

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ на 31.12.2015г. и
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
по ОАО «Юганскводоканал».**

1. Сведения об обществе

Полное наименование фирмы: Открытое акционерное общество «Юганскводоканал».

Юридический адрес: 628307, РФ, Тюменская область, ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, мкр.7, строение 57.

1 декабря 2010 года Открытое акционерное общество «Юганскводоканал» (далее ОАО «ЮВК»), учреждено муниципальным образованием город Нефтеюганск в лице департамента имущественных и земельных отношений администрации город Нефтеюганск путем реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Юганскводоканал» в форме преобразования, на основании протокола №14 общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «Юганскводоканал» от 04.08.2010 года, в соответствии с Федеральными законами «Об обществах с ограниченной ответственностью», «Об акционерных обществах».

ОАО «ЮВК» является правопреемником Общества с ограниченной ответственностью «Юганскводоканал» в соответствии с передаточным актом.

Единственным акционером общества является муниципальное образование город Нефтеюганск.

2. Принципы составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенных в бухгалтерский баланс, и статьям включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.



3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

Уставом предусмотрены следующие виды деятельности:

- распределение воды;
- удаление и обработка сточных вод;
- организация перевозок грузов;
- производство столярных и плотнических работ;
- производство штукатурных работ;
- устройство покрытий полов и облицовка стен;
- производство малярных и стекольных работ;
- другая деятельность, не запрещенная законодательством.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий, свидетельств и договоров:

- Лицензия № 02536 Серия ХМН ВЭ от 30.03.2011г., выдана Управлением по недропользованию по ХМАО-Югре г. Нефтеюганска, сроком до 31.03.2017г.
- Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства от 11.10.2012 №0670.02-2010-8604048909-С-050. Начало действия с 11.10.2012г. Выдано Саморегулируемой организацией некоммерческого партнерства «ЮграСтрой».
- Договор водопользования от 07.11.2011г. с Департаментом природных ресурсов и несырьевого сектора экономики ХМАО-Югры. Для хозяйственно-бытового водоснабжения населения г.Нефтеюганска
- Договор водопользования от 07.11.2011г. с Департаментом природных ресурсов и несырьевого сектора экономики ХМАО-Югры. Для забора (изъятия) водных ресурсов для производственного водоснабжения предприятий г.Нефтеюганска.
- Решение о предоставлении водного объекта в пользование с целью сброса сточных вод.
- Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № 86-Б/00247 от 19 августа 2015г.



Общество самостоятельно планирует свою производственно-хозяйственную деятельность, а также социальное развитие коллектива. Основу планов составляют договоры, заключаемые с потребителями услуг Общества, а также поставщиками материально-технических и иных ресурсов.

Приказом Региональной службы по тарифам ХМАО-Югры от 13.11.2014 г. № 129-нп

«Об установлении тарифов в сфере холодного водоснабжения и водоотведения для организаций, осуществляющих холодное водоснабжение, водоотведение и подвоз воды» для ОАО «Юганскводоканал» на 2015 год установлены следующие тарифы:

руб/м³

Вид деятельности	Период действия тарифов с учетом календарной разбивки	
	С 01.01.2015 г. по 30.06.2015 г.	С 01.07.2015 г. по 31.12.2015 г.
Питьевая вода ¹	35,08*	39,25*
Питьевая вода ²	23,74*	26,56*
Подвоз воды	1 376,25*	1 414,74*
Водоотведение	31,14*	34,83*

* тарифы с НДС

Приказом Региональной службы по тарифам ХМАО-Югры от 13.11.2014 г. № 132-нп «Об утверждении производственных программ организаций, осуществляющих водоснабжение и (или) водоотведение» для ОАО «Юганскводоканал» на 2015 год установлены:



¹ Тариф учитывает следующие стадии технологического процесса: подъем воды, водоподготовка, транспортировка воды

² Тариф учитывает следующие стадии технологического процесса: подъем воды, водоподготовка.

Объемы для реализации производственных программ в сфере холодного водоснабжения.

Наименование услуг	Планируемый объем подачи воды. (тыс. м3)	Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы (тыс. руб.)
Холодное водоснабжение (Питьевая вода)	8 302,81	261 517,63

Объемы для реализации производственных программ в сфере водоотведения.

