассе Общества - 164 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах – 86 239 тыс. руб., в том числе:
 - Чувашское ОСБ № 8613 – 85 912 тыс. руб.;
 - ПАО «АК БАРС» БАНК - 319 тыс. руб.;
- переводы в пути – 8 тыс. руб.

20. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса).

По данной статье отражены расходы будущих периодов, в составе которых отражены различные лицензии и неисключительные права на программные продукты.

21. Капитал и резервы (раздел 3 Бухгалтерского баланса).

21.1. На 31.12.2019 г. уставный капитал Общества составляет 536 013 000 рублей, оплачен полностью (на 31.12.2018 г. – 535 626 тыс. руб.).

21.2. Состав акционеров:

- Чебоксарский городской комитет по управлению имуществом – 100% уставного капитала.

21.3. Номинальная стоимость 1 акции – 1 000 (одна тысяча) рублей.

21.4. Количество акций АО «Водоканал» - 536 013 (пятьсот тридцать шесть тысяч тринадцать) штук. Все акции полностью оплачены.

21.5. В отчетном году выпущено 387 (триста восемьдесят семь) штук дополнительных обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей на общую сумму 387 000 (триста восемьдесят семь тысяч) рублей.

21.6. На основании Постановления Администрации г. Чебоксары № 1848 от 27.09.2018 г. и Распоряжения Чебоксарского городского комитета по управлению имуществом № 13-р от 24.01.2019 г. в оплату дополнительных обыкновенных акций в уставный капитал Общества передано

имущество Муниципального образования города Чебоксары – столицы Чувашской Республики - в лице Чебоксарского городского комитета по управлению имуществом общей стоимостью 387 тыс. руб.

21.7. После отчетной даты сделки с обыкновенными акциями не производились.

21.8. Базовая прибыль на акцию:

	руб.	
	2019 г.	2018 г.
Чистая (нераспределенная) прибыль отчетного года	70 203 267	88 825 372
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	535 949	535 626
Базовая прибыль на акцию	131	166

21.9. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

21.10. Держателем реестра акционеров Общества является Регистратор: Чебоксарский филиал акционерного общества «Новый регистратор» (ОГРН 1037719000384), место нахождения: 428024, г. Чебоксары, ул. Хевешская, д. 31 «А», лицензия № 045-13951-000001 от 30.03.2006г.

21.11. Нераспределенная прибыль по итогам 2019 года составила 70 204 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль в размере 70 204 тыс. руб. является капитализированной (использована на освоение мероприятий инвестиционной программы АО «Водоканал» по развитию муниципальных систем водоснабжения и водоотведения г. Чебоксары на 2018 – 2020 г.г.).

21.12. По строке 1376 баланса отражена капитализированная прибыль прошлых лет, которая представляет собой источник финансирования капитальных вложений и использована на освоение мероприятий инвестиционных программ АО «Водоканал» по развитию муниципальных систем водоснабжения и водоотведения г. Чебоксары, начиная с 2007 года.

21.13. По сравнению с 2018 годом стоимость чистых активов увеличилась на 70 591 тыс. руб. и составила 1 059 241 тыс. руб.

21.14. В соответствии с распоряжением об общем собрании акционеров № 142-р от 26.04.2019 г., прибыль, подлежащая распределению отсутствует.

22. Заемные средства (строки 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса).

22.1. непогашенных в срок кредитов и займов Общество не имеет.

22.2. Изменение стоимости заемных средств представлено в разделе 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2019г. и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года.

23. Обеспечения обязательств.

23.1. Обеспечения обязательств представлены в разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2019г. и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года.

23.2. Согласно Федерального закона № 223-ФЗ от 18.07.2011г. заключены договоры подряда, в рамках которых Обществом было получено обеспечение исполнения договора. На 31.12.2019 г. на забалансовом счете 008 отражены следующие обеспечения:

- ООО ПСП «Гражданпромстрой» (договор подряда № 58/13-19 от 16.09.2019г.) – 187 тыс. руб.;
- АО «Золът-Гидротехника» (договор № 39 от 06.07.2018г.) – 390 тыс. руб.;
- ООО «Ремстрой» (договор № 69/13-19 от 12.11.2019г.) – 155 тыс. руб.;
- ООО СМУ «Спецстрой» (договор № 65/13-18 от 03.10.2018г.) – 132 тыс. руб.;
- ООО СМУ «Спецстрой» (договор № 47/13-19 от 01.08.2019г.) – 1 400 тыс. руб.;
- ООО СМУ «Спецстрой» (договор № 59/13-19 от 16.09.2019г.) – 970 тыс. руб.;
- ООО СМУ «Спецстрой» (договор № 61/13-19 от 23.09.2019г.) – 265 тыс. руб.;
- ООО СМУ «Спецстрой» (договор № 71/13-19 от 29.11.2019г.) – 1 392 тыс. руб.;
- ООО СК «Воин 21» (договор № 76/13-19 от 09.12.2019г.) – 929 тыс. руб.;
- ООО «НПО Империяль» (договор № 81 от 04.01.2020г.) – 27 тыс. руб.;
- ООО «Прогресс» (договор № 48/13-19 от 05.08.2019г.) – 2 646 тыс. руб.

23.3. Выдана банковская гарантия № БГ-304350/2019 от 25.06.2019г. ПАО «АК БАРС» БАНК, в обеспечение исполнения контракта с МБУ «Управление капитального строительства и реконструкции» г. Чебоксары, на строительство водопровода от повысительной насосной станции Северо-Западного района г. Чебоксары до д. Чандрово на сумму 21 256 тыс. руб. Срок действия гарантии по 31.08.2020 г. включительно.

24. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса).

Движение отложенных налоговых обязательств в 2019 году:

	тыс. руб.
Остаток на 01.01.2019 года	21 788
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	4 536
Погашены налогооблагаемые временные разницы	(3 477)
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2019 года	22 847

В 2019 году образовались временные разницы по суммам начисленной амортизации и по списанию спецодежды со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев.

25. Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса).

25.1. Изменение стоимости и состав прочих долгосрочных обязательств представлены в разделе 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2019г. и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года.

25.2. В Бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» на 31.12.2019г. отражена стоимость имущества в сумме 1 927 788 тыс. руб., полученного на основании инвестиционного договора в сфере оказания коммунальных услуг – водоснабжения и водоотведения от 01.06.2007г. между муниципальным образованием – г. Чебоксары, представленным Чебоксарским городским комитетом по управлению имуществом и АО «Водоканал».

25.3. В 2019 году передано на баланс АО «Водоканал» имущество, находящееся в муниципальной собственности и не подлежащее приватизации, с остаточной стоимостью 95 793 тыс. руб., в том числе:

- основные средства – 95 765 тыс. руб.;
- имущество, стоимостью менее 40 тыс. руб. – 28 тыс. руб.

26. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

26.1. Изменение стоимости и состав кредиторской задолженности представлены в разделах 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 г. и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года.

26.2. Список основных кредиторов (тыс. руб.):

№ п/п	Контрагент	Сумма
1	ООО «СМУ «Спецстрой»	47 015
2	ООО «Торговый дом ЧТЗ»	18 763
3	ООО «ПРОГРЕСС»	14 900
4	ООО СК «Воин 21»	14 781
5	АО «Зольт-Гидротехника»	13 641
6	ГУП «БОС» Минстроя ЧР	10 979
7	ООО «Строительная компания «Монтажстройсервис»	7 559
8	Акционерное общество «Чувашская энергосбытовая компания»	5 492
9	ООО «ПО «ЗХР»	5 420
10	ООО «Ремстрой»	3 470
11	ООО «Сантех-Сервис-Поволжье»	2 090
12	ПАО «Т Плюс»	1 615
13	Общество с ограниченной ответственностью «ЛайнерТек»	1 115
14	ООО «Татнефть-АЗС Центр»	1 090
15	ПАО «Химпром»	1 015
16	ООО «ДИНАМИКА-ЦЕНТР»	770
17	Общество с ограниченной ответственностью «СНАБРЕГИОН»	688
18	ООО «БАЛТПРОЕКТ»	656
19	БУ «Первая Чебоксарская ГБ им. П.Н. Осипова» Минздрава Чувашии	611
20	ООО «Технологии Холода»	580
21	ООО «ВАГ-Арматурен Рус»	562
22	Общество с ограниченной ответственностью ТД «Инжкомторг»	529

23	ФГУП «Охрана» Росгвардии	511
24	ОАО «ПЕРГАМ-ИНЖИНИРИНГ»	472
25	Акционерное общество «Чебоксарское производственное объединение имени В.И. Чапаева»	467
26	ООО «СтройКрафт»	360
27	ООО «ЭЛЕКТРОНПРИБОР»	318
28	ООО «Межрегиональный Центр Оптово-розничной Торговли»	302
29	ООО «Евротест»	198
30	ООО «Юнона-2»	189
31	ИП Шрша Альберт Зекизянович	162
32	ООО «КостИнСтрой»	142
33	ООО «Юрат»	112
34	АО «Гидромеханизация»	104
Итого		148 400

27. Задолженность по страховым взносам (строки 1523 Бухгалтерского баланса, 5563 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2019г. и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2019г.).

тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Социальное страхование	944	-
Пенсионное обеспечение	8 131	8 474
Обязательное медицинское страхование	1 800	1 725
Обязательное социальное страхование от несчастных случаев	52	-
Итого	10 927	10 199

28. Задолженность по налогам и сборам (строки 1524 Бухгалтерского баланса, 5562 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2019г. и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2019г.).

тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	25 074	18 890
Налог на прибыль	84	-
Налог на доходы физических лиц	1 914	2 036
Транспортный налог	176	320
Налог на имущество	2 293	9 818
Земельный налог	357	354
Плата за пользование водными объектами	3 765	3 611
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	66	-
Водный налог	10	16
Итого	33 739	35 045

29. Расчеты по страховым взносам, налогам и сборам (строки 5562, 5563 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2019г. и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2019г.).

Наименование	Начислено за отчетный период		Оплачено за отчетный период	
	Всего, тыс.руб.	В т.ч. пени и штрафы	Всего, тыс.руб.	В т.ч. пени и штрафы
Налог на добавленную стоимость	125 551	-	107 267	-
Налог на прибыль	28 778	-	27 421	-
Налог на доходы физических лиц	38 967	-	39 088	-
Транспортный налог	701	-	845	-
Налог на имущество	9 714	-	17 238	-
Земельный налог	1 409	-	1 406	-
Плата за пользование водными объектами	14 724	-	14 570	-

Плата за негативное воздействие на окружающую среду	247	-	-	-
Водный налог	53	-	58	-
Социальное страхование	8 934	-	7 965	-
Пенсионное обеспечение	68 732	-	69 078	-
Обязательное медицинское страхование	15 849	-	15 774	-
Обязательное социальное страхование от несчастных случаев	927	-	745	-

Общество погашение обязательств по налогам и сборам путем не денежных расчетов не производило. Просроченной задолженности в бюджет по налогам, сборам, штрафным санкциям на конец отчетного года Общество не имеет.

30. Прочие кредиторы (строка 1525 Бухгалтерского баланса).

