

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «Нижегородский водоканал»
за 2016 год

Открытое Акционерное Общество «Нижегородский водоканал» создано путем преобразования МП «Нижегородский водоканал» на основании распоряжений Главы администрации г. Нижнего Новгорода от 31.10.2006г. № 3709.

1.Сведения об ОАО «Нижегородский водоканал»

1.	Полное наименование юридического лица	Открытое Акционерное Общество “Нижегородский водоканал”
2.	Юридический и почтовый адрес	603086 г. Н. Новгород, ул. Керченская, 15 А
3.	Форма собственности	Муниципальная собственность
4.	Организационно-правовая форма	Открытое Акционерное Общество
5.	Дата государственной регистрации и регистрационный номер	Дата государственной регистрации 14 декабря 2006г., регистрационный номер 1065257065268 в ИФНС России по Канавинскому району (свидетельство о государственной регистрации серия 52 № 003671337 от 14.12.06 г.)
6.	Учредители	Муниципальное образование г. Нижний Новгород в лице Комитета по управлению городским имуществом и земельными ресурсами Администрации г. Нижнего Новгорода
7.	Уставный капитал, руб.	504 873 173

Согласно Уставу, Общество создано для осуществления деятельности по оказанию услуг водоснабжения и водоотведения, направленной на удовлетворение потребностей населения, предприятий, организаций, учреждений города.

Общество использует для осуществления основной деятельности имущество муниципальной имущественной казны г. Н. Новгорода, переданное ему по договорам аренды и концессионному соглашению.

Должностными лицами в ОАО «Нижегородский водоканал» за отчетный период и в периоде подписания отчетности являются:

Прохорчев Александр Юрьевич, согласно приказу 12/к-6 от 19.01.2016г.

Попов Александр Юрьевич, согласно приказу № 1055/к-1 от 28.10.2015г.

Лицо ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности:

Главный бухгалтер, Панферова Татьяна Владимировна, согласно приказу № 545/к –1 от 05.04.2010 года.

АУДИТОР Усков Дмитрий Игоревич Аттестат № 03-000609 Выдан 13.02.2013 СРП13 20603034540
--

Среднесписочная численность работников за 2016 г. составила 2750 человек. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Краткая характеристика деятельности Общества за 2016 год

В отчетном периоде подано воды в сети 128,7 млн. м³. По сравнению с 2015 годом, объем поданной воды снижен на 5,6 млн.м³ или на 4,2%.

Расход воды на технологические нужды водопроводных станций составил 15,1 млн.м³ или 12,0% от объема поданной в сети воды (допустимый предел для предприятия – 14%). По сравнению с 2015г. – увеличение на 2,1%.

Объем покупки питьевой воды в 2016г. составил 22,2 млн.м³, по сравнению с 2015г. (25,3 млн.м³) – объем покупки питьевой воды уменьшился на 3,1 млн.м³ (или на 12,1%).

Объем реализованной питьевой воды по всем потребителям за 2016г. составил 124,1 млн.м³, по сравнению с 2015г. – увеличение на 1,8% (2,2 млн.м³), в т.ч:

Потребители	2015 год млн. м ³	2016 год млн. м ³	Отклонение 2016 к 2015 в %
Население г. Н.Новгорода	70,4	70,8	0,6%
Бюджетные организации	5,3	4,8	-9,4%
Абоненты г. Н.Новгорода	44,5	46,6	4,7%
Потребители Кстовского района	1,7	1,9	11,8%
Итого	121,9	124,1	1,8%

Увеличение объемов водоснабжения за 2016г. связано с введением новых объектов в эксплуатацию и заключением новых договоров водоснабжения с абонентами.

В 2016 году расходы и потери при транспортировке воды составили 26,7 млн.м³ или 17,7%. Снижение потерь воды на 29,0% по сравнению с 2015г.