Наименование услуг	Планируемый объем подачи воды. (тыс. м3)	Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы (тыс. руб.)
Водоотведение	7 685,27	214 860,88

По итогам реализации производственной программы в 2015г. сложились следующие основные показатели:

Показатели в натуральном выражении:

№ п/п	Производственные показатели	Ед. изм.	План	Факт	Откл.	Структура фактических объемов, %
1	Отпуск воды	т.куб.м.	8 302,81	7 063,58	-1 239,23	100
	В том числе:					
	Население	т.куб.м.	4 078,81	3 885,29	-193,52	55
	ОАО «ЮТТС»	т.куб.м.	3 300	2 323,97	-976	33
	Бюджетные организации	т.куб.м.	152	210,12	58	3
	Прочие	т.куб.м.	772	644,20	-128	9
2	Пропуск сточных вод	т.куб.м.	7 685,27	6 742,74	-942,53	100
	В том числе:					
	Население	т.куб.м.	6 137,27	5 086,14	-1 051,13	76
	Бюджетные организации	т.куб.м.	166	219,60	54	3
	Прочие	т.куб.м.	1 382	1 437,00	55	21

Показатели в стоимостном выражении:

№ п/п	Показатели	Ед.изм	План	Факт	Отклонение
1	Доходы	т.руб.	484 060,75	419 302,66	-64 758,09
2	Затраты	т.руб.	458 306,78	443 209,70	-15 097,08
3	Балансовая прибыль	т.руб.	25 753,97	-23 907,04	-49 661,01
4	Чистая прибыль (убыток)	т.руб.		-41 959	
5	Среднемесячная з/плата 1 работника	т.руб.	40 477	38 379	-2 985
6	С/стоимость затрат на 1 рубль дохода	т.руб.	0,95	1,06	

Себестоимость 1 куб.м. услуг составила:

- по отпуску воды:

план 30,46 руб., факт 33,08 руб., увеличение себестоимости составляет 2,62 руб.

- по пропуску сточных вод:

план 25,73 руб., факт 29,64 руб., увеличение себестоимости составляет 3,91 руб.

Основные причины, влияющие на финансовый результат за 2015 год:

- За период 2015 года ОАО «ЮВК» получило доходов на 64 758 тыс.руб. ниже запланированных. Причиной недополученных доходов является снижение объемов реализации холодной воды одному из основных потребителей - ОАО «ЮТТС» для производства горячей воды. На основании договора, заключенного с ОАО «ЮТТС» на 2015 год было запланировано 3 300 тыс.м³ холодной воды, а фактически реализовано 2 323,97 тыс.м³, что ниже плана на 976 тыс. м³ или на 30 980,88 тыс. руб. Это в свою очередь повлияло на уменьшение объема принятых сточных вод от потребителей на 942,53 тыс.м³ или на 26 694,94 тыс. руб.
- Увеличение фактических расходов над плановыми по статье «Амортизация» на 2 951,99 тыс. руб., так как тарифом не предусмотрено введение ОС в производство, а следовательно и начисление амортизации.
- При установлении экономически обоснованной прибыли, включаемой в тарифы в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на 2015 год исключена сверхнормативная плата за негативное воздействие на окружающую среду на основании п. 45 постановления Правительства РФ от 13.06.2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», согласно которому плата за негативное воздействие на окружающую среду,

определяется исходя из того, что указанные выбросы (сбросы) осуществляются в пределах установленных нормативов и (или) лимитов. Дополнительных источников погашения образовавшихся расходов предприятие не имеет. Следовательно, у предприятия возникли гарантированные убытки. В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год плата за негативное воздействие на окружающую среду составила 21 443,89 тыс. руб., что сразу отразилось на основных финансовых показателях предприятия:

-получен убыток за текущий период в размере 41 959 тыс. руб;

-кредиторская задолженность на 31.12.2015 г. составила 269 321 тыс. руб, рост по сравнению с 2014 годом составил 133%.

4. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

4.1. Пояснения к отдельным статьям «Отчета о финансовых результатах»

Доходом от реализации в обществе признается выручка, поступающая, согласно выставленных счетов, на отпуск питьевой, технической воды и сбор сточных вод от населения, организаций и предпринимателей без образования юридического лица. В бухгалтерском учете доходы и расходы определены в соответствии п.п. 12,16 ПБУ9/99, п. 16 ПБУ 10/99. Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьей 271,272 НК РФ. В отчетном периоде доходы по обычным видам деятельности признаны в сумме 419303 тыс.руб. (строка 2110). Себестоимость продаж составила 443 210 тыс.руб. (строка 2120).

Прочие доходы составили 3 628 тыс. руб. (строка 2340)

в т.ч.: - пени населения	549 тыс.руб.
- проценты (по суду)	1 356 тыс.руб.
- прочие услуги (тех.услуги, претензии)	1 723 тыс.руб.

Прочие расходы составили 28 727тыс. руб. (строка 2350.)

в.т.ч.: - плата за негативное воздействие на окружающую среду 21 444

ОАО ЮВК в 2015г. Получен чистый убыток в сумме 41 959 тыс.руб. (строка 2400)



4.2. Пояснения отдельных показателей бухгалтерского баланса.

4.2.1. Запасы (строка 1210).

В составе МПЗ учтены материалы, используемые для целей производства, а также для управленческих нужд общества. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости на счет 10 «Материалы». Списание материально-производственных запасов на себестоимость производится по средней себестоимости. Рыночная цена материалов, учтенных на балансе, не снижалась, поэтому резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

4.2.2. Основные средства (строка 1150)

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов основных средств в бухгалтерском учете устанавливается в соответствии с требованиями п. 20 ПБУ6/01, в налоговом учете – в соответствии с классификатором, утвержденным постановлением правительства РФ от 01.02.2002 №1. Переоценка основных средств не производится. Амортизационная премия для целей налогообложения не применялась. Амортизация начисляется как в бухгалтерском, так и в налоговом учете линейным методом. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ6/01, но не более 40 тысяч рублей, учитываются в составе МПЗ.

4.2.3. Капитал и резервы.

Уставной капитал ОАО «Юганскводоканал», поделен на акции в количестве 1000 шт. по цене 1953 рубля каждая и составляет 1953тыс.руб. (строка1310). Базовый убыток на 1 акцию в 2015г. составил -41,96 руб. Непокрытый убыток (строка 1370) на 31.12.2015г. составил 64 898тыс.руб.



4.3 . Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008

Связанной стороной для предприятия является:

- Члены совета директоров:

Первый заместитель главы администрации Сивков С.П.,

Директор департамента ЖКХ Сериков С.Е.,

Директор департамента по делам администрации Власов Ю.А.,

Директор департамента имущественных и земельных отношений Абрагимова В.Н.

Начальник юридически-правового управления администрации г. Нефтеюганска Черепанич Д.М.

- ОАО «Югансктранстеплосервис». В отчетном периоде с ОАО «ЮТТС» осуществлялись операции по договору теплоснабжения на сумму 7 904 тыс.руб.;

- ООО «Спецкоммунсервис». В отчетном периоде с ООО «Спецкоммунсервис» осуществлялись операции приема и захоронения отходов на сумму 70тыс.руб.;

- ОАО « Нефтеюгансксервис». В отчетном периоде операции не было.

- Непосредственный учредитель со 100% долей собственности, муниципальное образование г.Нефтеюганска в лице Департамента имущественных и земельных отношений. В отчетном периоде с ДИЗО осуществлялись операциям по договору аренды имущества.;

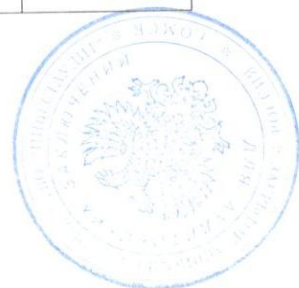
Договора аренды

№ п/п	Наименование имущества, местоположение, назначение, краткая характеристика	Характеристика договора аренды (номер, дата)	Наличие согласия собственника	Срок действия	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Размер арендной платы с НДС, руб.
1	Объекты производственно го назначения	№ 11 от 08.10.2009 (арендодатель- Департамент имущественных и земельных отношений)	Арендодатель -собственник	08.10.2009 08.10.2019	113 657 625,19	150 880,5 в месяц
2	Объекты производственно го назначения	№ 13 от 02.03.2011(аренд одатель- Департамент имущественных и земельных отношений)	Арендодатель -собственник	02.03.2011 02.03.2021	344 532 485,13	692403,82 в месяц

