

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ОАО «Нижегородский водоканал» за 2017 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	603950 г. Н. Новгород, ул. Керченская, 15 А
3.	Форма собственности	Муниципальная собственность
4.	Организационно-правовая форма	Публичное 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.	<b>504 873 173</b>

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.

Прохорчев Александр Юрьевич по доверенности № 390 от 15.12.2017

Белов Сергей Викторович, согласно приказу № 900 от 31.10.2017

Лицо ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности:

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

Среднесписочная численность работников за 2017 г. составила 2833 человек.

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



Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## 2. Краткая характеристика деятельности Общества за 2017 год

В отчетном периоде подано воды в сеть своими насосами 121,9 млн. м<sup>3</sup>. По сравнению с 2016 годом, объем поданной воды снижен на 6,8 млн.м<sup>3</sup> или на 5,3%.

Расход воды на технологические нужды водопроводных станций составил 15,3 млн.м<sup>3</sup> или 12,5% от объема поданной в сети воды (допустимый предел для предприятия – 14%). По сравнению с 2016г. – увеличение на 1,2%.

Объем покупки питьевой воды в 2017г. составил 21,0 млн.м<sup>3</sup>, по сравнению с 2016г. (22,2 млн.м<sup>3</sup>) – объем покупки питьевой воды уменьшился на 1,2 млн.м<sup>3</sup> (или на 5,4%).

Объем реализованной питьевой воды по всем потребителям за 2017г. составил 120,3 млн.м<sup>3</sup>, по сравнению с 2016г. – уменьшение на 3,1% (3,8 млн.м<sup>3</sup>), в т.ч:

Потребители	2016 год млн. м <sup>3</sup>	2017 год млн. м <sup>3</sup>	Отклонение 2017 к 2016 в %
Население г. Н.Новгорода	70,8	70,7	-0,2%
Бюджетные организации	4,8	4,6	-3,8%
Абоненты г. Н.Новгорода	46,6	42,9	-7,8%
Потребители Кстовского района	1,9	2,1	6,6%
<b>Итого</b>	<b>124,1</b>	<b>120,3</b>	<b>-3,1%</b>

Снижение объемов реализации водоснабжения юридических лиц обусловлено проведением мероприятий по ресурсосбережению (установка приборов учета, перекладка сетей, устранение утечек) и экономией ресурсов.

В 2017 году расходы и потери при транспортировке воды составили 22,6 млн.м<sup>3</sup> или 15,8%. Снижение потерь воды на 15,6% по сравнению с 2016г.

В 2017 году принято от потребителей 132,8 млн. м<sup>3</sup> сточных вод, что меньше чем в 2016г. на 3,3 млн. м<sup>3</sup> (или 2,4%) в т.ч.:

Потребители	2016 год млн. м3	2017 год млн. м3	Отклонение 2017 к 2016 в %
От населения г. Н. Новгорода	87,5	86,1	-1,5%
От бюджетных организаций	6,0	5,8	-3,2%
От абонентов г. Н.Новгорода	37,0	35,7	-3,7%
От потребителей Кстовского района	2,1	2,1	-0,6%
От г. Бор	3,4	3,0	-11,8%
ЖБО	0,1	0,1	24,0%
<b>Итого</b>	<b>136,1</b>	<b>132,8</b>	<b>-2,4%</b>



Снижение объемов принятых сточных вод произошло за счет снижения потребления воды юридическими лицами.

### **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. 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:

-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.

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



## 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 2017 год изменения не вносились.

## 4. Бухгалтерский баланс

### Внеоборотные активы

Внеоборотные активы в 2017 г по сравнению с 2016 г. увеличились на 992563 тыс. руб.

Данное увеличение связано приобретением оборудования, транспортных средств, приобретением доли в праве собственности на объекты недвижимости, а так же 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);
- Модернизация Нижегородской станции аэрации. Модернизация аэротенков очистных сооружений с заменой системы подачи активного ила на НСА.
- Модернизация канализационного коллектора, расположенного в р-не ул. Горная в Приокском р-не г. Н. Новгород;
- Реконструкция 1-го Автозаводского напорного канализационного коллектора от КНС "Кавказ";
- Реконструкция Московского напорного канализационного коллектора по Московскому шоссе;
- Реконструкция насосной станции хозяйственно-бытовой канализации в рамках строительства стадиона Стрелка. Реконструкция насосных станций 1 и 2 подъема на Слудинской водопроводной станции;

### Оборотные активы

Оборотные активы в 2017 г. уменьшились на 49 926 тыс. руб. по сравнению с 2016 г. Уменьшение в основном произошло по статье «Дебиторская задолженность».

Уменьшение по статье «дебиторская задолженность» связано с сокращением сроков погашения задолженности.

