

Указанные правила о налоговой ставке 0 процентов применяются в отношении ценных бумаг (долей в уставном капитале), приобретенных налогоплательщиками начиная с 1 января 2011 года. Подп. 5 п. 1 ст. 309 НК РФ установлено, что доходами, полученными иностранной организацией, которые не связаны с ее предпринимательской деятельностью в Российской Федерации, относящимися к доходам иностранной организации от источников в Российской Федерации, подлежащими обложению налогом, удерживаемым у источника выплаты доходов, является: доходы от реализации акций (долей) российских организаций, более 50 процентов активов которых состоит из недвижимого имущества, находящегося на территории Российской Федерации, а также финансовых инструментов, производных от таких акций (долей), за исключением акций, признаваемых обращающимися на организованном рынке ценных бумаг в соответствии с пунктом 3 статьи 280 настоящего Кодекса.²⁰ При этом доходы от реализации на иностранных биржах (у иностранных организаторов торговли) ценных бумаг или производных от них финансовых инструментов, обращающихся на этих биржах, не признаются доходами от источников в Российской Федерации.

Законодательством могут устанавливаться особенности исчисления и уплаты налога с доходов, полученных иностранной организацией от источников в Российской Федерации, удерживаемого налоговым агентом.²¹

8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям лица, предоставившего обеспечение, а также о доходах по облигациям лица, предоставившего обеспечение

8.8.2. Выпуски облигаций, по которым за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания последнего отчетного квартала, а если лицо, предоставившее обеспечение, осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала, выплачивался доход

Лицо, предоставившее обеспечение, не осуществлял эмиссию облигаций

8.9. Иные сведения

Отсутствуют

8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и лице, предоставившем обеспечение, представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Лицо, предоставившее обеспечение, не является эмитентом, представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

П Р И Л О Ж Е Н И Е № 4 К

²⁰ Указанное положение распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2011 года.

²¹ Начиная с 1 января 2012 года налог с доходов в денежной форме, подлежащих выплате (перечислению) по эмиссионным ценным бумагам с обязательным централизованным хранением в отношении выпусков федеральных государственных эмиссионных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением независимо от даты регистрации их выпуска и выпусков иных эмиссионных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением, государственная регистрация которых или присвоение идентификационного номера которым осуществлены после 1 января 2012 года, лицу, имеющему в соответствии с действующим законодательством право на получение таких доходов и являющемуся иностранной организацией, исчисляется и удерживается депозитарием, осуществляющим выплату (перечисление) указанных доходов налогоплательщику.

Е Ж Е К В А Р Т А Л Ь Н О М У О Т Ч Е Т У

эмитента эмиссионных ценных бумаг

**(информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям
эмитента)**

Общество с ограниченной ответственностью «Тюмень Водоканал»

за 1 квартал 2012 г.

Место нахождения лица, предоставившего обеспечение: **625007 Россия, Тюменская область, г.
Тюмень, ул. 30 лет Победы 31**

**Информация, содержащаяся в настоящем приложении к ежеквартальному отчету
эмитента эмиссионных ценных бумаг, подлежит раскрытию в соответствии с
законодательством Российской Федерации о ценных бумагах**

I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте лица, предоставившего обеспечение, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Лица, входящие в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение

Состав совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего обеспечение

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган лица, предоставившего обеспечение

Полномочия единоличного исполнительного органа лица, предоставившего обеспечение, переданы управляющей организации

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа лица, предоставившего обеспечение

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Региональные Объединенные Системы Водоканал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ»**

Сведения о лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

Указанная лицензия отсутствует

Состав совета директоров управляющей организации

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган управляющей организации

ФИО	Год рождения
Шнейдерман Майкл	1960

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации

ФИО	Год рождения
Песочинский Вадим Викторович	1972
Юдин Владимир Васильевич	1959
Троянкин Юрий Юрьевич	1972
Болдин Георгий Владимирович	1969
Шенкман Александр Исаакович	1961
Капко Сергей Васильевич	1963

Состав коллегиального исполнительного органа лица, предоставившего обеспечение

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

1.2. Сведения о банковских счетах лица, предоставившего обеспечение

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Филиал «Екатеринбургский» ОАО «АЛЬФА-БАНК»**

Сокращенное фирменное наименование: **Филиал «Екатеринбургский» ОАО «АЛЬФА-БАНК»**

Место нахождения: **г. Екатеринбург**

ИНН: **7728168971**

БИК: **046577964**
Номер счета: **40702810638290000894**
Корр. счет: **30101810100000000964**
Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Филиал ОАО Банк ВТБ в г.Тюмени**
Сокращенное фирменное наименование: **Филиал ОАО Банк ВТБ в г.Тюмени**
Место нахождения: **г. Тюмень**
ИНН: **7702070139**
БИК: **047130941**
Номер счета: **40702810900290001713**
Корр. счет: **30101810500000000941**
Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Тюменский филиал ОАО КБ «Агропромкредит»**
Сокращенное фирменное наименование: **Тюменский филиал ОАО КБ «Агропромкредит»**
Место нахождения: **г. Тюмень**
ИНН: **5026014060**
БИК: **047106962**
Номер счета: **40702810900020001140**
Корр. счет: **30101810500000000962**
Тип счета: **расчетный**

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) лица, предоставившего обеспечение

Указывается информация об аудиторе (аудиторах), осуществляющем (осуществившем) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение, а также сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение, и (или) группы организаций, являющихся по отношению друг к другу контролирующим и подконтрольным лицами либо обязанных составлять такую отчетность по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами, если хотя бы одной из указанных организаций является лицо, предоставившее обеспечение, (далее – сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность лица, предоставившего обеспечение), входящей в состав ежеквартального отчета, на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение, в том числе его сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности, за текущий и последний заверченный финансовый год.

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «2К-аудит-Деловые консультации/Морисон Интернешнл»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «2К-аудит-Деловые консультации/Морисон Интернешнл»**

Место нахождения: **г. Москва, Бутырский вал, д.68/70, стр. 2**

Телефон: **+7 (495) 626-3040; +7 (495) 721-1457; +7 (495) 777-0895; +7 (495) 777-0894**

Факс:

Адрес электронной почты: **info@2kaudit.ru**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **НП «Аудиторская Палата России»**

Место нахождения

105120 Россия, г. Москва, 3-ий Сыромятнический переулок 3/9 стр. 3

Финансовый год (годы) из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Сводная бухгалтерская отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2009		
2010		
2011		

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от лица, предоставившего обеспечение, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с лицом, предоставившем обеспечение, (должностными лицами лица, предоставившего обеспечение)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от лица, предоставившего обеспечение, а также существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с лицом, предоставившем обеспечение, (должностными лицами лица, предоставившего обеспечение), нет

Порядок выбора аудитора лица, предоставившего обеспечение

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: отсутствует

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: **для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества, а также для проверки состояния текущих дел Общества, по решению Общего собрания участников Общества может быть привлечен профессиональный аудитор, не связанный имущественными интересами с Обществом, его участниками и единоличным исполнительным органом Общества. По требованию любого участника Общества аудиторская проверка может быть проведена выбранным им профессиональным аудитором. В случае проведения такой проверки оплата услуг аудитора производится за счет средств участника Общества, по требованию которого она проводится (статья 25 Устава Поручителя). Согласно п. 2 ст. 36 ФЗ «Об Обществах с ограниченной ответственностью» органы или лица, созывающие общее собрание участников, определяют его повестку дня. При этом любой участник общества вправе предлагать свои вопросы в повестку дня. Таким образом, кандидатура аудитора как один из вопросов повестки дня общего собрания, может выдвигаться любым участником общества, а также органом или лицом, имеющим право созывать общее собрание.**

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

- 1. Предварительное собеседование с руководством Общества и изучение бухгалтерского баланса Общества.**
- 2. Оценка аудиторского риска при проведении проверки.**
- 3. Расчет уровня существенности, определение объема и методов выборки.**
- 4. Составление плана и программы аудита.**
- 5. Непосредственное исследование бухгалтерских документов Общества, хозяйственных договоров, внутренней документации путем:**
 - сбора аудиторских письменных и устных доказательств;**
 - обработки собранной информации и ее тестирования;**
 - повторного собеседования с сотрудниками Общества по материалам, полученным в ходе исследований;**

- оформления материалов отчета.

6. Представление окончательно сформированных результатов аудиторской проверки Руководству Общества, подписание акта приема-передачи выполненных работ.

Общая стоимость аудиторских услуг за 2011 год составляет 587 840 (Пятьсот восемьдесят семь тысяч восемьсот сорок) руб., в том числе НДС (18%) 89 670,50 руб.

Стоимость 1 Этапа – 293 920 (Двести девяносто три тысячи девятьсот двадцать) руб., в том числе НДС (18%) 44 835,25 руб.

Стоимость 2 Этапа – 293 920 (Двести девяносто три тысячи девятьсот двадцать) руб., в том числе НДС (18%) 44 835,25 руб.

Оплата осуществляется путем внесения авансового платежа на расчетный счет Исполнителя в размере 50% (Пятьдесят) от стоимости аудиторских услуг, причитающихся за каждый этап, не позднее, чем за 5 (Пять) банковских дней до начала оказания услуг.

Окончательный расчет за оказанные услуги производится в течение 10 (Десяти) банковских дней с даты получения Заказчиком документов, по итогам окончания аудиторской проверки по соответствующему этапу.

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного лицом, предоставившем обеспечение, аудитору по итогам последнего завершеного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение, приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

в соответствии с п. 12 п. 19.2 Статьи 20 Устава лица, предоставившего обеспечение к исключительной компетенции общего собрания участников относится и определение размера оплаты услуг аудитора.

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

отсутствуют

1.4. Сведения об оценщике лица, предоставившего обеспечение

Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.5. Сведения о консультантах лица, предоставившего обеспечение

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Иных подписей нет

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии лица, предоставившего обеспечение

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности лица, предоставившего обеспечение

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность лица, предоставившего обеспечение, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: **тыс. руб./чел.**

Наименование показателя	2011	2012, 3 мес.
Производительность труда	1 455	317

Отношение размера задолженности к собственному капиталу	0.67	0.608
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0.0881	0.0961
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	0.8272	4.4963
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

По усмотрению лица, предоставившего обеспечение, дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность лица, предоставившего обеспечение, рассчитанных на основе данных сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение, включаемой в состав ежеквартального отчета

: *Нет*

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: *Да*

Анализ финансово-экономической деятельности лица, предоставившего обеспечение, на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом ФСФР России от 10.10.2006 № 06-117/пз-н.

Показатель «Производительность труда» - важный индикатор, характеризующий размер выручки, приходящейся на одного работника. По итогам 2011г. значение показателя составило 1455 тыс. руб./чел., (что больше на 314 тыс. руб./чел. в сравнении с 2009 годом) , по итогам 1 квартала 2012г. значение показателя составило 317 тыс. руб./чел.

Показатели отношения размера задолженности к собственному капиталу и резервам характеризуют степень зависимости Поручителя от заемных средств. Чем меньше эти показатели, тем выше уровень финансовой независимости компании. В 2011 г. привлеченные средства составляли 0,67 от величины капитала и резервов (для сравнения, в 2009 году данный показатель составлял 1,4). В 1 квартале 2012 года привлеченные средства составили 0,608 от величины капитала и резервов (для сравнения, в 1 кв. 2010 года данный показатель составлял 1,3). Это говорит о снижении зависимости Поручителя от внешних источников финансирования.

Отношение долгосрочной задолженности к собственному капиталу показывает, что компания финансируется за счет долгосрочных кредитов. В 2011 году данный показатель составил 0,0881, в 1 кв. 2012 года 0,0961, это говорит о том, что доля долгосрочных обязательств в пассивах в данных периодах была невелика.