№ п/п	Наименование имущества, местоположение, назначение, краткая характеристика	Характеристика договора аренды (номер, дата)	Наличие согласия собственника	Срок действия	Балан- совая стои- мость, тыс. руб.	Размер арендной платы с НДС, руб.
3	Объекты производственно го назначения	№30 от 18.10.2011(аренд одатель Департамент имущественных и земельных отношений)	Арендодатель -собственник	18.10.2011 18.10.2021	3 421 865,58	11 012,53 в месяц
4	Объекты производственно го назначения	№31 от 18.10.2011(аренд одатель Департамент имущественных и земельных отношений)	Арендодатель -собственник	18.10.2011 18.10.2021	8 088 260,92	24 108,08 в месяц
5	Объекты производственно го назначения	№32 от 18.10.2011(аренд одатель Департамент имущественных и земельных отношений)	Арендодатель -собственник	18.10.2011 18.10.2021	4 156 251,06	14 111,59 в месяц
6	Объекты производственно го назначения	№36 от 18.10.2011(аренд одатель Департамент имущественных и земельных отношений)	Арендодатель -собственник	30.11.2011 30.11.2021	70 054 356,14	295 439,40 в месяц
7	Объекты производственно го назначения	Договор аренды имущества №37 от 18.10.2011(аренд одатель Департамент имущественных и земельных отношений)	Арендодатель -собственник	30.11.2011 30.11.2021	218 103 492,90	399 958,50 в месяц
	Объекты производственно го назначения	Дополнительное соглашение № 1 к договору аренды № 37	Арендодатель -собственник	18.09.2013 30.11.2021	217 090 492,90	398 962,39 в месяц
	Объекты производственно го назначения	Дополнительное соглашение № 2 к договору аренды № 37	Арендодатель -собственник	18.09.2013 30.11.2021	217 090 492,90	388 062,67 в месяц



№ п/п	Наименование имущества, местоположение, назначение, краткая характеристика	Характеристика договора аренды (номер, дата)	Наличие согласия собственника	Срок действия	Балан- совая стои- мость, тыс. руб.	Размер арендной платы с НДС, руб.
8	Объекты производственно го назначения	№38 от 18.10.2011(аренд одатель Департамент имущественных и земельных отношений	Арендодатель -собственник	07.12.2011 07.12.2021	4 667 805,13	19 669,67 в месяц
9	Объекты производственно го назначения	№39 от 18.10.2011(аренд одатель Департамент имущественных и земельных отношений	Арендодатель -собственник	07.12.2011 07.12.2021	7 142 105,15	23 960,38 в месяц
10	Объекты производственно го назначения	№11 от 23.03.2012(аренд одатель Департамент имущественных и земельных отношений	Арендодатель -собственник	23.03.2012 23.03.2022	2 292 642,76	4 749,98 в месяц
	Объекты производственно го назначения	№13 от 17.06.2013(аренд одатель Департамент имущественных и земельных отношений	Арендодатель -собственник	17.06.2013 17.06.2033		24 030,00 в месяц
	Объекты производственно го назначения	№17 от 16.08.2013(аренд одатель Департамент имущественных и земельных отношений	Арендодатель -собственник	16.08.2013 16.08.2043	5 245 552,45	63 146,61 в месяц
	Объекты производственно го назначения	№18от 23.08.2013(аренд одатель Департамент имущественных и земельных отношений	Арендодатель -собственник	23.08.2013 23.08.2043	1 730 539,61	25 590,01 в месяц
	Объекты производственно го назначения	№20 от 30.08.2013(аренд одатель Департамент имущественных и земельных отношений	Арендодатель -собственник	30.08.2013 30.08.2043	9 072 294,42	69 772,26 в месяц



№ п/п	Наименование имущества, местоположение, назначение, краткая характеристика	Характеристика договора аренды (номер, дата)	Наличие согласия собственника	Срок действия	Балан- совая стои- мость, тыс. руб.	Размер арендной платы с НДС, руб.
	Объекты производственно го назначения	№21 от 09.09.2013(аренд одатель Департамент имущественных и земельных отношений	Арендодатель -собственник	09.09.2013 09.09.2043	23 936 051,95	60 632,98 в месяц
	Объекты производственно го назначения	№25 от 21.10.2013(аренд одатель Департамент имущественных и земельных отношений	Арендодатель -собственник	21.10.2013 21.10.2043	46 296 456,04	44 558,89 в месяц

Всего арендная плата за 2015г составила: 23 870т. руб.