В 2016 году принято от потребителей 136,1 млн. м³ сточных вод, что меньше чем в 2015г. на 3,0 млн. м³ (или 2,1%) в т.ч.:

Потребители	2015 год млн. м3	2016 год млн. м3	Отклонение 2016 к 2015 в %
От населения г. Н. Новгорода	88,2	87,5	-0,9
От бюджетных организаций	6,4	6,0	-6,5
От абонентов г. Н.Новгорода	36,7	37,0	0,8
От потребителей Кстовского района	2,0	2,1	9,8
От г. Бор	5,7	3,4	-39,6
ЖБО	0,1	0,1	20,3
Итого	139,1	136,1	-2,1

АУДИТОР Усков
Дмитрий Игоревич
Аттестат № 03-000509
Выдан 13.02.2013
ОПН 3 20603034540

Снижение объемов принятых сточных вод произошло за счет снижения объемов потребления холодной и горячей воды после установки приборов учета.

3. Основные положения учетной политики

Учет амортизационных отчислений

По основным средствам, принимаемым к учету, для установления срока полезного использования объектов основных средств применяются Классификатор основных средств, утвержденный Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1. Активы стоимостью меньше лимита, установленного пунктом 5 ПБУ 6/01 за единицу, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Амортизация начисляется линейным способом.

Учет нематериальных активов

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с требованиями пункта 25 ПБУ 14 /2007 и п.2 ст.258 НК РФ.

Материально - производственные запасы

При отпуске материально – производственных запасов в производство и при ином выбытии, их оценка в бухгалтерском и налоговом учете производится Обществом по средней себестоимости.

Порядок признания выручки

Общество применяет в учете метод определения доходов в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принципа начисления) как для целей бухгалтерского, так и для целей налогового учета.

Порядок признания общехозяйственных расходов

Общехозяйственные расходы, связанные непосредственно с производственным процессом, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце месяца общехозяйственные расходы распределяются на соответствующую статью затрат на счете 20 «Основное производство» по:

Аудитор Усков
Дмитрий Игоревич
Аттестат № 03-000509
Выдан 13.02.2013
00113 20603034580

-переделам;
-подразделениям (центрам возникновения затрат)
пропорционально доле затрат на заработную плату основных рабочих в разрезе переделов, подразделений в общем объеме затрат на заработную плату основных рабочих.

Порядок создания резерва по сомнительным долгам

Общество создаёт резерв по сомнительным долгам в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98г.№34н. В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам создается в порядке, предусмотренном ст. 266 НК РФ.

В учетную политику на 2016 год вносились следующие изменения:

- Активы стоимостью за единицу менее лимита, установленного пунктом 5 ПБУ 6/01 "Учет основных средств", утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.
- Общество признает оценочное обязательство по плате за негативное воздействие на окружающую среду. Размер оценочного обязательства равен $\frac{1}{4}$ платы за негативное воздействие по Расчету (расчетам) за предыдущий год. Оценочное обязательство по плате за негативное воздействие на окружающую среду признается ежеквартально. В конце финансового года размер платы за негативное воздействие корректируется на основании Расчета, представляемого в Росприроднадзор или иной уполномоченный орган.
- Способ определения расчетной цены ценных бумаг. Расчетная цена ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, определяется следующим образом: для векселей - по методам, указанным в п. п. 13, 14 Порядка определения расчетной цены ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, утвержденного приказом № 10-66/ пз-н от 09.11.2010г. федеральной службы по финансовым рынкам в зависимости от категории векселя (дисконтный, процентный). Ставку дисконтирования (r) определить равной ключевой ставке ЦБРФ на дату определения расчетной цены.

В Учетную политику на 2017 год не планируется внесение изменений.

АУДИТОР Усков
Дмитрий Игоревич
Аттестат № 03-000609
Выдан 13.02.2013
ОГРН 200303034540

4. Бухгалтерский баланс

Внеоборотные активы

Внеоборотные активы в 2016г по сравнению с 2015г. увеличились на 200 281 тыс. руб.