Значения показателя покрытия долгов текущими доходами отражает уровень покрытия процентов к уплате и обязательств, подлежащих погашению в данный период, за счет чистой прибыли. В 2011г. значение показателя составило 0,82 (для сравнения, в 2009 году данный показатель составлял 0,1). В 1 кв. 2012г. значение показателя составило 4,4 (для сравнения, в 1 кв. 2010 года данный показатель составлял 0,4). Все это говорит о положительной динамике в покрытии долгов за счет чистой прибыли.

На протяжении рассматриваемого периода просроченная задолженность у Поручителя отсутствовала, что говорит о погашении Поручителем своих обязательств без задержек.

2.2. Рыночная капитализация лица, предоставившего обеспечение

Не указывается лицами, предоставившими обеспечение, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли

2.3. Обязательства лица, предоставившего обеспечение

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

За 2011 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	0
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
Краткосрочные заемные средства	0
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе:	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	0

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	436 264
из нее просроченная	0
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	50 914
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	116 760
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	18 118
из нее просроченная	0
прочая	250 472
из нее просроченная	0

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: **ООО "Партнер-Инвест"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Партнер-Инвест"**

Место нахождения: **625003, г.Тюмень, ул. Кирова, д.40**

Сумма кредиторской задолженности : **44 990**
тыс. руб.

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

просроченной задолженности нет

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

За 3 мес. 2012 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	0
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
Краткосрочные заемные средства	0
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе:	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	0

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	382 693
из нее просроченная	0
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	59 807
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	49 866
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	17 345
из нее просроченная	0
прочая	255 675
из нее просроченная	0

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: **ООО "Партнер-Инвест"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Партнер-Инвест"**

Место нахождения: **625003, г. Тюмень, ул. Кирова, д.40**

Сумма кредиторской задолженности : **44 990**

тыс. руб.

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

просроченной задолженности нет

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

2.3.2. Кредитная история лица, предоставившего обеспечение

Описывается исполнение лицом, предоставившем обеспечение, обязательств по действовавшим в течение последнего заверченного финансового года и текущего финансового года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания последнего заверченного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые лицо, предоставившее обеспечение, считает для себя существенными.

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "АЛЬФА-БАНК"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "АЛЬФА-БАНК"**

Место нахождения: **г. Москва**

Сумма основного долга на момент возникновения обязательства: **120 000 RUR x 1000**

Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала: **0 RUR x 1000**

Срок кредита (займа), в годах: **3**

Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых: **8**

Количество процентных (купонных) периодов: **34**

Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу): **Нет**

Плановый срок (дата) погашения кредита (займа): **31.12.2011**

Фактический срок (дата) погашения кредита (займа): **31.12.2011**

Иные сведения об обязательстве, указываемые лицом, предоставившем обеспечение, по собственному усмотрению:

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "АЛЬФА-БАНК"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "АЛЬФА-БАНК"**

Место нахождения: **г. Москва**

Сумма основного долга на момент возникновения обязательства: **58 000 RUR x 1000**

Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала: **0 RUR x 1000**

Срок кредита (займа), в годах: **3**

Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых: **8**

Количество процентных (купонных) периодов: **30**

Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу): **Нет**

Плановый срок (дата) погашения кредита (займа): **31.12.2011**

Фактический срок (дата) погашения кредита (займа): **31.12.2011**

Иные сведения об обязательстве, указываемые лицом, предоставившем обеспечение, по собственному усмотрению:

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "АЛЬФА-БАНК"**
Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "АЛЬФА-БАНК"**
Место нахождения: г. **Москва**

Сумма основного долга на момент возникновения обязательства: **79 900 RUR x 1000**
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала: **0 RUR x 1000**
Срок кредита (займа), в годах: **1**
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых: **8**
Количество процентных (купонных) периодов: **13**
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу): **Нет**
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа): **29.04.2011**
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа): **29.04.2011**
Иные сведения об обязательстве, указываемые лицом, предоставившем обеспечение, по собственному усмотрению:

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "АЛЬФА-БАНК"**
Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "АЛЬФА-БАНК"**
Место нахождения: г. **Москва**

Сумма основного долга на момент возникновения обязательства: **79 900 RUR x 1000**
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала: **0 RUR x 1000**
Срок кредита (займа), в годах: **2**
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых: **8**
Количество процентных (купонных) периодов: **20**
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу): **Нет**
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа): **30.04.2013**
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа): **30.04.2013**
Иные сведения об обязательстве, указываемые лицом, предоставившем обеспечение, по собственному усмотрению:

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "АЛЬФА-БАНК"**
Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "АЛЬФА-БАНК"**
Место нахождения: г. **Москва**

Сумма основного долга на момент возникновения обязательства: **200 000 RUR x 1000**
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала: **0 RUR x 1000**
Срок кредита (займа), в годах: **3**
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых: **5,5**
Количество процентных (купонных) периодов: **29**
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу): **Нет**
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа): **30.04.2013**
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа): **30.04.2013**
Иные сведения об обязательстве, указываемые лицом, предоставившем обеспечение, по собственному усмотрению:

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Сбербанк России"**
Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Сбербанк России"**
Место нахождения: г. **Москва**

Сумма основного долга на момент возникновения обязательства: **105 000 RUR x 1000**

Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала: **0 RUR x 1000**

Срок кредита (займа), в годах: **1**

Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых: **7**

Количество процентных (купонных) периодов: **12**

Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу): **Нет**

Плановый срок (дата) погашения кредита (займа): **14.06.2011**

Фактический срок (дата) погашения кредита (займа): **14.06.2011**

Иные сведения об обязательстве, указываемые лицом, предоставившем обеспечение, по собственному усмотрению:

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Сбербанк России"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Сбербанк России"**

Место нахождения: **г. Москва**

Сумма основного долга на момент возникновения обязательства: **105 000 RUR x 1000**

Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала: **0 RUR x 1000**

Срок кредита (займа), в годах: **1**

Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых: **8**

Количество процентных (купонных) периодов: **12**

Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу): **Нет**

Плановый срок (дата) погашения кредита (займа): **26.07.2012**

Фактический срок (дата) погашения кредита (займа): **26.07.2012**

Иные сведения об обязательстве, указываемые лицом, предоставившем обеспечение, по собственному усмотрению:

Полное фирменное наименование: **Банк ВТБ (открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО Банк ВТБ**

Место нахождения: **г. Санкт-Петербург**

Сумма основного долга на момент возникновения обязательства: **100 000 RUR x 1000**

Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала: **0 RUR x 1000**

Срок кредита (займа), в годах: **1**

Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых: **8**

Количество процентных (купонных) периодов: **12**

Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу): **Нет**

Плановый срок (дата) погашения кредита (займа): **13.01.2012**

Фактический срок (дата) погашения кредита (займа): **13.01.2012**

Иные сведения об обязательстве, указываемые лицом, предоставившем обеспечение, по собственному усмотрению:

2.3.3. Обязательства лица, предоставившего обеспечение, из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2012, 3 мес.
Общая сумма обязательств лица, предоставившего обеспечение, из предоставленного им обеспечения	2 192 109 981.88
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым лицо, предоставившее обеспечение, предоставил обеспечение, с учетом ограниченной ответственности лица, предоставившего обеспечение, по такому обязательству третьего лица, определяемой исходя из условий обеспечения и фактического остатка задолженности по обязательству третьего лица	2 079 609 981.88
В том числе в форме залога или поручительства	2 192 109 981.88

Обязательства лица, предоставившего обеспечение, из обеспечения, предоставленного за период с даты начала текущего финансового года и до даты окончания отчетного квартала третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющие не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего предоставлению обеспечения

Указанные обязательства в данном отчетном периоде не возникали

2.3.4. Прочие обязательства лица, предоставившего обеспечение

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии лица, предоставившего обеспечение, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

Политика лица, предоставившего обеспечение, в области управления рисками:

Политика Поручителя в области управления рисками направлена на их снижение путем тщательного анализа рынка, реализации четко продуманной стратегии развития бизнеса, планирования и реализации мероприятий по защите имущественных интересов Поручителя.

2.4.1. Отраслевые риски

Внешний рынок

Поручитель не осуществляет и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке и, следовательно, рисков, связанных с изменениями на внешнем рынке, не несет.

Внутренний рынок

Водопроводно-канализационное хозяйство (ВКХ) является составной частью отрасли жилищно-коммунального хозяйства (ЖКХ), износ коммунальных сетей которого составляет более 50%, что приводит к аварийности и нарушениям в работе коммунальных объектов.

Основными рисками ухудшения ситуации в отрасли являются:

- *Высокая степень физического износа сетей водоснабжения и водоотведения. Отсутствие резервных линий.*
- *Высокая степень физического износа очистных сооружений канализации.*
- *Значительный физический износ зданий и оборудования.*
- *Длительные сроки эксплуатации техники и оборудования, ее значительный или полный износ, в связи с этим высокие затраты на эксплуатацию, электроэнергию и ремонт.*
 - *Падение полезного отпуска связанное с установкой приборов учета*
 - *Введение тарифных каникул*
- *Высокий уровень задолженности;*
- *Политизированное тарифное регулирование;*
- *Высокая потребность в инвестициях.*

Для создания новых объектов, а также модернизации имеющихся, необходимы значительные инвестиции в отрасль, заимствования негативно сказываются на долговой нагрузке предприятий коммунального комплекса, чье финансовое состояние в большинстве характеризуется как неустойчивое. Необходимо законодательное закрепление порядка распределения средств Фонда

финансовой поддержки субъектов РФ, решение вопросов реструктуризации задолженности предприятий ЖКХ перед федеральным бюджетом, списание пеней и штрафов, образовавшихся не по вине этих предприятий.

Возможное ухудшение ситуации в отрасли Поручителя может сказаться на его финансовых результатах, что в свою очередь может отразиться на деятельности Поручителя и исполнении обязательств по ценным бумагам Эмитента.

В случае негативных тенденций в отрасли себестоимость услуг Поручителя может вырасти, а выручка, наоборот, сократиться. Получение прибыли ниже ожидаемого значения может затруднить выполнение Поручителем своих обязательств в виде выплат по настоящему выпуску Облигаций. Однако вероятность резкого ухудшения ситуации в отрасли Поручитель оценивает как маловероятную.

Наиболее значимые, по мнению поручителя, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), а также предполагаемые действия поручителя в этом случае: Поскольку Поручитель осуществляет деятельность только на внутреннем рынке, то риски, связанные с деятельностью Поручителя на внешних рынках, отсутствуют.

В настоящее время отрасль находится в состоянии реформирования. Основными целями и задачами реформы ЖКХ являются:

- повышение эффективности, устойчивости и надежности функционирования жилищно-коммунальных систем жизнеобеспечения населения;
- привлечение инвестиций в жилищно-коммунальный комплекс;
- улучшение качества жилищно-коммунальных услуг с одновременным снижением нерациональных затрат;
- адресная социальная защита населения при оплате жилищно-коммунальных услуг;
- обеспечение финансового оздоровления жилищно-коммунальных предприятий;
- обеспечение условий для снижения издержек и повышение качества предоставления жилищно-коммунальных услуг;
- обеспечение инвестиционной привлекательности жилищно-коммунального комплекса;
- оказание государственной поддержки модернизации жилищно-коммунального комплекса.

Отрасль ВКХ является привлекательной для частного инвестора, поскольку она одна из немногих, где отсутствует конкуренция за потребителя. С приходом на рынок ВКХ частного бизнеса наметились положительные тенденции в отрасли. Частные компании вкладывают денежные средства в текущий ремонт объектов сетевого хозяйства, модернизируют оборудование, строят новые объекты.

Предполагаемые действия поручителя в случае изменений:

В случае негативных изменений в отрасли Поручитель планирует проводить тщательный анализ сложившейся ситуации в отрасли и предпринимать все действия, необходимые для поддержания стабильного финансового состояния.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые поручителем в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам эмитента:

Внутренний рынок

Наибольший удельный вес в структуре себестоимости Поручителя занимают затраты на тепло.