Согласно приказу № П-17-280-ОД от 29.09.2017г. 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  
СРНЭ 20603034540

## Лизинг

По заключенным договорам лизинга на поставку оборудования, автомобильной и строительной техники оплачено в 2017 г. 357 тыс. руб.

Наименование контрагента	Срок погашения лизинга	Оплачено в 2017 г. ( тыс. руб.)	Задолженность по лизинговым платежам на 31.12.2017г.
<b>Газпромбанк Лизинг ЗАО</b>			
Дог. Лизинга (02-3/13-127)	2017 г.	43	-
Дог.лизинга (ДЛ/02-3/14-198)	2017 г.	314	-
<b>Итого</b>		<b>357</b>	<b>-</b>

## Кредиты и займы

тыс. руб.

Кредитные договоры	Срок погашения кредита	Остаток задолженности на 31.12.2016	Получено кредитных ресурсов в 2017 г.	Перевод кредитных ресурсов из долгосрочных в краткосрочные	Погашено кредита в 2017 г.	Задолженность по кредиту на 31.12.2017	Начислено процентов в 2017г.	Задолженность по процентам на 31.12.2017
Долгосрочные кредитные обязательства	2019-2024г	1 837 881	2 009 508	(1 134 856)	219 250	2 493 283	-	-
Краткосрочные кредитные обязательства	2018г	883 091	1 428 429	1 134 856	2 393 871	1 052 506	405 606	17 082
<b>Итого:</b>		<b>2 720 972</b>	<b>3 437 938</b>	<b>-</b>	<b>2 613 121</b>	<b>3 545 789</b>	<b>405 606</b>	<b>17 082</b>

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



В 2017 году в процессе осуществления хозяйственной деятельности ОАО "Нижегородский Водоканал" привлекал заемные средства у кредитных организаций на общую сумму 3 437 938 тыс. рублей, в том числе:

1. ПАО ФК Банк Открытие:

- Договор НКЛ № 53-16/НКЛ-4Ф на сумму 443 106 тыс. рублей;
- Договор НКЛ № 42-16/НКЛ-4Ф на сумму 273 954 тыс. рублей.

2. ПАО Саровбизнесбанк:

- Соглашение об овердрафте 03/02-16 от 01.02.2016 на сумму 484 203 тыс. рублей;
- Соглашение об овердрафте 79/05-17 от 12.05.2017 на сумму 889 227 тыс. рублей.

3. ПАО Банк ВТБ по Кредитному соглашению КС-ЦН-724000/2017/00003 на сумму 627 575 тыс. рублей.

4. АО ГЛОБЭКСБАНК по Договору об открытии кредитной линии № 5-50-НКЛ/16 от 28.09.2016 на сумму 200 000 тыс. рублей

5. ПАО СБЕРБАНК России:

- Договор об невозобновляемой кредитной линии № НКЛ-3703 на сумму 219 874 тыс. рублей.
- Договор об невозобновляемой кредитной линии № НКЛ-3836 на сумму 300 000 тыс. рублей.

## 5. Отчет о финансовых результатах

Формирование общего финансового результата предприятия приведено в таблице:

Наименование показателей	тыс.руб.			
	Доход	Расход	Прибыль	Убыток
Реализация услуг водоснабжения и водоотведения	4 513 590	4 107 018	406 572	-
Прочие доходы и расходы	1 463 891	1 608 971	-	145 080
<b>ИТОГО:</b>	<b>5 977 481</b>	<b>5 715 989</b>	<b>261492</b>	<b>-</b>

По основным видам деятельности получена прибыль.

Себестоимость 1 м<sup>3</sup> реализованной воды за 2017 год составила 21,06 руб., по сравнению с 2016 годом увеличение на 3,7 руб. или на 21,7 %.

Увеличение себестоимости произошло в основном за счет увеличения расходов по группе статей затрат «Ремонтный фонд» на 78,1% и «Услуги сторонних организаций» на

АУДИТОР Усков  
Дмитрий Игоревич  
Аттестат № 03-000609  
Выдан 13.02.2013  
СР 13 20303034540

138,2% за счет дополнительных актов за 2015-2016 года по статье затрат «Обслуживание насосов ХВС на ЦТП».

В целом по предприятию затраты по холодному водоснабжению увеличены на 17,9% по сравнению с 2016г.

Объемы реализации холодной воды в сравнении с 2016г. снижены на 3,1%

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

• электроэнергия	– 17,8%;
• ремонтный фонд	– 14,9%;
• фонд оплаты труда с отчислениями во внебюджетные фонды	– 12,7%;
• химреагенты	– 8,2%;
• услуги водоснабжения	– 6,7%;
• услуги сторонних организаций	– 6,3%;
• амортизация	– 3,4%;

Себестоимость 1 м<sup>3</sup> отведенных стоков в отчетном периоде составила 11,84 руб., по сравнению с 2016 годом увеличение на 1,75 руб. или на 17,4 %.