Данное увеличение связано с началом работ по строительству новых и реконструкции имеющихся объектов водоснабжения и водоотведения. В частности:

- Водовод д 1200-1400мм от в/ст.Малиновая гряда в Приокском р-не (третий этап строительства от м-на Кузнечиха в Советском р-не до Высоковской н.ст. в Нижегородском р-не).;
- Строительство озонаторной на Ново-Сормовской водопроводной станции по адресу: г. Нижний Новгород, Сормовский район, ул. Алебастровая, д.91;
- Создание АСУ ТП Водоснабжения и Водоотведения;
- Реконструкция насосных станций 1 и 2 подъема на "Ново-Сормовской водопроводной станции».
- Реконструкция насосных станций 1 и 2 подъема на водопроводной станции «Малиновая гряда».

Оборотные активы

Оборотные активы в 2016г. увеличились на 607 392 тыс. руб. по сравнению с 2015г. Увеличение, в основном, произошло по статьям дебиторская задолженность, финансовые вложения.

Увеличение по статье «финансовые вложения» связано с заключением договоров уступки права (требования) с домоуправляющими компаниями города.

Согласно приказу № П-16-317-ОД от 26.09.2016г. была проведена годовая инвентаризация товарно-материальных ценностей. Инвентаризация не выявила расхождений между фактическим наличием товарно-материальных ценностей и данными бухгалтерского учета.

АУДИТОР Усков
Дмитрий Игоревич
Аттестат № 03-000609
Выдан 13.02.2013
СНИЛС 20603034540

Лизинг

По заключенным договорам лизинга на поставку оборудования, автомобильной и строительной техники оплачено в 2015г. 33 203 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование контрагента	Срок погашения лизинга	Оплачено в 2016г.	Задолженность по лизинговым платежам на 31.12.2016г.	Остаток авансов на 31.12.2016г.
Газпромбанк Лизинг ЗАО				
Дог. Лизинга (02-3/13-127)	2017 г.	15 827	192	149
Дог. лизинга (ДЛ/02-3/14-198)	2017 г.	2 193	-	2 316
Дог. Лизинга (02-3/14-31)	2016 г.	15 183	-	-
Итого		33 203	192	2 465

Кредиты и займы

тыс.руб.

Кредитные договоры	Срок погашения кредита	Остаток задолженности на 31.12.2015	Получено кредитных ресурсов в 2016г.	Перевод кредитных ресурсов из долгосрочных в краткосрочные	Погашение кредита в 2016г.	Задолженность по кредиту на 31.12.2016	Начислено процентов в 2016г.	Задолженность по процентам на 31.12.2016
Долгосрочные кредитные обязательства	2018-2023г	1 325 194	1 377 906	(865 219)	-	1 837 881	-	-
Краткосрочные кредитные обязательства	2017г	552 979	1 367 097	865 219	1 902 204	883 091	365 356	18 171
Итого:		1 878 173	2 745 003		1 902 204	2 720 972	365 356	18 171

АУДИТОР Усков
Дмитрий Игоревич
Аттестат № 03-000609
Выдан 13.02.2013
00013 20603034540

В 2016 году в процессе осуществления хозяйственной деятельности ОАО "Нижегородский Водоканал" привлекал заемные средства у кредитных организаций на общую сумму 2 745 003 тыс. рублей, в том числе:

1. по Кредитному договору с ОАО Газпромбанк филиал в Нижнем Новгороде №0113-033 от 24.10.13г - 263 022 тыс. рублей;
2. ОАО Банк ВТБ в г. Нижний Новгород:
 - по кредитному соглашению № КС-ЦН-724000/2016/00045 от 02.09.2016 – 150 000 тыс. рублей;
 - по кредитному соглашению КС-ЦН-724000/2015/00063 от 23.10.2015г. – 413 068 тыс.рублей;
3. ПАО АКБ «САРОВБИЗНЕСБАНК»:
 - по кредитному соглашению с ОАО АКБ САРОВБИЗНЕСБАНК № 44/08-16/23-16-478 от 12.08.2016г.- 240 000 тыс. рублей.
 - по Соглашению об овердрафте № 03/02-16 от 01.02.2016г к договору банковского счета б/н от 20.12.2006.- 1 228 917 тыс. руб.
 - по Соглашению об овердрафте № 03/02-15 от 24.02.2015г. – 138 180 тыс. руб.
4. по Кредитному договору с АО ГЛОБЭКСБАНК № 5-50-НKL/16 от 28.09.16 - 100 000 тыс. руб.
5. по договору невозобновляемой кредитной линии № 42-16/НKL-4Ф от 06.10.16 с ФК ПАО Банк Открытие - 211 815 тыс. руб.

5. Отчет о финансовых результатах

Формирование общего финансового результата предприятия приведено в таблице:

Наименование показателей	Доход	Расход	Прибыль	тыс.руб.
				Убыток
Реализация услуг водоснабжения и водоотведения	3 932 487	3 522 555	409 932	
Прочие доходы и расходы	1 114 576	1 163 087		48 511
ИТОГО:	5 047 063	4 685 642	361 421	

По основным видам деятельности получена прибыль.

Себестоимость 1 м³ реализованной воды за 2016 год составила 17,31 руб., по сравнению с 2015 годом снижение на 0,1 руб. или на -0,6 %.

В целом по предприятию затраты по холодному водоснабжению увеличены на 1,2% по сравнению с 2015г.

Увеличение себестоимости произошло в основном за счет увеличения цены на коагулянт.

АУДИТОР Усков
Дмитрий Игоревич
Аттестат № 03-000609
Выдан 13.02.2013
СРО ИЭ 20603034540

Объемы реализации холодной воды в сравнении с 2015г. увеличены на 1,8%

В структуре себестоимости на 1куб.м. воды удельный вес основных расходов составляет:

- электроэнергия – 20,1%;
- фонд оплаты труда с отчислениями во внебюджетные фонды – 13,4%;
- ремонтный фонд – 9,9%;
- химреагенты – 9,1%;
- услуги водоснабжения – 7,8%;
- амортизация – 4,5%;
- услуги сторонних организаций – 3,1%;

Себестоимость 1 м³ отведенных стоков в отчетном периоде составила 10,09 руб., по сравнению с 2015 годом снижение на 0,01 руб. или на 0,1 %.

Затраты по водоотведению в целом по предприятию снижены на 2,2% по сравнению с 2015г.

Снижение себестоимости произошло в основном за счет сокращения услуг сторонних организаций на 16,6%. Объемы отведения сточных вод от потребителей в сравнении с 2015г. снижены на 2,1%.

В структуре себестоимости на 1м³ сточных вод удельный вес основных расходов составляет:

- электроэнергия – 17,8%;
- фонд оплаты труда с отчислениями во внебюджетные фонды – 16,7%;
- амортизация – 6,7%;
- ремонтный фонд – 5,1%;
- теплоэнергия – 3,1%;
- услуги сторонних организаций – 2,2%;
- услуги водоотведения – 1,3%;
- химреагенты – 0,9%;

В целом по предприятию расходы по ремонтному фонду за 2016 год составили 294,1 млн. руб. в т. ч.:

- водопроводные станции – 30,6 млн. руб.;
- водопроводные сети и ВНС – 182,0 млн. руб.;
- станция Аэрации – 11,4 млн. руб.;
- канализационные сети и КНС – 58,8 млн. руб.;
- вспомогательные подразделения – 11,3 млн. руб.

6. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2016 год
(стр. 2310-2350 «Отчета о финансовых результатах»):

тыс. руб.