Риски, связанные с возможным изменением цен на тепло- электроэнергию, свойственны Поручителю в той мере, как и остальным субъектам предпринимательства в связи с государственным регулированием тарифов на электроэнергию. Поэтому изменение цен на данные услуги значительным образом не отразится на деятельности Поручителя и исполнении обязательств по ценным бумагам.

Риски, связанные с возможным изменением цен на работы и услуги производственного характера, выполняемые сторонними организациями, минимален, поскольку рынок поставщиков в достаточной степени развит и смена поставщика не вызовет трудностей. В связи с этим изменение цен на данные услуги значительным образом не отразится на деятельности Поручителя и исполнении обязательств по ценным бумагам.

В случае негативных тенденций, себестоимость услуг может вырасти, а выручка, наоборот, сократиться. Получение прибыли ниже ожидаемого значения может затруднить выполнение Поручителем своих обязательств в виде выплат по настоящему выпуску Облигаций. Однако, вероятность резкого изменения цен Поручитель оценивает как маловероятную.

Внешний рынок

Поручитель не ведет деятельности на внешнем рынке, следовательно, рисков, связанных с изменениями на внешнем рынке, Поручитель не несет.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги поручителя (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам

Внутренний рынок

Величина тарифа на услуги водоснабжения и водоотведения устанавливается на основе определения уровня затрат организации по методу “затраты плюс”. При потребности в инвестициях, превышающей амортизационную составляющую тарифа, ресурсоснабжающей организации устанавливают инвестиционную надбавку.

Тарифы организаций коммунального комплекса, обеспечивающих водоснабжение, водоотведение и очистку сточных вод, а также надбавки к ценам (тарифам) для потребителей и надбавки к тарифам на товары и услуги организаций коммунального комплекса подлежат государственному регулированию.

Тарифы на жилищно-коммунальные услуги в России имеют четкую тенденцию к повышению, таким образом, риски связанные с возможным уменьшением цен на продукцию и/или услуги поручителя минимальны и не затрудняют выполнение Поручителем своих обязательств в виде выплат по настоящему выпуску Облигаций.

Проведение государством политики по снижению тарифов за услуги ЖКХ может привести к тому, что Поручитель не сможет окупить свои затраты в заранее оговоренные сроки.

Вместе с тем, согласно нормам действующего законодательства в сфере регулируемого ценообразования, при установлении предельных уровней тарифов и предельных индексов изменения тарифов на очередной период регулирования, в первую очередь, учитываются параметры Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации, одобренного Правительством Российской Федерации, что позволяет минимизировать риски резкого (значительного) уменьшения тарифов.

Внешний рынок

Поручитель не ведет деятельности на внешнем рынке, следовательно, рисков, связанных с изменениями на внешнем рынке, Поручитель не несет.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Страновые риски

Российская Федерация

Поручитель зарегистрирован и осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации, основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность Поручителя, это риски, связанные с Российской Федерацией. Однако, в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может также привести к заметному спаду экономики России.

Российская Федерация обладает рейтингами инвестиционного уровня, присвоенными ведущими мировыми рейтинговыми агентствами. Так 31 августа 2011г. Служба кредитных рейтингов международного агентства Standard & Poor's (S&P) подтвердила суверенные кредитные рейтинги России: долгосрочный и краткосрочный рейтинги по обязательствам в иностранной валюте — на уровне "BBB/A-3", долгосрочный и краткосрочный рейтинги по обязательствам в национальной валюте — на уровне "BBB+/A-2". Прогноз — "Стабильный", говорится в сообщении агентства. Рейтинг России по национальной шкале подтвержден на уровне "ruAAA". Оценка риска перевода и конвертации валюты для российских несuverенных заемщиков остается на уровне "BBB".

Подтверждение рейтингов отражает тот факт, что объем активов расширенного правительства Российской Федерации немного превышает объем обязательств — вследствие бюджетного профицита в прошлые периоды и умеренного текущего дефицита, а также позицию страны в целом как внешнего нетто-кредитора

К основным позитивным факторам, оказавшим влияние на присвоенные рейтинги, по мнению рейтингового агентства, можно отнести значительный объем бюджетных резервов, низкий уровень долга расширенного правительства и огромные запасы природных ресурсов.

Отрицательное влияние на значение рейтингов оказали слабость политических, правовых и экономических институтов; значительный объем условных обязательств, включая обязательства, связанные с негативными демографическими тенденциями; нереформированная банковская система; узкая экономическая база; зависимость от сырьевых товаров. Рейтинги, присвоенные Российской Федерации, отражают влияние экономического спада, нестабильного состояния финансового сектора и значительных валютных обязательств государственных предприятий.

В целом, экономическая и политическая нестабильность в России, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в мировой экономике могут отрицательно сказаться на деятельности Поручителя.

Указанные выше факторы приводят к следующим последствиям, которые могут оказать негативное влияние на развитие Поручителя:

- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;
- ухудшение демографической ситуации;
- несовершенство судебной системы;
- противоречивость и частые изменения налогового, валютного законодательства;
- серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;
- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары;
- сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта;
- низкая мобильность рабочей силы.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии Российской экономики и на будущей деятельности Поручителя.

На российскую экономику оказывает влияние снижение рыночной конъюнктуры и спады деловой активности в других странах мира. Финансовые проблемы или появление новых рисков, связанных с инвестициями в развивающиеся страны, могут привести к снижению объема зарубежных инвестиций в Россию. Кроме того, поскольку Россия добывает и экспортирует в больших количествах нефть, газ и металлы, российская экономика особенно зависима от мировых цен на эти товары, и поэтому снижение цен на товары сырьевой группы, в особенности на нефть и газ, может привести к замедлению темпов роста российской экономики. Наличие вышеуказанных факторов может существенно ограничить Поручителю доступ к источникам финансирования и может неблагоприятно отразиться на покупательской способности покупателей Поручителя и его деятельности в целом.

Инфраструктура России была в основном создана в советскую эпоху и последние десятилетия не получала достаточного финансирования и обслуживания. Особенно пострадали железные дороги и автомагистрали, средства выработки и передачи электроэнергии, системы связи, а также фонд зданий и сооружений. Дефицит электроэнергии и тепла в некоторых регионах страны в прошлом приводил к серьезным нарушениям в экономике данных регионов.

Ухудшение состояния инфраструктуры в России наносит вред экономическому развитию, усложняет транспортировку товаров и грузов, увеличивает издержки хозяйственной деятельности в России и может привести к нарушениям в финансово-хозяйственной деятельности, тем самым, оказывая неблагоприятное воздействие на финансовое состояние Поручителя.

Российская Федерация является многонациональным государством, включает в себя регионы с различным уровнем социального и экономического развития, в связи с чем нельзя полностью исключить возможность возникновения в России внутренних конфликтов, в том числе, с применением военной силы. Также Поручитель не может полностью исключить риски, связанные с возможным введением чрезвычайного положения.

По оценкам Поручителя, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения минимален.

Региональные риски

Тюмень, Тюменская область

Поручитель зарегистрирован и осуществляет свою производственную деятельность в г. Тюмени, входящей в состав Уральского федерального округа, является административным центром Тюменской области, объединяющей три субъекта федерации – Ямало-Ненецкий, Ханты-

Мансийский автономные округа и Юг Тюменской области.

Тюмень переживает настоящий инвестиционный бум:

создан машиностроительный комплекс, который, в первую очередь, ориентирован на потребности крупнейших нефтяных и газовых компаний, с приходом на тюменский рынок целого ряда авторитетных мировых фирм у областного центра появились все предпосылки для создания здесь крупнейшего в стране нефте-сервисного центра. Данный регион является одним из наиболее экономически благополучных и перспективных регионов Российской Федерации. Политические риски региона связаны с политическими рисками страны в целом.

Ухудшение экономической ситуации в регионе, в котором осуществляет свою деятельность Поручитель, может произойти в случае существенных изменений в экономической ситуации в России, включая резкие изменения курса национальной валюты, что может повлечь за собой сокращение числа действующих в округе предприятий промышленности и сельского хозяйства всех форм собственности, рост безработицы, снижение платежеспособного спроса населения. Такое развитие событий привело бы к ухудшению финансового состояния и замедлению темпов роста доходной базы Поручителя.

Поручитель оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную и прогнозируемую.

Риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения и других региональных факторов минимален.

Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок, стихийных действий в ближайшее время Поручителем не прогнозируется. Отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Поручителя, в ближайшее время Поручителем не прогнозируется.

Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда региона благоприятным образом сказывается на деятельности Поручителя и позволяет говорить об отсутствии специфических региональных рисков.

Отрицательных изменений в экономике России, которые могут негативно повлиять на экономическое положение Поручителя и его деятельность в ближайшее время Поручителем не прогнозируется. Безусловно, нельзя исключить возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с кризисом на мировых финансовых рынках.

Предполагаемые действия поручителя на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность: в случае возникновения существенной политической нестабильности в России, которая негативно может повлиять на деятельность и доходы Поручителя, Поручитель предполагает принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на деятельность Поручителя.

Описание рисков, связанных с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в Российской Федерации, оцениваются Поручителем как минимальные.

Планирование деятельности Поручителя в случае возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок в России, будет осуществляться в режиме реального времени с мгновенными реакциями Поручителя на возникновение радикальных изменений.

Описание рисков, связанных с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.:

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и /или осуществляет основную деятельность, в том числе, повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью минимальны. Описывается подверженность лица, предоставившего обеспечение, рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью лица, предоставившего обеспечение, либо в связи с хеджированием, осуществляемым лицом, предоставившим обеспечение, в целях снижения неблагоприятных последствий влияния

вышеуказанных рисков.

Поручитель подвержен рискам, связанным с изменением процентных ставок, т.к. финансирование будет осуществляться в основном за счет заемных средств. Изменение процентных ставок может оказать негативное влияние на Поручителя путем увеличения ссудных процентов, а также увеличения объема внешних заимствований и кредитования.

Поручитель не подвержен рискам, связанным с изменением курса обмена иностранных валют, по причине того, что финансирование осуществляется за счет заемных средств в валюте Российской Федерации, дальнейшая деятельность Поручителя также будет связана с операциями, номинированными в рублях.

Поручитель не осуществляет хеджирование.

Поручитель не подвержен валютным рискам, т.к. финансирование будет осуществляться в основном за счет заемных средств в валюте Российской Федерации.

Описываются подверженность финансового состояния лица, предоставившего обеспечение, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски).

Поручитель не подвержен валютным рискам, т.к. финансирование будет осуществляться в основном за счет размещенного облигационного займа и размещаемых в дальнейшем облигационных займов, номинированных в рублях.

Указываются предполагаемые действия лица, предоставившего обеспечение, на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность лица, предоставившего обеспечение.

Поручитель не подвержен валютным рискам.

Указывается, каким образом инфляция может сказаться на выплатах по ценным бумагам, приводятся критические, по мнению лица, предоставившего обеспечение, значения инфляции, а также предполагаемые действия лица, предоставившего обеспечение, по уменьшению указанного риска.

В связи с тем, что Поручитель предоставляет обеспечение по Облигациям, номинированным в национальной валюте Российской Федерации, реальный доход по Облигациям подвержен влиянию инфляции. В 2010 году она была на уровне 8,8%. В 2011 году она была на уровне 6,1%. Прогноз на 2012 год – 7,5%.

Изменение покупательной способности рубля может оказать влияние на доходность по Облигациям и их привлекательность для инвесторов.

По мнению Поручителя, критическое значение инфляции, при которых у Поручителя могут возникнуть трудности по исполнению своих обязательств перед владельцами Облигаций, составляют 25-30% годовых.

В случае достижения инфляцией критического для Поручителя значения, он планирует:

- осуществить корректировку тарифов на услуги Поручителя с учетом роста темпов инфляции;
- разработать совместно с муниципалитетами оптимальные схемы долгосрочного делового сотрудничества, направленные на минимизацию влияния инфляции на результаты хозяйственной деятельности Поручителя;
- выработать адекватные ситуации принципы тарифообразования.