30.1. В составе прочих кредиторов отражены:

- авансы, полученные от покупателей и заказчиков – 13 216 тыс. руб.;
- расчеты по претензиям – 52 тыс. руб.;
- расчеты по исполнительным документам работников – 365 тыс. руб.;
- обеспечения исполнения договора – 8 493 тыс. руб.;
- прочие расчеты с разными кредиторами – 377 тыс. руб.

30.2. При этом в балансе авансы, полученные от покупателей и заказчиков, отражены за минусом НДС по авансам:

- по состоянию на 31.12.2017г. - 5 405 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2018г. – 2 365 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2019г. – 2 612 тыс. руб.

31. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (строка 1540 Бухгалтерского баланса).

31.1. Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2019г. и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года.

31.2. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков, признанная в бухгалтерском учете в отчетном периоде составила 38 304 тыс. руб., списанная в счет отражения затрат – 38 609 тыс. руб.

32. Резерв по сомнительным долгам (раздел 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2019г. и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2019г.).

Резерв создан по задолженности следующих организаций:

Контрагент	ИНН	руб.	
		Сумма резерва на 31.12.2019	Сумма резерва на 31.12.2018
ООО «Пик-1»	2130032656	10 983 667,82	10 983 667,82
ООО «УК «Текстильщик»	2127027448	11 728 296,12	7 121 601,81
ООО «УК «Центральная»	2130148925	4 716 858,18	4 799 169,29
ООО «ЖЭУ «Байконур-Чебоксары»	2129054623	3 681 502,86	3 681 502,86
ООО «Богданка-Сервис»	2128700458	2 223 327,80	2 223 327,80
ООО «Ютон»	2129047376	10 599,48	1 353 258,24
ООО «УК «Надежный»	2130117540	1 283 464,74	1 361 221,76
ООО «УКС треста 5»	2130002644	-	1 071 004,62
ООО «Чулочно-трикотажная фабрика»	2130079012	494 425,51	494 425,51
АО «Камал»	2129056388	411 767,91	411 767,91
ООО «Стрелка-М»	2130097942	-	351 893,37
Чебоксарский садоводческий кооператив «Маяк»	2128021618	69 218,60	69 218,60
ООО «УК «Наш двор»	2130103850	40 436,77	40 436,77
ООО «Чебоксарская типография №1»	2128703184	28 899,74	39 207,08
ООО «Караван плюс»	2130139159	3 682,71	9 299,09
ТСЖ «Простор»	2129060987	-	27 026,09
ООО «Кондитерская фабрика «Сластена»	2130129908	15 539,55	15 539,55
ООО «ТК «Продтовары»	2116496053	10 386,33	10 386,33

ООО «Прогресс»	2130011529	-	6 068,22
ООО «Вегас»	2130103836	5 832,65	5 832,65
ООО «Заготовитель»	2129052538	-	2 752,93
ООО «Агрофирма «Волжские угодья»	2130058220	-	2 029,25
ООО «ГАЛЕРЕЯ»	2130024687	-	1 705,84
ОАО «ДЭП №146»	2107902679	-	1 336,49
ОАО «Русская страховая транспортная компания»	7717013599	732,17	732,17
ООО «Ваш Стил»	2128038851	-	652,06
ООО «Продэкс»	2127306434	-	377,36
ООО «Фирма Гулливер»	2128023781	-	357,90
ООО Феникс	2127006952	-	250,53
ИП Ларин Сергей Александрович	211501611928	-	178,36
ОАО «Аптека № 81»	2130057770	-	164,21
ИП Яганов Иван Петрович	210301278731	-	162,14
ООО АРС	2130069790	4 783,04	-
Ассоциация «Берег» по комплексному развитию Прибрежного района г. Чебоксары	2126000676	1921,21	-
ООО «Балтика Чебоксары»	2127330250	1 229,01	-
Общество с ограниченной ответственностью «Виктория»	2130087736	6 614,30	-
ООО ТК Выбор	2128046690	5 537,49	-
ООО Миллениум	2130011751	13 429,94	-
ООО «Мир»	2130000870	38 442,47	-
Общество с ограниченной ответственностью «Строительная компания «ГАРАНТ»	7713732306	6 843,08	-
ПК Чебоксарское ПАП №2	2126003814	4 650,60	-
ООО «ПМК-4»	2116495557	79 059,05	-
ООО «Смарт Втормет»	2130077865	1 561,11	-
ООО Спецстройкоммуникации	2129044537	95,23	-

Открытое акционерное общество «Специализированная передвижная механизированная колонна-11»	2126002955	38 839,10	-
ООО «Стройресурс»	2130034170	690,23	-
Общество с ограниченной ответственностью «Техстрой»	2130164349	6 093,36	-
ООО «УК «ЖКХ-Сервис»	2130060117	368 413,10	-
ООО УК Сфера	2129067044	113 431,76	-
Филиал АО Наско в г.Чебоксары	1657023630	664,02	-
Публичное акционерное общество «Чебоксарский агрегатный завод»	2126001687	678 064,28	-
ООО Чеми	2128014628	35,58	-
Итого		37 079 036,90	34 086 554,61

33. По забалансовому счету 001 «Арендованные основные средства» на 31.12.2019 года отражены следующие арендованные основные средства:

Полное наименование	Арендодатель	Стоимость основного средства по договору (тыс. руб.)	Код по ОКОФ	Группа ОС	Комментарий (адрес)
Земельный участок	Администрация Моргаушского района Чувашской Республики	459	-	Земельные участки	Чувашская Республика, Моргаушский район, Кадикасинская сельская администрация, д.Шомиково, ул.Лесная, д.61
Земельный участок /пер.Школьный, 1д/ 3 799кв.м. для размещения водонапорной башни	Администрация г.Чебоксары	810	-	Земельные участки	428902, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Сосновка п, Школьный пер, дом № 1, корпус д