Название	Доход	Расход
Дивиденды полученные	15 734	
Доходы (расходы) прошлых лет	10 830	750
Плата за подключение	32 653	
Резерв по сомнительным долгам, списание задолженностей	21 127	19 399
Реализация (списание) ОС, ТМЦ	18 440	12 347
Согласования, техобслуживание, уточнение прохождения сетей, отключение	11 555	
Негативное воздействие на работу централизованной системы водоснабжения и водоотведения.	112 276	
Санкции по хозяйственным договорам, госпошлины, расходы, признанные судом, страховые возмещения.	35 090	19 371
Услуги лабораторий, выезд инспектора, ремонт сетей	7 482	
Услуги Столовых	6 269	9 479
Проценты к получению (уплате)	13 136	373 714
Доходы от погашения обязательств перед концедентом по полученному имуществу	106 010	
Доход (расход) от выбытия финансовых вложений	693 584	685 924
Вознаграждение за информационно-расчетное обслуживание	6 438	
Установка общедомовых приборов учета ХВС	4 741	4 741
Социальные выплаты, материальная помощь, расходы на дополнительный отпуск		10 115
Прочие доходы-расходы	19 211	27 247
Итого:	1 114 576	1 163 087

АУДИТОР Усков
Дмитрий Игоревич
Аттестат № 03-000609
Выдан 13.02.2013
ОП 13 20603634540

Прибыль отчетного года

В 2016 году в результате хозяйственной деятельности предприятия была получена прибыль до налогообложения 361 421 тыс. рублей. Чистая прибыль предприятия (за вычетом налога на прибыль и других аналогичных обязательств) равна 302 931 тыс. рублей (стр. 2400 «Отчета о финансовых результатах»).

7. Взаимозависимые лица.

В 2016 году Общество проводило операции с взаимозависимыми лицами:

Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Доля в УК (%)	Виды операций с аффилированным лицом	Объем операций (тыс. руб.)
ООО Арзамасский водоканал	Дочернее предприятие	75	Получение дивидендов	15 733

8. Забалансовый учет имущества

Общество ведет забалансовый учет арендованного имущества и предметов лизинга в оценке, предусмотренной условиями договоров.

9. Свод наличия арендованного имущества и предметов лизинга по состоянию на 31.12.2016г

тыс.руб.

Вид имущества	Стоимость арендованного имущества и предметов лизинга
Арендованное, в том числе :	3 432 381
Установленное оборудование	8 521
Сооружения	6 699
Здания	21 137
Передаточные устройства	1 301 056
Аренда земли	2 094 968
Предметы лизинга, в том числе :	6 136
Транспорт	6 136
ИТОГО:	3 438 517

10. Условные активы и условные обязательства

По состоянию на 31.12.2016 года у общества имеется в результате незавершенных судебных (арбитражных разбирательств) наличие условных активов на сумму 96 973 тыс. руб. и условных обязательств на сумму 113 872 тыс. руб.

АУДИТОР Усков
Дмитрий Игоревич
Аттестат № 03-000609
Выдан 13.02.2013
ОПН 20603034340

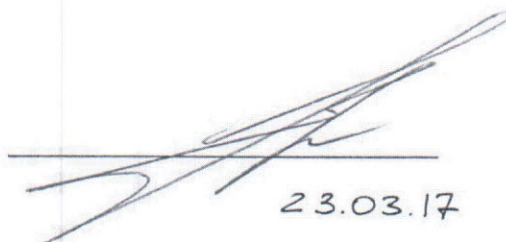
11. Информация по сегментам

Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

12. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается распределение чистой прибыли. Решение о распределении прибыли общества принимается единственным акционером ОАО «Нижегородский Водоканал» после утверждения годовой финансовой отчетности.

Генеральный директор



23.03.17

А.Ю.Прохорчев

АУДИТОР Усков
Дмитрий Игоревич
Аттестат № 03-000609
Выдан 13.02.2013
ОРИЗ 20603034530