Указывается, какие из показателей финансовой отчетности лица, предоставившего обеспечение, наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. В том числе указываются риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности. Наибольшему влиянию в отчетности Поручителя в результате возникновения указанных рисков подвержена дебиторская задолженность, размер которой может увеличиться вследствие экономической неспособности потребителей оплачивать услуги Поручителя.

Вероятность возникновения данного риска невелика и сопряжена с общей ситуацией в стране, инфляцией и изменением курса валют, дотацией и льготами государства, регулированием тарифной политики государством, и их влиянием на экономику России в целом. Ухудшение экономической ситуации в России также может сказаться на росте расходов Поручителя, что при сохранении установленных тарифов приведет к сокращению прибыли. Но данный риск расценивается Поручителем как маловероятный.

2.4.3. Финансовые риски

Описание рисков, связанных с изменением валютного регулирования:

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Поручителем как минимальные. Поручитель не планирует проведение операций, номинированных в иностранной валюте.

Внешний рынок:

Поручитель не осуществляет операции, номинированные в иностранной валюте. Поручитель оценивает влияние на свою деятельность последствий изменения положений валютного законодательства как минимальные.

Описание рисков, связанных с изменением налогового законодательства:

Внутренний рынок:

Изменения в налоговом законодательстве оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность Поручителя. Учитывая последовательное снижение налоговой нагрузки на юридические лица в рамках налоговой реформы, Поручитель не ожидает существенного негативного влияния данного фактора на свою деятельность.

Внешний рынок:

Поручитель не осуществляет операции, номинированные в иностранной валюте. Риски, связанные с изменением налогового законодательства, Поручитель расценивает как минимальные.

Описание рисков, связанных с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Внутренний рынок:

Рискам, связанным с изменением правил таможенного контроля и пошлин, Поручитель не подвержен, т.к. Поручитель не ведет и не планирует вести хозяйственную деятельность, каким либо образом связанную с применением правил таможенного контроля и уплатой таможенных пошлин.

Внешний рынок:

Рискам, связанным с изменением правил таможенного контроля и пошлин, Поручитель не подвержен, т.к. Поручитель не ведет и не планирует вести хозяйственную деятельность, каким либо образом связанную с применением правил таможенного контроля и уплатой таможенных пошлин.

Описание рисков, связанных с изменением требований по лицензированию основной деятельности поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Внутренний рынок:

В соответствии с Федеральным законом от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах» деятельность по водопользованию, являющаяся для Поручителя основной, подлежит лицензированию. Основная хозяйственная деятельность Поручителя предполагает использования объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы). Поручитель имеет лицензии на право добычи подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой промышленности г. Краснодара до 31.12.2031 года.

В случае изменения требований по лицензированию основной деятельности Поручителя, Поручитель предпримет необходимые меры для продления имеющихся лицензий. Поручитель ведет регулярную работу по продлению действия необходимых для ведения хозяйственной деятельности лицензий, соблюдает требования лицензий, предпринимает все необходимые действия для получения, поддержания в силе действия лицензий и минимизации вероятности приостановки, изменения или отзыва лицензий. Подверженность Поручителя данному риску можно считать несущественной.

Внешний рынок:

В соответствии с Федеральным законом от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах» деятельность по водопользованию, являющаяся для Поручителя основной, подлежит лицензированию. Основная хозяйственная деятельность Поручителя предполагает использования объектов,

нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы). Поручитель имеет лицензии на право добычи подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой промышленности г. Краснодара до 31.12.2031 года.

В случае изменения требований по лицензированию основной деятельности Поручителя, Поручитель предпримет необходимые меры для продления имеющихся лицензий. Поручитель ведет регулярную работу по продлению действия необходимых для ведения хозяйственной деятельности лицензий, соблюдает требования лицензий, предпринимает все необходимые действия для получения, поддержания в силе действия лицензий и минимизации вероятности приостановки, изменения или отзыва лицензий. Подверженность Поручителя данному риску можно считать несущественной.

Описание рисков, связанных с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует поручитель:

Внутренний рынок:

Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Поручителя, не способно существенно повлиять на результаты его деятельности. Поручитель не участвует в судебных процессах, которые могут существенно повлиять на его финансово-хозяйственную деятельность.

Внешний рынок:

Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Поручителя, не способно существенно повлиять на результаты его деятельности. Поручитель не участвует в судебных процессах, которые могут существенно повлиять на его финансово-хозяйственную деятельность.

2.4.4. Правовые риски

Описание рисков, связанных с изменением валютного регулирования:

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Поручителем как минимальные. Поручитель не планирует проведение операций, номинированных в иностранной валюте.

Внешний рынок:

Поручитель не осуществляет операции, номинированные в иностранной валюте. Поручитель оценивает влияние на свою деятельность последствий изменения положений валютного законодательства как минимальные.

Описание рисков, связанных с изменением налогового законодательства:

Внутренний рынок:

Изменения в налоговом законодательстве оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность Поручителя. Учитывая последовательное снижение налоговой нагрузки на юридические лица в рамках налоговой реформы, Поручитель не ожидает существенного негативного влияния данного фактора на свою деятельность.

Внешний рынок:

Поручитель не осуществляет операции, номинированные в иностранной валюте. Риски, связанные с изменением налогового законодательства, Поручитель расценивает как минимальные.

Описание рисков, связанных с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Внутренний рынок:

Рискам, связанным с изменением правил таможенного контроля и пошлин, Поручитель не подвержен, т.к. Поручитель не ведет и не планирует вести хозяйственную деятельность, каким либо образом связанную с применением правил таможенного контроля и уплатой таможенных пошлин.

Внешний рынок:

Рискам, связанным с изменением правил таможенного контроля и пошлин, Поручитель не подвержен, т.к. Поручитель не ведет и не планирует вести хозяйственную деятельность, каким либо образом связанную с применением правил таможенного контроля и уплатой таможенных

пошлин.

Описание рисков, связанных с изменением требований по лицензированию основной деятельности поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Внутренний рынок:

В соответствии с Федеральным законом от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах» деятельность по водопользованию, являющаяся для Поручителя основной, подлежит лицензированию. Основная хозяйственная деятельность Поручителя предполагает использования объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы). Поручитель имеет лицензии на право добычи подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой промышленности г. Краснодара до 31.12.2031 года.

В случае изменения требований по лицензированию основной деятельности Поручителя, Поручитель предпримет необходимые меры для продления имеющихся лицензий. Поручитель ведет регулярную работу по продлению действия необходимых для ведения хозяйственной деятельности лицензий, соблюдает требования лицензий, предпринимает все необходимые действия для получения, поддержания в силе действия лицензий и минимизации вероятности приостановки, изменения или отзыва лицензий. Подверженность Поручителя данному риску можно считать несущественной.

Внешний рынок:

В соответствии с Федеральным законом от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах» деятельность по водопользованию, являющаяся для Поручителя основной, подлежит лицензированию. Основная хозяйственная деятельность Поручителя предполагает использования объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы). Поручитель имеет лицензии на право добычи подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой промышленности г. Краснодара до 31.12.2031 года.

В случае изменения требований по лицензированию основной деятельности Поручителя, Поручитель предпримет необходимые меры для продления имеющихся лицензий. Поручитель ведет регулярную работу по продлению действия необходимых для ведения хозяйственной деятельности лицензий, соблюдает требования лицензий, предпринимает все необходимые действия для получения, поддержания в силе действия лицензий и минимизации вероятности приостановки, изменения или отзыва лицензий. Подверженность Поручителя данному риску можно считать несущественной.

Описание рисков, связанных с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует поручитель:

Внутренний рынок:

Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Поручителя, не способно существенно повлиять на результаты его деятельности. Поручитель не участвует в судебных процессах, которые могут существенно повлиять на его финансово-хозяйственную деятельность.

Внешний рынок:

Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Поручителя, не способно существенно повлиять на результаты его деятельности. Поручитель не участвует в судебных процессах, которые могут существенно повлиять на его финансово-хозяйственную деятельность.

2.4.5. Риски, связанные с деятельностью лица, предоставившего обеспечение

Описание рисков, свойственных исключительно поручителю.

Описание рисков, связанных с текущими судебными процессами, в которых участвует поручитель: Риски, связанные с текущими судебными процессами, отсутствуют, поскольку Поручитель не участвует в судебных процессах

Описание рисков, связанных с отсутствием возможности продлить действие лицензии

поручителя на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

В соответствии с Федеральным законом от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах» деятельность по водопользованию, являющаяся для Поручителя основной, подлежит лицензированию. Основная хозяйственная деятельность Поручителя предполагает использования объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы). Поручитель имеет лицензии на право добычи подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технического обеспечения водой промышленных предприятий г. Тюмени до 31.08.2032 года.

В случае изменения требований по лицензированию основной деятельности Поручителя, Поручитель предпримет необходимые меры для продления имеющихся лицензий. Поручитель ведет регулярную работу по продлению действия необходимых для ведения хозяйственной деятельности лицензий, соблюдает требования лицензий, предпринимает все необходимые действия для получения, поддержания в силе действия лицензий и минимизации вероятности приостановки, изменения или отзыва лицензий. Подверженность Поручителя данному риску можно считать несущественной.

Описание рисков, связанных с возможной ответственностью поручителя по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ поручителя:

Поручитель принимает на себя обязательства в виде выплат по настоящему выпуску Облигаций в порядке и на условиях, установленных Решением о выпуске ценных бумаг. Поручитель принимает на себя ответственность по долгам третьих лиц, выступая поручителем в соглашениях о кредитовании на общую сумму 2 192 109 981,88 рублей.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) поручителя:

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Поручителя, минимальны, поскольку выручка Поручителя формируется за счет получения оплаты от оказания коммунальных услуг, которые Поручитель оказывает в регионах регистрации в условиях монополии.

III. Подробная информация об лице, предоставившем обеспечение

3.1. История создания и развитие лица, предоставившего обеспечение

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) лица, предоставившего обеспечение

Полное фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение: **Общество с ограниченной ответственностью «Тюмень Водоканал»**

Дата введения действующего полного фирменного наименования: **09.12.2005**

Сокращенное фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение: **ООО «Тюмень Водоканал»**

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: **09.12.2005**

Все предшествующие наименования лица, предоставившего обеспечение, в течение времени его существования

Наименование лица, предоставившего обеспечение, в течение времени его существования не менялось

3.1.2. Сведения о государственной регистрации лица, предоставившего обеспечение

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1057200947253**

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц: **09.12.2005**

Наименование регистрирующего органа: **Инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по г. Тюмени**

3.1.3. Сведения о создании и развитии лица, предоставившего обеспечение

Лицо, предоставившее обеспечение, создан на неопределенный срок

Краткое описание истории создания и развития лица, предоставившего обеспечение. Цели создания лица, предоставившего обеспечение, миссия лица, предоставившего обеспечение(при наличии), и иная информация о деятельности лица, предоставившего обеспечение, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг лица, предоставившего обеспечение:

Поручитель входит в Группу компаний «Росводоканал». ООО «Тюмень Водоканал» создано для выполнения операционной деятельности по предоставлению услуг водоснабжения и водоотведения потребителям г. Тюмени.

Развитие системы водоснабжения и водоотведения г. Тюмени производится в рамках реализации инвестиционной программы ООО «Тюмень Водоканал», утвержденной решением Тюменской городской Думы №703 от 29.09.2011г.

Деятельность Поручителем осуществляется на основе договора аренды движимого муниципального имущества № 759-ю от 01.01.2006г., договора аренды недвижимого муниципального имущества № 8/10 от 27.02.10г., заключенных с ТУМП ВКХ «Водоканал», а также долгосрочного договора аренды недвижимого имущества № 11622424, заключенного 30.11.2006 года с Департаментом имущественных отношений Администрации г. Тюмени и МУ «Тюменское городское имущество казначейство».