Земельный участок /пер.Школьный, д1/ 2 441 кв.м. для размещения скважины	Администрация г.Чебоксары	521	-	Земельные участки	428902, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Сосновка п, Школьный пер, дом № 1, корпус в
Земельный участок /ул.Кирпичная,1/ 6831 кв.м. для размещения канализ-ых очистных сооружений	Администрация г.Чебоксары	1 457	-	Земельные участки	428902, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Сосновка п, Кирпичная ул, дом № 1, корпус а
Земельный участок /ул.Тальниковая / 3369 кв.м для размещения (строительства) скважины	Администрация г.Чебоксары	719	-	Земельные участки	428902, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Тальниковая ул
Терминал электронный стационарный VeriFone Vx 520 GSM GPRS	КасСервис ООО	12	-	Офисное оборудование	428024, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г., Мясокомбинатский проезд, 12
Земельный участок / ул Промышленная, д.7а/ 990 кв.м	Министерство природных ресурсов и экологии Чувашской Республики	1 891	-	Земельные участки	428006, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г., Промышленная, дом № 7, корпус а
Земельный участок /пер. Школьный, д. 1В/ под размещение скважины 288 кв. м	Администрация г.Чебоксары	61	-	Земельные участки	428902, Чувашская Республика-Чувашия, Чебоксары г., Сосновка п., Школьный пер., дом № 1, корпус В
Земельный участок /ул. Пролетарская/ под КНС с запасным резервуаром для индивидуальных жилых домов по улицам Бажова, Фадеева, Новая, Боголюбова, Ш.Руставели, 226 кв.м	Администрация г.Чебоксары	388	-	Земельные участки	428000, Чувашская Республика – Чувашия, Чебоксары г., Пролетарская ул.
Земельный участок г.Чебоксары (Амазония)/ 1182 кв.м	Администрация г.Чебоксары	500	-	Земельные участки	428000, Чувашская Республика – Чувашия, Чебоксары г.
Земельный участок г.Чебоксары, ул.Энергетиков, 146 / 244 кв. м	Администрация г.Чебоксары	536	-	Земельные участки	428022, Чувашская Республика – Чувашия, Чебоксары г., Энергетиков ул., дом № 146
Земельный участок г.Чебоксары, пр.Тракторостроителей, д.90 / 2285 кв.м	Администрация г.Чебоксары	777	-	Земельные участки	428022, Чувашская Республика – Чувашия, Чебоксары г., Тракторостроителей пр., дом № 90
Земельный участок г.Чебоксары, п.Северный / 840 кв. м.	Администрация г.Чебоксары	134	-	Земельные участки	428000, Чувашская Республика – Чувашия, п. Северный

Лесные участки/п. Первомайский, ул. Родниковая, д.16е	Министерство природных ресурсов и экологии Чувашской Республики	1	-	Лесные участки	Чувашская Республика, Чебоксарский район, Чебоксарское лесничество, Акшкюльское участковое лесничество квартала с 1 по 65, Сосновское участковое лесничество квартала с 1 по 62, Северное участковое лесничество квартала с 1 по 63, Чебоксарское участковое лесничество квартала с 1 по 125
Терминал POS-терминал Ingenico ICT320	Банк ГПБ (АО)	14	-	Вычислительная техника	428024, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г., Мясокомбинатский проезд, 12
Земельный участок г.Чебоксары, п.Восточный / 1008 кв.м	Администрация г.Чебоксары	2 368	-	Земельные участки	428011, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Восточный п
Земельный участок г.Чебоксары, пр.Гремячевский, д.15а / 1231 кв.м	Администрация г.Чебоксары	2 851	-	Земельные участки	428011, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Гремячевский проезд, дом № 15, корпус а
Земельный участок г.Чебоксары, пр.М.Горького, д.2а / 2347 кв.м / КНС-7	Администрация г.Чебоксары	5 206	-	Земельные участки	428001, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Максима Горького пр-кт, дом № 2, корпус а
Земельный участок г.Чебоксары, пр.М.Горького, д.2ж / 817 кв.м. КНС №2 мкр Волжский-3"	Администрация г.Чебоксары	1 791	-	Земельные участки	428001, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Максима Горького пр-кт, дом № 2, корпус ж
Земельный участок г.Чебоксары, пр.Складской, д.23 / 1116 кв.м / КНС	Администрация г.Чебоксары	2 498	-	Земельные участки	428022, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Складской проезд, дом № 23
Земельный участок г.Чебоксары, ул. Сверчкова, д.2а / 2998 кв.м / КНС 9	Администрация г.Чебоксары	5 820	-	Земельные участки	428009, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Н.Сверчкова ул, дом № 2, корпус а
Земельный участок г.Чебоксары, ул. Якимовская / 721 кв.м / КНС 5	Администрация г.Чебоксары	626	-	Земельные участки	428022, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Якимовская ул
Земельный участок г.Чебоксары, ул.Игнатьева, д.15а / 707 кв.м / КНС	Администрация г.Чебоксары	1 403	-	Земельные участки	428009, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Ардалиона Игнатьева ул, дом № 15, корпус а
Земельный участок г.Чебоксары, ул.Калинина, д.26 / 1277 кв.м / КНС Главная	Администрация г.Чебоксары	3 069	-	Земельные участки	428003, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Калинина ул, дом № 26