В 2015г. акционерам дивиденды не выплачивались.

4.4.События после отчетной даты» ПБУ 7/98

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации , в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было.

4.5. Информация по сегментам» ПБУ 12/2010

ОАО Юганскводоканал» осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории муниципального образования г. Нефтеюганск ХМАО-Югры. Основными покупателями, выручка от продаж которых составляет не менее 10% общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) являются следующие

№ п/п	Производственные показатели	Ед. изм.	План	Факт	Откл.	Структура фактических объемов, %
1	Отпуск воды	т.куб.м.	8 302,81	7 063,58	-1 239,23	100
	В том числе:					

	Население	т.куб.м.	4 078,81	3 885,29	-193,52	55
	ОАО «ЮТТС»	т.куб.м.	3 300	2 323,97	-976	33
	Бюджетные организации	т.куб.м.	152	210,12	58	3
	Прочие	т.куб.м.	772	644,20	-128	9
2	Пропуск сточных вод	т.куб.м.	7 685,27	6 742,74	-942,53	100
	В том числе:					
	Население	т.куб.м.	6 137,27	5 086,14	-1 051,13	76
	Бюджетные организации	т.куб.м.	166	219,60	54	3
	Прочие	т.куб.м.	1 382	1 437,00	55	21

4.6 Информация о налоге на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации в обществе сложился убыток в размере -1 995 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2015 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2015 год составила 0 т. руб.

Сумма бухгалтерского убытка (до налогообложения) по данным регистров бухгалтерского учета составила за 2015г.: **(-48 846)** тыс.руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил **-9769** т.руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) в 2015 году составила **4293** т.руб.

Сумма постоянных налоговых активов (далее ПНА) составила в 2015 году **23** тыс.руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО) составила в 2015 году **5252** тыс.руб. ПНО возникло за счет постоянных разниц.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) составила в 2015 году **144** тыс.руб.

Текущий налог на прибыль организаций рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **(-391) тыс.руб.**



5. Вступительные и сравнительные данные»

При формировании бухгалтерской отчетности за 2015 г. скорректированы показатели отчетности за 2013-2014г.г.

№ п/п	Наименование Статьи (код статьи)	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма с учетом корректировки		Причина корректировки
		2013	2014	2013	2014	2013	2014	
Бухгалтерский баланс								
1	Долгосрочные обязательства. Заемные средства (1410)	225		-225		0		Включена в состав краткосрочных обязательств по строке заемные средства.
2	Краткосрочные обязательства. Заемные средства (1510)	2 989		+225		3 214		Добавлена из строки долгосрочные обязательства. Заемные средства.
3	Краткосрочные обязательства. Кредиторская задолженность (1520)	164 924	214 665	-8300	-11 937	156 624	202 728	В отдельную строку из состава кредиторской 3-ти выделен отложенный к уплате НДС при выполнении функции налогового агента
4	Прочие обязательства (1550)	0	0	+8300	+11937	8300	11937	В составе прочих обязательств отражен отложенный к уплате НДС при выполнении функции налогового агента
Отчет о движении денежных средств								
5	Прочие взносы (4128)	0	0		+24 736		24 736	В отдельную строку выделены платежи по взносам за загрязнение окр. среды.
6	Прочие платежи (4129)		48 347		-24 736		23 611	В отдельную строку из состава прочих платежей выделены платежи по взносам за загрязнение окр. среды.

Генеральный директор

А.В.Огородников

Главный бухгалтер

З.С.Ахмедханова

30 марта 2016г.



Прошито, пронумеровано,
скреплено печатью на _____

листах