Договор № 35-С о развитии коммунальной инфраструктуры города Тюмени от 16.02.2007 года, предметом которого являлся порядок реализации инвестиционной программы ООО «Тюмень Водоканал» на 2007-2011 гг. прекратил свое действие в связи с окончанием инвестиционной программы 2007-2011. Не позднее 01.05.2012 года будет подписан новый договор о развитии коммунальной инфраструктуры города Тюмени, предметом которого будет являться реализации инвестиционной программы 2012-2016 гг.

Цели создания поручителя: в соответствии с Уставом Поручителя основной целью создания Поручителя является извлечение прибыли.

Миссия поручителя: Миссия Поручителя уставом ООО «Тюмень Водоканал» не определена.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения: **625007 Россия, Тюменская область, г. Тюмень, ул. 30 лет Победы 31**

Место нахождения лица, предоставившего обеспечение

625007 Россия, Тюменская область, г. Тюмень, ул. 30 лет Победы 31

Телефон: **(3452) 35-73-09**

Факс: **(3452) 33-80-92**

Адрес электронной почты: **priemnaya@vodokanal.ru**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об лице, предоставившем обеспечение, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: **www.vodokanal.info**

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7204014438

3.1.6. Филиалы и представительства лица, предоставившего обеспечение

Лицо, предоставившее обеспечение, не имеет филиалов и представительств

3.2. Основная хозяйственная деятельность лица, предоставившего обеспечение

3.2.1. Отраслевая принадлежность лица, предоставившего обеспечение

Основное отраслевое направление деятельности лица, предоставившего обеспечение, согласно ОКВЭД.: **41.0**

Коды ОКВЭД

45.1
45.2
45.3
90.0

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность лица, предоставившего обеспечение

Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) лица, предоставившего обеспечение, за отчетный период

Единица измерения: *тыс. руб.*

Вид хозяйственной деятельности: : **Водоотведение**

Наименование показателя	2010	2011
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	433 847.445	511 303.339
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) лица, предоставившего обеспечение, %	29.23	30.38

Наименование показателя	2011, 3 мес.	2012, 3 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	127 250.734	124 146.448
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) лица, предоставившего обеспечение, %	24.92	33.91

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) лица, предоставившего обеспечение, от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

Указанных изменений не было.

Вид хозяйственной деятельности: : **Водоснабжение**

Наименование показателя	2010	2011
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	793 355.998	874 466.641
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) лица, предоставившего обеспечение, %	53.44	51.96

Наименование показателя	2011, 3 мес.	2012, 3 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	215 565.514	192 510.9
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме	42.21	52.58

выручки от продаж (объеме продаж) лица, предоставившего обеспечение, %		
--	--	--

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) лица, предоставившего обеспечение, от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

Указанных изменений не было.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение

Основная хозяйственная деятельность лица, предоставившего обеспечение, не имеет сезонного характера

Общая структура себестоимости лица, предоставившего обеспечение

Наименование статьи затрат	2011	2012, 3 мес.
Сырье и материалы, %	10.01	14.41
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %		
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	5.58	1.08
Топливо, %	1.98	2.65
Энергия, %	20.94	15.72
Затраты на оплату труда, %	26.98	30.85
Проценты по кредитам, %		
Арендная плата, %	18.7	19.29
Отчисления на социальные нужды, %	8.89	9.06
Амортизация основных средств, %	2.54	4.4
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	1.86	2.09
Прочие затраты (пояснить)		
амортизация по нематериальным активам, %		
вознаграждения за рационализаторские предложения, %		
обязательные страховые платежи, %	0.1	0.14
представительские расходы, %	0.07	0
иное, %	2.36	0.32
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости		

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые лицом, предоставившем обеспечение, на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

Имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская(финансовая) отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

? **Федеральный Закон от 21.11.96 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;**

? **Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н;**

? **План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций,**

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики лица, предоставившего обеспечение

За 2011 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Полное фирменное наименование: *Тюменское унитарное предприятие водопроводно-канализационного хозяйства «Водоканал»*

Место нахождения: *г.Тюмень*

Доля в общем объеме поставок, %: **19**

Полное фирменное наименование: *Тюменский филиал ООО «ВСК-центр»*

Место нахождения: *г.Тюмень*

Доля в общем объеме поставок, %: **14.6**

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Тюменьэнергосбыт»*

Место нахождения: *г.Тюмень*

Доля в общем объеме поставок, %: **12.4**

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Тюменская энергосбытовая компания»*

Место нахождения: *г. Сургут*

Доля в общем объеме поставок, %: **10.4**

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было

Доля импорта в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют

За 3 мес. 2012 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Полное фирменное наименование: *Тюменское унитарное предприятие водопроводно-канализационного хозяйства «Водоканал»*

Место нахождения: *г.Тюмень*

Доля в общем объеме поставок, %: **30.6**

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Тюменьэнергосбыт»*

Место нахождения: *г.Тюмень*

Доля в общем объеме поставок, %: **14.4**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Тюменская энергосбытовая компания»**
Место нахождения: **г. Сургут**

Доля в общем объеме поставок, %: **10.3**

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было

Доля импорта в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) лица, предоставившего обеспечение

Основные рынки, на которых лицо, предоставившее обеспечение, осуществляет свою деятельность: **Основным рынком, на котором Поручитель осуществляет свою деятельность, является город Тюмень. Город Тюмень входит в состав Уральского федерального округа, является административным центром Тюменской области, объединяющей три субъекта федерации – Ямало-Ненецкий, Ханты-Мансийский автономные округа и Юг Тюменской области. Тюмень располагается на р. Туре, в юго-западной части Западно-Сибирской низменности на пересечении транссибирской железнодорожной магистрали с водными путями Обь - Иртышского бассейна. Численность населения, по переписи 2004 года, составляла 566,5 тыс. чел. В соответствии с утвержденным Генеральным планом от 29.05.06 г. к 2015 году она составит – 650 тыс. человек, к 2025 году – 750 тыс., к 2040 году – 1 млн. человек.**

В связи с отсутствием конкурентов на рынке сбыта услуг водоснабжения и водоотведения, область охвата составляет 90% потребителей. Остальные 10% - население частного сектора и юридические лица, пользующиеся индивидуальными источниками водоснабжения и системами водоотведения. В соответствии с производственной и инвестиционной программами планируется достичь области охвата рынка к 2011 году 95%.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт лицом, предоставившем обеспечение, его продукции (работ, услуг), и возможные действия лица, предоставившего обеспечение, по уменьшению такого влияния:

Негативные факторы, которые могут повлиять на сбыт продукции Поручителем, представляют собой политические риски, связанные с решениями Правительства по вопросам реформирования отрасли, и риски, связанные с взаимоотношениями с местными органами власти; экономические риски, связанные с государственным регулированием цен на продукцию Поручителя; финансовые риски, связанные с условиями и стоимостью привлечения заемных ресурсов; риски, связанные с эксплуатацией основного оборудования, а также иные риски. Возможные действия поручителя по уменьшению такого влияния.

Правительство Российской Федерации оказывает непосредственное влияние на деятельность Поручителя путем утверждения основы ценообразования и правил регулирования тарифов организаций коммунального комплекса.

Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность Поручителя. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, мало предсказуемы, так же как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность деятельности Поручителя.

Параметры проводимых мероприятий, предпринимаемых Поручителем при неблагоприятных тенденциях, будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Поручитель не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление

возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку большинство описанных факторов находятся вне контроля Поручителя.

Поручитель в целях снижения финансовых рисков, связанных с условиями и стоимостью привлечения заемных ресурсов, проводит политику по формированию положительной кредитной истории, а также рефинансированию существующих займов и кредитов на более выгодных для Поручителя условиях.

Поручитель в целях снижения рисков, связанных с эксплуатацией основного оборудования, проводит работы по реконструкции, капитальному ремонту и замены устаревшего оборудования и техники.

3.2.5. Сведения о наличии у лица, предоставившего обеспечение, разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Федеральная служба по экологическому, техническому и атомному надзору**
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **ЭХ-00-008173 (ЖХ)**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **осуществление деятельности по эксплуатации химически опасных производственных объектов**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **07.12.2007**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **07.12.2012**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Федеральная служба по экологическому, техническому и атомному надзору; Управление по технологическому и экологическому надзору Ростехнадзора по Тюменской области**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **ОТ-57-000709 (72)**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **ОТ-57-000709 (72)**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **19.06.2008**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **19.06.2013**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Департамент недропользования и экологии Тюменской области**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **72-14.01.05.023-Б-РСБХ-С-2011-00225/00**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **осуществление сброса сточных вод и (или) дренажных вод в болото расположено на 183 км от устья реки Тура а границах Нижнетавдинского района, Тюменской области.**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **25.02.2011**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **31.12.2013**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Департамент недропользования и экологии Тюменской области**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **72-14.01.05.023-Р-РСБХ-С-2011-00245/00**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **осуществление сброса сточных вод и (или) дренажных вод: река Тура на 185 км от устья в черте города Тюмени.**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **22.04.2011**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **31.12.2013**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Департамент недропользования и экологии Тюменской области**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **Департамент недропользования и экологии Тюменской области**
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **осуществление сброса сточных вод и (или) дренажных вод: р. Тура, Водовыпуск № 2 расположен в районе п. Метелево в границах г. Тюмени на 198 км от устья р. Тура на правом берегу.**
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **22.04.2011**
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **31.12.2013**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Управление по недропользованию по Тюменской области (Тюмень недра)**
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **ТЮМ 01469 ВЭ**
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **добыча подземных вод для питьевого, хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой объектов промышленности в микрорайоне «Лесной» п. Антипино г. Тюмени.**
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **03.04.2012**
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **03.04.2014**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Департамент недропользования и экологии Тюменской области**
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **72-14.01.05.023-Р-РСБХ-С-2011-00242/00**
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **осуществление сброса сточных вод и (или) дренажных вод: г. Тура Выпуск сточных вод в р. Тура на 1723 км от устья реки через озеро Осинное в границах г. Тюмень, Тюменской области.**
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **19.04.2011**
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **13.11.2015**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Департамент недропользования и экологии Тюменской области**
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **72-14.01.05.023-Р-ДЗИО-С-2011-00255/00**
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **водопользование**
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **13.05.2011**
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **31.12.2015**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Департамент недропользования и экологии Тюменской области**
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **72-14.01.05.023-Р-ДХИО-С-2011-00256/00**
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **водопользование**
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **13.05.2011**
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **31.12.2015**

3.2.6. Дополнительные требования к лицам, предоставившим обеспечение, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами

3.2.7. Дополнительные требования к лицам, предоставившим обеспечение, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью лица, предоставившего обеспечение, не является добыча полезных ископаемых

3.2.8. Дополнительные требования к лицам, предоставившим обеспечение, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью лица, предоставившего обеспечение, не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности лица, предоставившего обеспечение

Планы Поручителя связаны с мероприятиями по реконструкции, модернизации и капитальному ремонту объектов ВКХ на 2012-2016 годы на сумму 845,9 тыс. руб. Инвестиционная программа предусматривает следующие направления развития системы ВКХ:

Водоснабжение

Корректировка схем водоснабжения и водоотведения города в соответствии с новым Генеральным планом.

Переутверждение действующих, определение и утверждение дополнительных запасов подземных вод в ТКЗ с учетом перспективной застройки города – поиск и утверждение перспективных источников водоснабжения города.

Реконструкция водозаборных и водоочистных сооружений Метелёвского и Велижанского узлов – снижение износа основных фондов, повышение эффективности их работы;

Проведение исследований природной воды, изыскание методов её очистки, проведение опытно-промышленных испытаний новых технологий с целью доведения качества её очистки до требований СанПиН.

Обследование существующего положения и изыскание технологических схем по очистке промывных вод с разработкой ПСД.

Строительство на Велижанском водозаборе аккумулирующей ёмкости.

Реконструкция НС-2 и РП-6 кВ с установкой регулирования насосных агрегатов – снижение энергопотребления.

Реконструкция сетей водопровода с высокой степенью износа – увеличение пропускной способности, снижение потерь воды.