Земельный участок г.Чебоксары, ул.Лунная, д.30а / 1423 кв.м / КНС-6	Администрация г.Чебоксары	2 280	-	Земельные участки	428003, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Лунная ул, дом № 30, корпус а
Земельный участок г.Чебоксары, ул.Набережная Пионерская, д.1 / 3990 кв.м / КНС 2	Администрация г.Чебоксары	8 899	-	Земельные участки	428000, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Набережная Пионерская ул, дом № 1
Земельный участок г.Чебоксары, ул.Сеспеля, д.11 / 632 кв.м / КНС-1	Администрация г.Чебоксары	1 442	-	Земельные участки	428003, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Михаила Сеспеля ул, дом № 11
Земельный участок по ул.Б.Хмельницкого / 676 кв.м (НС)	Администрация г.Чебоксары	1 286	-	Земельные участки	428022, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Богдана Хмельницкого ул
Земельный участок пр.Соляное, 4б / 309 м2 для КНС "Соляное"	Администрация г.Чебоксары	664	-	Земельные участки	428022, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Якимовская ул, дом № 109
Земельный участок по г.Чебоксары / 917 кв.м (КНС Байконур)	ООО "СЗ "Отделфинстрой и Партнеры"	1 831	-	Земельные участки	428022, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г
Земельный участок по г.Чебоксары ул.З.Яковлевой, д.33 / 194 кв.м	Федеральное государственное унитарное предприятие "Российская телевизионная и радиовещательная сеть"	66	-	Земельные участки	428022, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Зои Яковлевой ул, дом № 33
ИТОГО		50 380			

34. Доходы и расходы (Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года).

Наименование показателя	2019 год	2018 год
1. Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):		
Выручка от основной деятельности	1 151 944	1 108 163
в том числе:		
- холодное водоснабжение	566 336	550 228
- водоотведение	585 608	557 935
Выручка от инвестиционной деятельности	121 064	142 661
в том числе:		
- инвестиционная составляющая в тарифе на услуги холодного водоснабжения	1 667	1 373
- инвестиционная составляющая в тарифе на услуги водоотведения	14 742	23 758
- плата за подключение (технологическое присоединение) к системам холодного водоснабжения	51 437	52 017
- плата за подключение (технологическое присоединение) к системам водоотведения	38 772	42 329
- плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения	14 446	23 184
Выручка от прочих услуг	99 945	54 701
в том числе:		
- транспортирование сточных вод	486	493
- прочие услуги	99 459	54 208
Всего строка 2110 (отчет о фин. результатах)	1 372 953	1 305 525
2. Себестоимость продаж		
Себестоимость основной деятельности	(1 046 507)	(1 011 719)
в том числе:		
- холодное водоснабжение	(544 510)	(516 635)
- водоотведение	(501 997)	(495 084)
Себестоимость инвестиционной деятельности	(6 170)	(1 906)
в том числе:		
- плата за подключение (технологическое присоединение) к системам холодного водоснабжения	(151)	(219)
- плата за подключение (технологическое присоединение) к системам водоотведения	(339)	(74)

- плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения	(5 680)	(1 613)
Себестоимость прочих услуг	(70 930)	(45 236)
в том числе:		
- транспортирование сточных вод	(2 018)	(1 907)
- прочие услуги	(68 912)	(43 329)
Всего строка 2120 (отчет о фин. результатах)	(1 123 607)	(1 058 861)
3. Валовая прибыль (убыток)		
Прибыль (убыток) от основной деятельности	105 437	96 444
в том числе:		
- холодное водоснабжение	21 827	33 593
- водоотведение	83 610	62 851
Прибыль (убыток) от инвестиционной деятельности	114 894	140 755
в том числе:		
- инвестиционная составляющая в тарифе на услуги холодного водоснабжения	1 667	1 373
- инвестиционная составляющая в тарифе на услуги водоотведения	14 742	23 758
- плата за подключение (технологическое присоединение) к системам холодного водоснабжения	51 286	51 798
- плата за подключение (технологическое присоединение) к системам водоотведения	38 433	42 255
- плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения	8 766	21 571
Прибыль (убыток) от прочих услуг	29 015	9 465
в том числе:		
- транспортирование сточных вод	(1 532)	(1 414)
- прочие услуги	30 547	10 879
Всего строка 2100 (отчет о фин. результатах)	249 346	246 664
4. Коммерческие расходы		
- холодное водоснабжение	(16 993)	(11 990)
в том числе:		
— амортизация	(33)	(23)

– оплата труда с начислениями	(12 896)	(9 127)
– материалы	(160)	(455)
– услуги	(2 903)	(1 375)
– прочее	(1 001)	(1 010)
- водоотведение	(15 678)	(11 503)
в том числе:		
– амортизация	(31)	(22)
– оплата труда с начислениями	(11 941)	(8 722)
– материалы	(146)	(432)
– услуги	(2 633)	(1 324)
– прочее	(927)	(1 003)
- плата за подключение (технологическое присоединение) к системам холодного водоснабжения	(5)	(5)
в том числе:		
– оплата труда с начислениями	(4)	(4)
– прочее (в т. ч. амортизация, материалы, услуги и др.)	(1)	(1)
- плата за подключение (технологическое присоединение) к системам водоотведения	(11)	(2)
в том числе:		
– оплата труда с начислениями	(8)	(1)
– прочее (в т. ч. амортизация, материалы, услуги и др.)	(3)	(1)
- плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения	(173)	(37)
в том числе:		
– оплата труда с начислениями	(128)	(31)
– прочее (в т. ч. амортизация, материалы, услуги и др.)	(45)	(6)
- транспортирование сточных вод	(63)	(44)
в том числе:		
– оплата труда с начислениями	(48)	(34)