Увеличение себестоимости произошло в основном за счет увеличения затрат по ремонтному фонду на 162,5% и расходов на химреагенты за счет роста цены на хлор на 70%.

Затраты по водоотведению в целом по предприятию увеличены на 14,5% по сравнению с 2016г.

Объемы отведения сточных вод от потребителей в сравнении с 2016г. снижены на 2,4%.

В структуре себестоимости на 1м<sup>3</sup> сточных вод удельный вес основных расходов составляет:

• фонд оплаты труда с отчислениями во внебюджетные фонды	– 16,4%;
• электроэнергия	– 16,1%;
• ремонтный фонд	– 11,7%;
• амортизация	– 5,8%;
• теплоэнергия	– 2,5%;
• услуги сторонних организаций	– 1,7%;
• химреагенты	– 1,2%;
• услуги водоотведения	– 1,2%;

В целом по предприятию расходы по ремонтному фонду за 2017 год составили 581,2 млн. руб. в т. ч.:

- \* водопроводные станции – 88,3 млн. руб.;
- \* водопроводные сети и ВНС – 290,3 млн. руб.;
- \* станция Аэрации – 38,1 млн. руб.;
- \* канализационные сети и КНС – 146,3 млн. руб.;
- \* вспомогательные подразделения – 18,2 млн. руб.

АУДИТОР Усков  
Дмитрий Игоревич  
Аттестат № 03-000609  
Выдан 13.02.2013  
СРП 13 20603034540

28



**6. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2017 год**  
(стр. 2310-2350 «Отчета о финансовых результатах»):

тыс. руб.

Название	Доход	Расход
Дивиденды полученные	6 947	-
Доходы (расходы) прошлых лет	19 926	4 310
Плата за подключение	19 329	-
Резерв по сомнительным долгам	423	35 755
Реализация ТМЦ, доход(расход) от ремонта ОС	3 296	1712
Согласования, техобслуживание, уточнение прохождения сетей, отключение сетей	13 601	-
Негативное воздействие на работу централизованной системы водоснабжения и водоотведения.	128 938	-
Санкции по хозяйственным договорам, госпошлины, расходы, признанные судом, страховые возмещения.	43 069	14 160
Услуги лабораторий, выезд инспектора, ремонт сетей	5 958	-
Услуги Столовых	7 844	10 762
Проценты к получению (уплате)	9 307	417 476
Доходы от погашения обязательств перед концедентом по полученному имуществу	100 527	-
Доход (расход) от выбытия финансовых вложений	1 084 337	1 071 880
Вознаграждение за информационно-расчетное обслуживание	6 069	-
Разработка схемы водоснабжения- водоотведения	1 695	762
Установка общедомовых приборов учета ХВС	1 474	1 474
Социальные выплаты, материальная помощь, расходы на дополнительный отпуск, соц. культ. мероприятия	-	18 650
Списание дебиторской-кредиторской задолженности	8 231	359
Прочие доходы-расходы	2 920	31 671
<b>Итого:</b>	<b>1 463 891</b>	<b>1 608 971</b>

АУДИТОР Усков  
Дмитрий Игоревич  
Аттестат № 03-000609  
Выдан 13.02.2013  
СР113 20603034540



## Прибыль отчетного года

В 2017 году в результате хозяйственной деятельности предприятия была получена прибыль до налогообложения 261 492 тыс. рублей. Чистая прибыль предприятия (за вычетом налога на прибыль и других аналогичных обязательств) равна 183 770 тыс. рублей (стр. 2400 «Отчета о финансовых результатах»).

## 7. Взаимозависимые лица.

В 2017 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	6 947

Основному управленческому персоналу в 2017 году было начислено краткосрочное вознаграждение (оплата труда) в сумме 40 223 тыс. рублей и страховые взносы на обязательное социальное страхование в сумме 6 579 тыс. рублей.

## 8. Забалансовый учет имущества

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

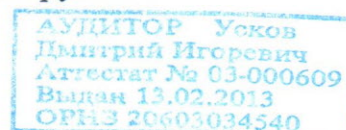
## 9. Свод наличия арендованного имущества и предметов лизинга по состоянию на 31.12.2017 г

тыс.руб.

Вид имущества	Стоимость арендованного имущества и предметов лизинга
Арендованное, <u>в том числе</u> :	3 435 087
Установленное оборудование	8 521
Сооружения	6 163
Здания	22 646
Передаточные устройства	1 306 247
Аренда земли	2 091 510

## 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 15 381 тыс. руб. и условных обязательств на сумму 22 313 тыс. руб.





## 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.

Управляющий директор

А.Ю.Прохорчев

По доверенности № 390 от 15.12.2017г.

«24» марта 2018г.

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

32