Строительство новых сетей водопровода – обеспечение перспективной застройки города.

Внедрение АСУ ТП – обеспечение контроля и оперативного управления системой водоснабжения города.

Внедрение подомового учета воды.

Реконструкция и модернизация ВНС – снижение энергопотребления.

Перевооружение химико-технологических и бактериологических лабораторий – осуществление контроля качества подаваемой потребителю воды и очистки сточных вод в соответствии с нормативными требованиями.

Техническое перевооружение рабочих мест предприятия (компьютерное оборудование, программное обеспечение).

Водоотведение

Реконструкция первой очереди КОС - снижение износа основных фондов, повышение эффективности их работы;

Окончание строительства блока доочистки и обеззараживания сточных вод – снижение экологического воздействия на водоём.

Проектирование и строительство 3-й очереди КОС – обеспечение приема сточных вод от перспективной застройки города.

Реконструкция сетей канализации с высокой степенью износа – увеличение пропускной способности.

Строительство новых сетей канализации - обеспечение перспективной застройки города.

Реконструкция и модернизация канализационных насосных станций - снижение энергопотребления и эксплуатационных затрат, оптимизация их работы.

В ходе реализации мероприятий инвестиционной программы и капитального ремонта планируется достижение следующих целей:

Оптимальное использование имеющихся мощностей системы ВиК путем снижения потерь воды и уровня приема неучтенных стоков;

Формирование «резерва мощности» системы ВиК для целей перспективного развития г. Тюмени.

Источники будущих доходов Группы компаний «Росводоканал»

- *основной тариф согласно тарифной политике водоканалов*
- *инвестиционная надбавка к тарифу согласно тарифной политике водоканалов;*
- *оплата потребителей за услуги ВКХ.*

Поручитель не имеет никаких планов, касающихся организации нового производства, разработок новых видов продукции, сокращения производства, а также возможного изменения основной деятельности.

Планы Поручителя связаны с модернизацией и реконструкцией основных средств, расширением производства.

3.4. Участие лица, предоставившего обеспечение, в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Лицо, предоставившее обеспечение, не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

3.5. Подконтрольные лицу, предоставившему обеспечение, организации, имеющие для него существенное значение

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Источник».**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Источник».**

Место нахождения

625007 Россия, г. Тюмень, ул. 30 лет Победы 31

ИНН: **7204115179**

ОГРН: **1077203049846**

Основание (основания), в силу которого лицо, предоставившее обеспечение, осуществляет контроль над подконтрольной организацией (участие в подконтрольной лицу, предоставившему обеспечение, организации, заключение договора доверительного управления имуществом, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной лицу, предоставившему обеспечение, организации):

Лицо, предоставившее обеспечение является участником Общества (учредителем)

Признак осуществления лицом, предоставившем обеспечение, контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной лицу, предоставившему обеспечение, организации**

Вид контроля: **прямой контроль**

Доля лица, предоставившего обеспечение, в уставном капитале подконтрольной организации, %: **80**

Доля подконтрольной организации в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, %: **0**

Описание основного вида деятельности общества:

Прочая розничная торговля в неспециализированных магазинах.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля	Доля
-----	------	------

	участия лица в уставном капитале эмитента, %	принадлежа щих лицу обыкновен ных акций эмитента, %
Горецкая Наталья Владимировна	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств лица, предоставившего обеспечение, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств лица, предоставившего обеспечение

3.6.1. Основные средства

За 2011 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Вычислительная техника	8 978.43	7 254.26
Здания	163.18	115.18
Измерительные приборы	23 954.99	11 073.34
Инструмент	76.11	27.4
Машины и оборудование	15 125.55	7 670.79
Передачные устройства	3 143.42	374.42
Производств. и хозяйств. инвентарь	3 247.71	1 640.58
Прочие машины	62.71	39.84
Прочие основные фонды	4 775.37	2 560.73
Рабочие машины	80 390.39	43 099.24
Силовые машины	923.39	419.82
Сооружения	468.36	98.61
Транспортные средства	75.31	12.4
Итого	141 384.92	74 386.61

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

линейный способ

Отчетная дата: **31.12.2011**

На дату окончания отчетного квартала

Основные средства у эмитента отсутствуют

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершеного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов

основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование группы основных средств	Полная стоимость до проведения переоценки	Остаточная (за вычетом амортизации) стоимость до проведения переоценки	Дата проведения переоценки	Полная восстановительная стоимость после проведения переоценки	Остаточная (за вычетом амортизации) восстановительная стоимость после проведения переоценки
--------------------------------------	---	--	----------------------------	--	---

Указывается способ проведения переоценки основных средств (по коэффициентам федерального органа исполнительной власти по статистике, по рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной документами или экспертными заключениями. При наличии экспертного заключения необходимо указать методику оценки):

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств лица, предоставившего обеспечение, и иных основных средств по усмотрению лица, предоставившего обеспечение, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств лица, предоставившего обеспечение, (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению лица, предоставившего обеспечение).:

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение, в том числе ее прибыльность и убыточность, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для суммы непокрытого убытка: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2011	2012, 3 мес.
Норма чистой прибыли, %	15.445	9.031
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	1.219	0.265
Рентабельность активов, %	18.839	2.398
Рентабельность собственного капитала, %	31.536	3.857
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0	0

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: **Да**

Экономический анализ прибыльности/убыточности лица, предоставившего обеспечение, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли лица, предоставившего обеспечение, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом ФСФР России от 10.10.2006 № 06-117/пз-н.

Чистая прибыль - это конечный финансовый результат деятельности организации за отчетный период. Она характеризует реальный прирост (наращение) собственного капитала организации, т.е. показывает, может ли предприятие приносить прибыль своим владельцам. По итогам 2011 года значение показателя «норма чистой прибыли» составило 15,4% (Для сравнения, в 2009 году данный показатель был на уровне 8,7%). По итогам 1 кв. 2012 года значение показателя «норма чистой прибыли» составило 9%.

Коэффициент оборачиваемости активов характеризует эффективность использования фирмой всех имеющихся ресурсов, независимо от источников их привлечения. Коэффициент оборачиваемости активов показывает сколько денежных единиц реализованной продукции принесла каждая денежная единица активов. Чем выше коэффициент, тем быстрее оборачиваются имеющиеся в распоряжении предприятия средства и тем больше выручки приносит каждый рубль активов. По итогам 2011 года значение показателя составило 1,2. По итогам 1 кв. 2012 года значение показателя составило 0,2.

Показатели рентабельности характеризуют эффективность работы предприятия - производительность или отдачу финансовых ресурсов. Рентабельность собственного капитала показывает эффективность использования собственного капитала. По итогам 2011 года значение показателя составило 31,5% (Для сравнения, в 2009 году данный показатель был на уровне 26,09%).

Рентабельность активов, которая рассчитывается как отношение чистой прибыли к активам, показывает, какая часть активов приходится на единицу чистой прибыли. По итогам 2011 года значение показателя составило 18,8% (Для сравнения, в 2009 году данный показатель был на уровне 10,8%)

По итогам 2011 года и 1 кв. 2012 года Поручитель не имеет непокрытого убытка. Значение показателя «соотношение непокрытого убытка и валюты баланса» по итогам 2011 года и 1 кв. 2012 года показатель не рассчитывался в связи с отсутствием непокрытого убытка.

Мнения органов управления лица, предоставившего обеспечение, относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение, не совпадают: **Нет**

Член совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего обеспечение, или член коллегиального исполнительного органа лица, предоставившего обеспечение, имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего обеспечение, или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Нет**

4.2. Ликвидность лица, предоставившего обеспечение, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность лица, предоставившего обеспечение, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для показателя 'чистый оборотный капитал': **тыс. руб.**

Наименование показателя	2011	2012, 3 мес.
Чистый оборотный капитал	148 434	200 362
Коэффициент текущей ликвидности	1.3119	1.4658
Коэффициент быстрой ликвидности	1.3114	1.4652

По усмотрению лица, предоставившего обеспечение, дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих ликвидность лица, предоставившего обеспечение, рассчитанных на основе данных сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение, включаемой в состав ежеквартального отчета: **Нет**

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: **Да**

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности лица, предоставившего обеспечение, достаточности собственного капитала лица, предоставившего обеспечение, для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления лица, предоставившего обеспечение, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность лица, предоставившего обеспечение:

Чистый оборотный капитал – это разность между оборотными активами предприятия и его краткосрочными обязательствами. Чистый оборотный капитал необходим для поддержания финансовой устойчивости предприятия, поскольку превышение оборотных средств над краткосрочными обязательствами означает, что предприятие не только может погасить свои краткосрочные обязательства, но и имеет резервы для расширения деятельности. В 2011 году значение показателя составило 148 434 тыс. руб. В 1 кв. 2012 году значение показателя составило 200 362 тыс. руб.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность краткосрочной задолженности предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения его срочных обязательств. В 2011 году значение показателя составило 1,3 (в 2009 году данный показатель был 0,7). Основным фактором, приведшим к увеличению показателя, явилось превышение темпов роста оборотных активов над краткосрочными обязательствами.

Коэффициент быстрой ликвидности – это более жесткая оценка ликвидности предприятия, показатель позволяет оценить, платежные возможности предприятия для своевременного и быстрого погашения своей задолженности. В 2011 году значение показателя составило 1,3 (в 2009 году данный показатель был 0,7).

Мнения органов управления лица, предоставившего обеспечение, относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение, не совпадают: **Нет**

Член совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего обеспечение, или член коллегиального исполнительного органа лица, предоставившего обеспечение, имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего обеспечение, или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Нет**

4.3. Финансовые вложения лица, предоставившего обеспечение

За 2011 г.

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вложений в эмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Иные финансовые вложения

Объект финансового вложения: *Договор займа с ООО «РВК-Финанс».*

Размер вложения в денежном выражении: **41 750**

Единица измерения: **тыс. руб.**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

Начислены проценты в размере 3 318,9 тыс.руб. Срок выплаты- окончание действия договора займа.

Дополнительная информация:

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Информация об убытках предоставляется в оценке лица, предоставившего обеспечение, по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности лица, предоставившего обеспечение, за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми лицо, предоставившее обеспечение, произвело расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

На дату окончания отчетного квартала

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вложений в эмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Иные финансовые вложения

Объект финансового вложения: *Договор займа с ООО «РВК-Финанс».*

Размер вложения в денежном выражении: **41 750**

Единица измерения: **тыс. руб.**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

Начислены проценты в размере 3 962,5 тыс.руб. Срок выплаты- окончание действия договора займа.

Дополнительная информация:

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Величина потенциальных убытков от инвестиций, произведенных в форме выдачи займа денежных средств, соразмерна сумме основного долга и процентов по займу

Информация об убытках предоставляется в оценке лица, предоставившего обеспечение, по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности лица, предоставившего обеспечение, за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми лицо, предоставившее обеспечение, произвело расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

Финансовые вложения учитываются предприятием на б/с 58 в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н.

4.4. Нематериальные активы лица, предоставившего обеспечение

За 2011 г.

Нематериальные активы у лица, предоставившего обеспечение, отсутствуют

На дату окончания отчетного квартала

Нематериальные активы у лица, предоставившего обеспечение, отсутствуют

4.5. Сведения о политике и расходах лица, предоставившего обеспечение, в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Поручитель не осуществляет научно-техническую деятельность, политика в области научно-технического развития не разработана, затрат на осуществление научно-технической деятельности отсутствуют.

Сведения о создании и получении поручителем правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара):

Поручитель не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков, знаков обслуживания, наименования места происхождения товара).