– прочее (в т. ч. амортизация, материалы, услуги и др.)	(15)	(10)
- прочие услуги	(2 157)	(1 093)
в том числе:		
– амортизация	(4)	(2)
– оплата труда с начислениями	(1 626)	(811)
– материалы	(10)	(64)
– услуги	(409)	(124)
– прочее	(108)	(92)
Всего строка 2210 (отчет о фин. результатах)	(35 080)	(24 674)
5. Управленческие расходы		
- холодное водоснабжение	(34 039)	(46 616)
в том числе:		
– амортизация	(674)	(577)
– оплата труда с начислениями	(21 151)	(21 522)
– материалы	(1 930)	(433)
– услуги	(813)	(840)
– прочее	(9 471)	(23 244)
- водоотведение	(31 406)	(42 757)
в том числе:		
– амортизация	(630)	(555)
– оплата труда с начислениями	(19 650)	(20 621)
– материалы	(1 877)	(405)
– услуги	(751)	(827)
– прочее	(8 498)	(20 349)
- плата за подключение (технологическое присоединение) к системам холодного водоснабжения	(10)	(17)
в том числе:		

– оплата труда с начислениями	(7)	(9)
– прочее (в т. ч. амортизация, материалы, услуги и др.)	(3)	(8)
- плата за подключение (технологическое присоединение) к системам водоотведения	(20)	(6)
в том числе:		
– оплата труда с начислениями	(12)	(3)
– прочее (в т. ч. амортизация, материалы, услуги и др.)	(8)	(3)
- плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения	(298)	(101)
в том числе:		
– амортизация	(6)	(2)
– оплата труда с начислениями	(204)	(59)
– материалы	(2)	(3)
– услуги	(9)	(2)
– прочее	(77)	(35)
- транспортирование сточных вод	(126)	(169)
в том числе:		
– амортизация	(3)	(2)
– оплата труда с начислениями	(79)	(80)
– материалы	(7)	(2)
– услуги	(3)	(3)
– прочее	(34)	(82)
- прочие услуги	(4 080)	(4 250)
в том числе:		
– амортизация	(68)	(50)
– оплата труда с начислениями	(2 493)	(1 850)
– материалы	(126)	(55)
– услуги	(120)	(76)

– прочее	(1 273)	(2 219)
Всего строка 2220 (отчет о фин. результатах)	(69 979)	(93 916)
Всего строка 2200 (отчет о фин. результатах)	144 287	128 074
6. Проценты к получению (строка 2320 отчета о фин. результатах)	7 471	6 010
7. Проценты к уплате (строка 2330 отчета о фин. результатах)	(341)	(632)
8. Прочие доходы		
- реализация основных средств	64	106
- списание и выбытие основных средств	160	3 021
- реализация товарно-материальных ценностей	1 216	4 226
- сдача имущества в аренду	2 327	956
- реализация ценных бумаг	39 000	-
- резерв по сомнительным долгам	1 510	3 690
- госпошлины	2 161	2 348
- проценты за пользование чужими денежными средствами	-	1
- возвратные отходы	407	222
- пени, штрафы	65	115
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	152	-
- уступка права требования	3 913	29 505
- кредиторская задолженность списанная	170	-
- прочие доходы	47	53
Всего строка 2340 (отчет о фин. результатах)	51 192	44 243
9. Прочие расходы		
- реализация основных средств	(73)	(47)
- реализация товарно-материальных ценностей	(976)	(4 095)
- реализация ценных бумаг	(39 000)	-
- списание и выбытие основных средств	-	(749)

- безвозмездно переданное имущество	(32 712)	-
- аренда имущества	(1 287)	(624)
- дебиторская задолженность списанная	(1 997)	(138)
- содержание социальной сферы	(7 342)	(7 466)
- услуги банка	(732)	(113)
- расходы по ведению реестра акционеров	(20)	(32)
- членские взносы	(2 389)	(230)
- госпошлины	(2 122)	(2 508)
- пени, штрафы	(615)	-
- уступка права требования	(3 913)	(30 842)
- резерв по сомнительным долгам	(5 977)	(8 441)
- возмещение причиненного ущерба	(183)	(910)
- имущество на хранении	(2 842)	(2 708)
- убытки прошлых лет	(97)	(4 686)
- прочие расходы	(543)	(595)
Всего строка 2350 (отчет о фин. результатах)	(102 820)	(64 184)
10. Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 отчета о фин. результатах)	99 789	113 511

35. Расходы по налогу на прибыль (Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года).

Общество определило в 2019 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс. руб.:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	99 789	20%	19 958	Условный расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы(-):	(5 295)	20%	(1 059)	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:				в том числе:
– возникли разницы	(22 682)	20%	(4 536)	– созданы отложенные налоговые обязательства
– погашены разницы	17 387	20%	3 477	– погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы(+):	2 046	20%	409	Отложенный налоговый актив
в том числе:				в том числе:
– возникли разницы	49 210	20%	9 842	– созданы отложенные налоговые активы
– погашены разницы	(47 164)	20%	(9 433)	– погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы(+)	47 352	20%	9 470	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы(-)	-	20%	-	Постоянный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	143 892	20%	28 778	Текущий налог на прибыль
Иные обязательные платежи в бюджет	-	20%	-	Прочие платежи в бюджет
Штрафные санкции	-	-	-	Штрафные санкции

36. Строка 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года.