Информация об основных направлениях и результатах использования основных для поручителя объектов интеллектуальной собственности:

Поручитель не имеет объектов интеллектуальной собственности

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков:

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для Поручителя патентов, лицензий отсутствуют, поскольку Поручитель лицензий на товарный знак не имеет. В отношении имеющихся у Поручителя лицензий планирует принять все необходимые меры для продления лицензий либо, в случае необходимости, получить новые лицензии.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности лица, предоставившего обеспечение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили: **Нет** **Водопроводно-канализационное хозяйство (ВКХ), является составной частью отрасли жилищно-коммунального хозяйства (ЖКХ), износ коммунальных сетей которого, составляет более 50%.**

В настоящее время отрасль находится в состоянии реформирования. Основным целями и задачами реформы ЖКХ являются:

повышение эффективности, устойчивости и надежности функционирования жилищно-коммунальных систем жизнеобеспечения населения;

привлечение инвестиций в жилищно-коммунальный комплекс;

улучшение качества жилищно-коммунальных услуг с одновременным снижением

нерациональных затрат;

адресная социальная защита населения при оплате жилищно-коммунальных услуг;
обеспечение финансового оздоровления жилищно-коммунальных предприятий;
обеспечение условий для снижения издержек и повышение качества предоставления

жилищно-коммунальных услуг;

обеспечение инвестиционной привлекательности жилищно-коммунального комплекса;
оказание государственной поддержки модернизации жилищно-коммунального комплекса.

Отрасль водопроводно-канализационного хозяйства (ВКХ) России характеризуется достаточно развитой по международным оценкам инфраструктурой. Охват услугами водоснабжения в городах составляет 90%, охват услугами водоотведения в городах – 75%. Общая протяжённость сетей водоснабжения и канализации (ВиК) превышает 458 400 км. Доходы водоканалов основных городов оцениваются в \$4 млрд. Однако инфраструктура отрасли устаревает и становится неэффективной. Износ сетей и сооружений составляет порядка 65-70%. Имеют место чрезмерно высокий объем производства воды в городах (более 300 литров на человека в сутки) и высокий удельный расход электроэнергии. До 24% тестов качества воды (в городах) не соответствует стандартам. До 35-40% стоков сбрасывается в водоемы неочищенными. По оценкам Росстроя, для исправления ситуации в ближайшие 10 лет на модернизацию всего сектора потребуется порядка \$30 млрд.

Более 90% ВКХ управляется муниципальными предприятиями, при этом местные власти, осознавая свою неспособность привлечь необходимые инвестиции, все более позитивно смотрят на приход частных инвесторов. Отрасль ВКХ является привлекательной для частного инвестора, поскольку она одна из немногих, где отсутствует конкуренция за потребителя. С приходом на рынок ВКХ частного бизнеса наметились положительные тенденции в отрасли: частные компании в рамках инвестиционных программ вкладывают денежные средства в текущий ремонт объектов сетевого хозяйства, модернизируют оборудование, строят новые объекты.

В целях эффективного управления водоканалами и взаимодействия с органами муниципальной власти часть водоканалов управляется совместно с муниципалитетами. Такой принцип участия позволяет организовывать и реализовывать проекты в рамках государственно-частного партнерства в сфере водоснабжения и водоотведения.

Водоснабжение и канализация (ВиК) из всех отраслей коммунального хозяйства является наиболее готовой к внедрению форм сотрудничества муниципалитета и частного бизнеса, так как в структуре водоканалов сохранено управление всей технологической цепочкой, т.е. закреплён имущественный комплекс по всем технологическим переделам «подъем – очистка – транспортировка» воды и «прием – транспортировка - очистка» сточных вод. В альтернативных направлениях существует множественность операторов в рамках отдельных технологических переделов. Нагрузка на потребительскую корзину населения от оплаты предоставляемых услуг водоснабжения и канализации значительно ниже, чем от оплаты услуг теплоснабжения (примерно в 3-5 раз).

В целях привлечения инвестиций в экономику России, обеспечение эффективного использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности и повышения качества товаров, работ, услуг, предоставляемых потребителям, 21 июля 2005 года принят Федеральный закон «О концессионных соглашениях» № 115-ФЗ. Одним из объектов концессионного соглашения являются системы коммунальной инфраструктуры и иные объекты коммунального хозяйства, в том числе водо-, тепло-, газо- и энергоснабжения, водоотведения, очистки сточных вод, переработка и утилизация (захоронение) бытовых отходов. Концессионные соглашения заключаются путем проведения конкурса, что позволяет государственным (муниципальным) органам выявить наиболее выгодные предложения и обеспечить контроль над концессионером в части использования «социально значимого имущества».

В РФ действуют несколько частных операторов ВКХ: группа "Росводоканал", энергетическая группа (РКС - РАО ЕЭС - КЭС, Сибирско-Уральская Энергетическая Компания-АгроПромКредитБанк) и "Евразийское водное партнерство". Принципиальный интерес к развитию бизнеса в России проявляют и иностранные операторы. Усиление их присутствия следует ожидать через альянсы с местными игроками или попытки приобрести базу для развития в России в виде Мосводоканала или Водоканала Санкт-Петербурга.

В настоящее время в России заключено или в стадии оформления не менее 19 контрактов с

общим населением обслуживания 10 717 тыс. человек.

Проведены/проводятся процедуры банкротств Водоканалов в городах Уфа, Нижний Новгород, Тверь, Кемерово, однако интересы частных инвесторов к покупке активов инфраструктуры ВиК эти процедуры не выявили.

Город Воронеж после повторяющихся банкротств Водоканала начал переговоры с компанией Росводоканал. В городе Перми ситуация банкротства Водоканала была использована для заключения 49-летнего договора аренды без прохождения муниципальных процедур.

В рамках своих полномочий ГУП Водоканал С-Петербурга заключил 5-летний контракт на управление станцией водоснабжения с компанией Veolia Water (Франция). Этот договор является договором технического консультирования, однако французская компания представляет его в виде первого шага операторского бизнеса. В стадии обсуждения находится предложение менеджмента Водоканала С-Петербурга о создании одного или двух частных операторов в городе на базе арендной модели. ЕБРР финансирует исследование по этому вопросу.

Иностранные операторы проявляют принципиальный интерес к развитию бизнеса в России с ограничениями по принятию на себя инвестиционных и операционных рисков в инфраструктуре: Компания Veolia Water имеет дочернее общество в России и ведет активный маркетинг проектных возможностей (попытка проекта в Подольске), имеет инжиниринговые и консалтинговые контракты в Петербурге и СП с Водоканалом этого города по управлению утечками; Компания Suez при участии своей дочки Degremont участвует в реализации проекта по строительству станции водоснабжения в г. Москве; Компания SHW реализовала ряд проектов ВОТ по строительству станций очистки стоков в г. Москве; Компания Saug создала совместное предприятие (СП) с Мосводоканалом по лабораторному анализу; Компании Sumitomo и Marubeni участвуют в финансировании проектов ВиК в г. С-Петербург; Консалтинговые услуги предлагаются компаниями-операторами Severn Trent Water International, муниципальными компаниями Хельсинки и Стокгольма; Маркетингом проектов занимаются компании Berlinwasser International (попытка проекта в Вологде), Ami Water (попытка проектов в Балашихе и Дмитровграде);

Мосводоканал и SMVK (Чешская частная компания по водоснабжению и канализации Северной Моравии) подписали соглашение о сотрудничестве.

Интерес и способность иностранных операторов определить развитие российского рынка частного управления услугами ВиК не стоит преувеличивать. Они обладают ограниченными кадровыми ресурсами, готовыми морально и со знанием языка помочь улучшить управление Водоканалами в российских городах (кроме Москвы и С-Петербурга). В этой связи следует ожидать развития их присутствия через альянсы с местными игроками, имеющими капитал, рычаги и амбиции для своего развития на национальном рынке ВиК, или попыток приобрести базу для развития в России в виде Мосводоканала или Водоканала Петербурга.

Международные финансовые организации (МФО) поддерживают развитие инфраструктуры ВиК российских городов: реализуется заем МБРР "Городское водоснабжение и канализация" в размере \$ 120 млн. Однако проект может быть закрыт, т.к. спрос на заем со стороны муниципалитетов ниже ожидаемого (условия проекта, сформированные в 1995 году, не учитывают изменений, происходящих в российской экономике и в отрасли на момент реализации этого проекта); MIGA предоставило гарантию по политическим рискам по проекту строительства станции водоснабжения в Москве, позволившую привлечь финансирование международных коммерческих банков; Программа развития ООН осуществляет проект по поддержке развития муниципальных систем водоснабжения и канализации при участии швейцарского агентства по гарантированию экспортных займов. В рамках проекта осуществляются работы по подготовке проектов в г. Владикавказ, Ставропольском крае, Ростовской области. ЕБРР профинансировал 8 проектов с 1991 года (всего на \$ 148 млн.). Однако объемы участия МФО в российском секторе ВиК являются очень скромными, что отражает их восприятие рисков кредитования в этот сектор и отсутствие адекватных рынку инструментов финансирования. Для сравнения ЕБРР профинансировал в сектор ВиК по восточно-европейским странам более \$ 429 млн.

Тарифы организаций коммунального комплекса, обеспечивающих водоснабжение, водоотведение и очистку сточных вод, а также надбавки к ценам (тарифам) для потребителей и надбавки к тарифам на товары и услуги организаций и 1082 коммунального комплекса подлежат государственному регулированию.

Основной нормативный правовой акт в области регулирования тарифов организаций

коммунального комплекса (далее - ОКК) – Федеральный закон «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» от 30.12.2004г. № 210-ФЗ (далее – Закон), вступивший в силу с 1 января 2006 года, устанавливающий следующие принципы регулирования тарифов и надбавок:

Достижение баланса интересов потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса и интересов указанных организаций, обеспечивающего доступность этих товаров и услуг для потребителей и эффективное функционирование организаций коммунального комплекса;

Установление тарифов и надбавок, обеспечивающих финансовые потребности организаций коммунального комплекса, необходимые для реализации их производственных и инвестиционных программ;

Стимулирование снижения производственных затрат, повышение экономической эффективности производства товаров (оказание услуг) и применение энергосберегающих технологий организациями коммунального комплекса;

Создание условий, необходимых для привлечения инвестиций в целях развития и модернизации систем коммунальной инфраструктуры;

Полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ и инвестиционных программ;

Установление условий обязательного изменения тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

- Эффективность проводимой государством политики в области ЖКХ;
- Эффективность взаимодействия с муниципалитетами;
- Уровень тарифов организаций коммунального комплекса, обеспечивающих водоснабжение, водоотведение и очистку сточных вод, а также надбавки к ценам (тарифам) для потребителей и надбавки к тарифам на товары и услуги организаций коммунального комплекса;
- Высокий уровень износа основных средств.

Общая оценка результатов деятельности поручителя в данной отрасли:

Динамика изменения чистой прибыли Поручителя является положительной: чистая прибыль выросла с 19 136 тыс. руб. до 113 068 тыс. руб. , т.е. в 6 раз, что свидетельствует об удовлетворительных результатах деятельности Поручителя.

Оценка соответствия результатов деятельности поручителя тенденциям развития отрасли:

Тенденции развития Поручителя соответствуют тенденциям развития отрасли, в которой он осуществляет свою деятельность.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению поручителя, результаты):

Рост производства, повышение собираемости денежных средств за оказанные услуги.

Процесс роста экономики также сказался на росте доходов Поручителя.

4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность лица, предоставившего обеспечение

Факторы и условия, влияющие на деятельность поручителя и результаты такой деятельности:

На деятельность Поручителя оказывают влияние следующие факторы и условия:

- Размер тарифов за оказанные услуги предприятиями Группы компаний «Росводоканал»;
- Платежная дисциплинированность потребителей;
- Рост платежеспособности населения;
- Рост промышленного производства,
- Темпы капитального строительства, в том числе жилищного фонда.
- Политическая и экономическая ситуация в России.

Результаты деятельности Поручителя можно оценить положительно в связи с благоприятной конъюнктурой в стране и положительной тенденцией в отрасли.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

Действие указанных факторов рассматриваются как продолжительное в среднесрочной перспективе. При осуществлении Группой компаний «Росводоканал» производственно-хозяйственной деятельности указанные выше факторы будут оказывать влияние на финансовые результаты деятельности Поручителя.