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражена сумма списанных отложенных налоговых активов по дебиторской задолженности, списанной в отчетном периоде за счет резерва по сомнительным долгам:

Контрагент	ИНН	Списанная дебиторская задолженность	Списанный отложенный налоговый актив (ОНА)
ООО «УКС треста 5»	2130002644	771 305,04	154 261,00
ТСЖ «Простор»	2129060987	10 486,29	2 097,26
ООО «Агрофирма «Волжские уголья»	2130058220	2 029,25	405,85
ООО «Ваш Стил»	2128038851	652,10	130,42
ООО «Продэкс»	2127306434	377,36	75,47
ООО «Фирма Гулливер»	2128023781	357,90	71,58
ООО Феникс	2127006952	250,53	50,11
ИП Яганов Иван Петрович	210301278731	162,14	32,43
Итого		785 620, 61	157 124,12

37. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года).

В 2019 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц. Чистая прибыль за 2019 год составила 70 204 тыс. руб.

38. Прочие поступления от текущих операций (строка 4119 Отчета о движении денежных средств за 2019 год).

Расшифровка прочих поступлений денежного потока от текущих операций 14 148 тыс. руб.:

- проценты по договору банковского счета – 88 тыс. руб.;
- уступка права требования – 1 096 тыс. руб.;
- возмещение участия в военно-призывных – 25 тыс. руб.;
- вознаграждение за участие в городском конкурсе – 17 тыс. руб.;
- обеспечение условий договора – 3 064 тыс. руб.;
- налог на добавленную стоимость – 9 858 тыс. руб.

39. Прочие платежи от текущих операций (строка 4129 Отчета о движении денежных средств за 2019 год).

Расшифровка прочих платежей денежного потока от текущих операций 44 511 тыс. руб.:

- налоги и сборы – 34 348 тыс. руб.;
- возмещение ущерба – 180 тыс. руб.;
- штрафы, пени – 65 тыс. руб.;
- расходы социального характера – 283 тыс. руб.;
- депозит – 3 128 тыс. руб.;
- перевод остатков денежных средств с расчетных счетов в АКБ «Чувашкредитпромбанк» ПАО в дебиторскую задолженность в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций – 6 507 тыс. руб.

40. Информация о связанных сторонах.

40.1. В соответствии с Распоряжением Чебоксарского городского комитета по управлению имуществом № 63-р от 10.02.2020 года определен Совет директоров АО «Водоканал»:

- Антонов Валерий Михайлович – депутат Чебоксарского городского Собрания депутатов;
- Васильев Владимир Сергеевич - директор АО «Водоканал»;
- Денисов Дмитрий Сергеевич – заместитель начальника управления ЖКХ, энергетики, транспорта и связи администрации города Чебоксары;
- Кригер Владислав Валерьевич – депутат Чебоксарского городского Собрания депутатов;
- Филиппов Владимир Иванович – заместитель главы администрации города Чебоксары по вопросам ЖКХ – начальник управления ЖКХ, энергетики, транспорта и связи (председатель Совета директоров);
- Чекмасова Светлана Владимировна – заместитель председателя Чебоксарского городского комитета по управлению имуществом;
- Яковлев Владимир Георгиевич – заместитель главы администрации по экономическому развитию и финансам.

Органом контроля Общества является ревизионная комиссия, утвержденная Распоряжением Чебоксарского городского комитета по управлению имуществом № 142-р от 26.04.2019 года в составе:

- Александрина Алена Васильевна – начальник финансово-экономического отдела управления ЖКХ, энергетики, транспорта и связи администрации города Чебоксары (по согласованию);
- Львова Наталья Аркадьевна – заведующая сектором отраслей отдела отраслевого финансирования финансового управления администрации города Чебоксары;
- Сидякина Екатерина Николаевна – главный специалист–эксперт отдела управления муниципальной собственности Чебоксарского городского комитета по управлению имуществом.

40.2. Вознаграждения (компенсации расходов) членам Совета директоров, ревизионной комиссии Общества в отчетном году не выплачивались.

40.3. Единоличным исполнительным органом Общества является директор Васильев Владимир Сергеевич

40.4. На основании инвестиционного договора в сфере оказания коммунальных услуг – водоснабжения и водоотведения от 01.06.2007г. муниципальным образованием – г. Чебоксары, представленным Чебоксарским городским комитетом по управлению имуществом, в 2019 году передано на баланс АО «Водоканал» имущество, находящееся в муниципальной собственности и не подлежащее приватизации, стоимостью 95 793 тыс. руб.

40.5. В 2019 году выплачены краткосрочные вознаграждения согласно штатному расписанию и трудовых договоров основному управленческому персоналу (директор, заместитель директора по общим вопросам, главный инженер, главный бухгалтер) – 5 465 тыс. руб. На выплаченные краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу начислены страховые взносы - 1 492 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений нет.

41. События после отчетной даты.

Приказом Банка России от 07.11.2019 г. № ОД-2565 у кредитной организации - АКБ «Чувашкредитпромбанк» (ПАО) отозвана лицензия на осуществление банковских операций. Приказом Банка России от 07.11.2019 г. № ОД-2566 в соответствии с пунктом 2 статьи 189.26 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» (далее – Закон о банкротстве) в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций назначена временная администрация по управлению АКБ «Чувашкредитпромбанк» ПАО. Решением Арбитражного суда Чувашской Республики от 28.02.2020 г. по делу № А79-14350/2019 акционерный коммерческий банк «Чувашкредитпромбанк» признано несостоятельным (банкротом), открыто конкурсное производство сроком на один год до 01.02.2021 года.

Временная администрация АКБ «Чувашкредитпромбанк» ПАО уведомлением № 509-ВА от 26.11.2019 г., на основании заявления АО «Водоканал», включила в реестр требований кредиторов АКБ «Чувашкредитпромбанк» ПАО требование АО «Водоканал» на сумму в размере 78 976 332 руб. 70 коп., уведомлением от 11.02.2020 г. № 5203-ВА дополнительно включена сумма в размере 1 344 руб. 00 коп.

Включенные в реестр требований кредиторов заявленные АО «Водоканал» суммы находятся в 3 очереди в соответствии с Законом о банкротстве.

До окончания конкурсного производства Общество оценивает риск в отношении данной дебиторской задолженности как средний. В связи с этим, на основании п. 1.18 Учетной политики для целей бухгалтерского учета АО «Водоканал», резерв по сомнительным долгам в части дебиторской задолженности АКБ «Чувашкредитпромбанк» (ПАО) в 2019 году не создавался.

42. Риски хозяйственной деятельности.

42.1. Рыночные риски (риск процентной ставки, валютный риск).

Риски, связанные с изменением процентных ставок, состоят в непредвиденном изменении процентных ставок на финансовом рынке (как депозитной, так и кредитной). Риск по кредитам и депозитам можно оценить как низкий, так как средства привлекаются и размещаются на короткий срок в банках с хорошей деловой репутацией.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и размещает свои средства в российских рублях. Таким образом,

общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

42.2. Кредитные риски.

Общество оценивает риск в отношении дебиторской задолженности как средний, поскольку по основному количеству договоров на поставку продукции срок оплаты не наступил и задолженность считается текущей. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Общество создает резерв по сомнительным долгам.

42.3. Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства перед поставщиками и подрядчиками. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планом руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности ресурсов таким образом, чтобы не использовать заемные средства и поддерживать оптимальный уровень задолженности, не допуская ее просрочки. В настоящее время Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования и имеет достаточные ресурсы для удовлетворения потребности в заемных средствах.

42.4. Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Общество, будучи субъектом хозяйственной деятельности, является участником налоговых отношений. При этом Общество не применяет каких-либо особых режимов налогообложения. Изменения в налоговом законодательстве могут привести к увеличению налоговых платежей и как следствие – снижению чистой прибыли Общества. Кроме того, нормативные акты, регулирующие правоотношения в области налогообложения, нередко содержат противоречивые формулировки. Частое изменение налогового законодательства и несвоевременное разъяснение порядка его применения усложняют налоговое планирование и принятие соответствующих решений.

В адрес АО «Водоканал» поступили Требования Инспекции ФНС России по городу Чебоксары о представлении пояснений в части расхождения остаточной стоимости основных средств на 01.01.2019 г. с данными на 31.12.2018 г.

Расхождение было связано с тем, что Федеральным законом от 03.08.2018 г. № 302-ФЗ в Налоговый кодекс Российской Федерации были внесены изменения, согласно которым с 01 января 2019 года объектом налогообложения налогом на имущество для российских организаций признается недвижимое имущество (в том числе имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность или полученное по концессионному соглашению), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств.

Соответственно, движимое имущество с 01 января 2019 года перестает облагаться налогом на имущество.

При этом следует отметить, что, по мнению Инспекции ФНС России по городу Чебоксары, сети водоснабжения и водоотведения, находящиеся на балансе АО «Водоканал», являются недвижимым имуществом, и, соответственно, подлежат налогообложению (в обоснование приводится сложившаяся судебная практика по схожим обстоятельствам).

На указанные требования АО «Водоканал» направлялись соответствующие пояснения, в которых указывалось, что согласно приложению № 1 к Распоряжению Администрации города Чебоксары от 29.12.2006 г. № 4293-р «Об условиях приватизации ЧМУПП «Водоканал» и передаточному акту имущественного комплекса Чебоксарского муниципального унитарного производственного предприятия «Водоканал» муниципального образования города Чебоксары - столицы Чувашской Республики от 02.04.2007 г. водопроводные и канализационные сети переданы Открытому акционерному обществу «Водоканал» как передаточные устройства, машины и оборудование.

Учитывая, что водопроводные и канализационные сети переданы Открытому акционерному обществу «Водоканал» как передаточные устройства, машины и оборудование, проектная документация на них не оформлялась, разрешение на ввод указанного имущества в эксплуатацию не выдавалось.

Кроме того, сообщалось, что имеющиеся на балансе АО «Водоканал» сети водоснабжения и водоотведения не выступают в гражданском обороте самостоятельно. Для них возможен неоднократный демонтаж, перемещение на другое место с последующей установкой при сохранении эксплуатационных качеств и проектных характеристик конструктивных элементов оборудования без потери его технических свойств и технологических функций.

Также обращалось внимание на то обстоятельство, что вышеуказанные сети не имеют фундамента, являются передаточными устройствами и представляют собой систему трубопроводов и колодцев, предназначенных для подачи и транспортировки холодной воды, отвода и транспортировки сточных вод и относятся к объектам движимого имущества.

Степень риска по значительному увеличению размера налоговых платежей и, как следствие, снижению чистой прибыли АО «Водоканал» с учетом сложившейся судебной практики по схожим обстоятельствам, оцениваем как среднюю.

42.5. Правовые риски.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах судебных процессов, рассматриваются как минимальные.

43. Дополнительная информация.

- 43.1. За отчетный период в бухгалтерском учете и отчетности исправлений существенных ошибок не производилось.
- 43.2. Государственную помощь Общество не получало.
- 43.3. Участие в совместной деятельности Общество не осуществляет. Договоры о совместной деятельности не заключались.
- 43.4. Общество не планирует прекращать финансово-хозяйственную деятельность в следующем за отчетным году.

Директор АО «Водоканал»



В.С.Васильев

30 марта 2020 г.