Действия, предпринимаемые поручителем, и действия, которые поручитель планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

Для эффективного использования факторов и условий, влияющих на деятельность Поручителя, Поручителем заключены долгосрочные договоры аренды муниципального имущества и подписаны инвестиционные соглашения с муниципальным образованием в городе Тюмень. В сложившихся условиях тарифного регулирования на основе предельных индексов роста тарифов на услуги ЖКХ и сложившейся практики регулирования тарифов водоканалов на уровне муниципального образования разработаны механизмы, предусматривающие возврат средств, направленных на реализацию инвестиционной программы:

*Утверждение инвестиционной составляющей согласно тарифной политике водоканала;
Установление платы за подключение к системе ВКХ города новых объектов капитального строительства при условии ввода мощностей согласно прогнозу по производственной программе;
Выделение целевого бюджетного финансирования в размере «реинвестирования арендной платы», уплачиваемой за пользование объектами системы ВКХ города.*

Способы, применяемые поручителем, и способы, которые поручитель планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя:

- Заключение долгосрочных договорных отношений с местными органами власти;*
- Эффективная система управления ВКХ;*
- Формирование рынка жилищно – коммунальных услуг с учетом особенностей специфики регионов;*
- Увеличение предлагаемых услуг населению;*
- Улучшения качества обслуживания объектов сетевого хозяйства;*
- Проведение сбалансированной тарифной политики;*
- Привлечение длинных денежных средств по низким ставкам;*
- Заключение концессионных соглашений с местными органами власти при осуществлении новых проектов.*

4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность лица, предоставившего обеспечение

Факторы и условия, влияющие на деятельность поручителя и результаты такой деятельности:

На деятельность Поручителя оказывают влияние следующие факторы и условия:

- Размер тарифов за оказанные услуги предприятиями Группы компаний «Росводоканал»;*
- Платежная дисциплинированность потребителей;*
- Рост платежеспособности населения;*
- Рост промышленного производства,*
- Темпы капитального строительства, в том числе жилищного фонда.*
- Политическая и экономическая ситуация в России.*

Результаты деятельности Поручителя можно оценить положительно в связи с благоприятной конъюнктурой в стране и положительной тенденцией в отрасли.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

Действие указанных факторов рассматриваются как продолжительное в среднесрочной перспективе. При осуществлении Группой компаний «Росводоканал» производственно-хозяйственной деятельности указанные выше факторы будут оказывать влияние на финансовые результаты деятельности Поручителя.

Действия, предпринимаемые поручителем, и действия, которые поручитель планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

Для эффективного использования факторов и условий, влияющих на деятельность Поручителя, Поручителем заключены долгосрочные договоры аренды муниципального имущества и подписаны инвестиционные соглашения с муниципальным образованием в городе Тюмень. В сложившихся условиях тарифного регулирования на основе предельных индексов роста тарифов на услуги ЖКХ и сложившейся практики регулирования тарифов водоканалов на уровне муниципального образования разработаны механизмы, предусматривающие возврат средств, направленных на реализацию инвестиционной программы:

*Утверждение инвестиционной составляющей согласно тарифной политике водоканала;
Установление платы за подключение к системе ВКХ города новых объектов капитального*

строительства при условии ввода мощностей согласно прогнозу по производственной программе; Выделение целевого бюджетного финансирования в размере «реинвестирования арендной платы», уплачиваемой за пользование объектами системы ВКХ города.

Способы, применяемые поручителем, и способы, которые поручитель планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя:

- *Заключение долгосрочных договорных отношений с местными органами власти;*
- *Эффективная система управления ВКХ;*
- *Формирование рынка жилищно – коммунальных услуг с учетом особенностей специфики регионов;*
- *Увеличение предлагаемых услуг населению;*
- *Улучшения качества обслуживания объектов сетевого хозяйства;*
- *Проведение сбалансированной тарифной политики;*
- *Привлечение длинных денежных средств по низким ставкам;*
- *Заключение концессионных соглашений с местными органами власти при осуществлении новых проектов.*

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения поручителем в будущем таких же или более высоких результатов по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

- *снижение уровня жизни населения;*
- *увеличение стоимости услуг и оборудования, используемых предприятиями Группы компаний «Росводоканал»;*
- *снижение тарифов на услуги Группы компаний «Росводоканал»;*
- *неэффективность законодательства в сфере ЖКХ;*
- *аварийность ввиду большого износа основных средств Группы компаний «Росводоканал».*

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

Вероятность наступления событий/факторов, за исключением фактора аварийности, невелика.

Существенные события / факторы, которые могут улучшить результаты деятельности поручителя:

- *повышение уровня жизни населения;*
- *уменьшение стоимости сырья и оборудования, используемых предприятиями Группы компаний «Росводоканал»;*
- *повышение тарифов на услуги предприятий Группы компаний «Росводоканал»;*
- *наличие эффективного законодательства в сфере ЖКХ.*

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов) и продолжительность их действия:

Вероятность наступления событий/факторов велика, продолжительность действия - среднесрочная.

4.6.2. Конкуренты лица, предоставившего обеспечение

Основные существующие и предполагаемые конкуренты поручителя по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом:

В настоящее время в РФ действуют несколько частных операторов ВКХ:

Российские коммунальные системы (КЭС и РАО ЕЭС);

Евразийское водное партнерство.

Деятельность вышеуказанных операторов осуществляется вне территории деятельности Группы компаний «Росводоканал», в связи с чем конкурентные отношения отсутствуют.

Перечень факторов конкурентоспособности поручителя с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):

Основными конкурентными преимуществами Группы компаний «Росводоканал» являются:

Высокая компетенция в сфере ВКХ. Используемые компанией технические решения и технологии управления предприятиями ВКХ позволяют добиться существенного повышения эффективности деятельности водоканалов.

Сильные рыночные позиции. Группа компаний «Росводоканал» является лидером рынка по

численности населения обслуживаемых городов и суммарному годовому обороту управляемых водоканалов. Это создает необходимые условия для получения синергетического эффекта и, в частности, снижения издержек за счет эффекта масштаба.

Наличие собственной инжиниринговой компании. Кроме получения дополнительной прибыли это позволяет существенно облегчить региональную экспансию. Предоставляя инжиниринговые услуги муниципальным водоканалам, Группа компаний «Росводоканал» имеет хорошую возможность продемонстрировать свои возможности и добиться расположения местных властей.

Высококвалифицированный персонал. В условиях жесткого дефицита квалифицированных кадров в сфере ВКХ компания сумела собрать команду профессионалов, способных решать все возникающие проблемы водоканалов Группы компаний «Росводоканал» и предоставлять соответствующие услуги сторонним водоканалам.

Вышеперечисленные факторы конкурентоспособности оказывают высокую степень влияния на качество и конкурентоспособность производимых Группой компаний «Росводоканал» услуг.

V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение, органов лица, предоставившего обеспечение, по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) лица, предоставившего обеспечение

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления лица, предоставившего обеспечение

Полное описание структуры органов управления лица, предоставившего обеспечение, и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) лица, предоставившего обеспечение:

Органами управления поручителя являются:

Общее собрание участников – высший орган управления;

Генеральный директор – единоличный исполнительный орган. Управление может быть передано управляющему.

В соответствии с п.19.3 ст. 19 Устава Поручителя к исключительной компетенции общего собрания Участников относятся следующие вопросы:

- 1) определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решений об участии Общества в ассоциациях, объединениях коммерческих организаций, хозяйственных товариществах и обществах;*
- 2) утверждение основных программ деятельности Общества, перспективных планов развития Общества (в т.ч. утверждение бизнес-плана Общества);*
- 3) утверждение политики раскрытия информации об Обществе;*
- 4) утверждение политики управления рисками Общества;*
- 5) изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества;*
- 6) образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним;*
- 7) избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии (ревизора) Общества, определение размера оплаты его услуг;*
- 8) утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;*
- 9) принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между его Участниками;*
- 10) утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);*
- 11) принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;*
- 12) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;*
- 13) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;*
- 14) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;*
- 15) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с*

ограниченной ответственностью».

В соответствии п.19.4. ст. 19 Устава Поручителя к компетенции общего собрания Участников также относятся:

- 1) создание филиалов, открытие представительств;
- 2) предоставление, прекращение, ограничение дополнительных прав Участникам (Участнику) Общества, возложение и прекращение дополнительных обязанностей;
- 3) утверждение денежной оценки неденежных вкладов в уставный капитал Общества, вносимых Участниками Общества и принимаемыми в Общество третьими лицами, в случае, если номинальная стоимость (увеличение номинальной стоимости) доли Участника Общества в уставном капитале общества, оплачиваемой неденежным вкладом, составляет не более двадцати тысяч рублей;
- 4) принятие решения об увеличении уставного капитала Общества за счет его имущества и о внесении соответствующих изменений в учредительные документы Общества;
- 5) принятие решения об увеличении уставного капитала Общества за счет внесения дополнительных вкладов участниками Общества и внесении соответствующих изменений в учредительные документы Общества;
- 6) принятие решения об изменении срока внесения дополнительных вкладов участниками Общества, установленного абзацем 2 п. 1 ст. 19 Федерального закона Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью»;
- 7) принятие решения об увеличении уставного капитала на основании заявления участника Общества или третьего лица о принятии его в Общество и внесении вклада, и о внесении соответствующих изменений в учредительные документы Общества;
- 8) принятие решения об утверждении итогов внесения дополнительных вкладов Участниками Общества и о внесении соответствующих изменений в учредительные документы Общества;
- 9) принятие решения об уменьшении уставного капитала Общества и о внесении соответствующих изменений в учредительные документы Общества;
- 10) установление порядка осуществления преимущественного права покупки доли (части доли) непропорционально размерам долей участников Общества;
- 11) принятие решения о согласии Общества на залог доли (ее части) участника Общества третьему лицу;
- 12) принятие решения о создании резервного и иных фондов Общества;
- 13) принятие решения о совершении Обществом сделки, в совершении которой имеется заинтересованность Генерального директора или Участника Общества, имеющего совместно с его аффилированными лицами двадцать и более процентов голосов от общего числа голосов Участников Общества;
- 14) принятие решения о совершении Обществом крупной сделки, размер которой определен Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»;
- 15) избрание Председателя и Секретаря Общего собрания Участников Общества;
- 16) принятие решения о совершении Обществом сделки (серии сделок) или нескольких взаимосвязанных сделок в отношении лица или группы лиц, если цена сделки (серии сделок) или нескольких взаимосвязанных сделок составляет более 12 000 000 (Двенадцати миллионов) рублей;
- 17) принятие решений об участии Общества в инвестиционных проектах, за исключением проектов, реализуемых во исполнение надлежащим образом утвержденных инвестиционных программ, финансирование которых осуществляется за счет инвестиционной надбавки в тарифе, платы за подключение и бюджетного финансирования, а также проектов инвестиционных программ либо изменений к ним ;
- 18) принятие решений о заключении Обществом договоров аренды муниципального имущества, договоров о реализации инвестиционной программы расторжение договоров аренды муниципального имущества, договоров о реализации инвестиционной программы общества;
- 19) принятие решения о заключении Обществом договоров банковского счета, договоров на энергоснабжение, теплоснабжение, газоснабжение, принятие решения о заключении любых сделок с муниципальным образованием и органами местного самоуправления;
- 20) принятие решений о привлечении и выдаче Обществом займов, заключении кредитных договоров и договоров о залоге, предоставлении Обществом гарантий, поручительств и иных форм обеспечения, а также о принятии Обществом обязательств по векселю (выдача простого и переводного векселя) и иным ценным бумагам, размещении депозитов и приобретении ценных бумаг других эмитентов (включая векселя);

21) утверждение размера общей суммы годового вознаграждения (бонуса) работников Общества;

22) принятие решений о совершении любых сделок с недвижимым имуществом, находящемся во владении Общества на вещном праве, праве аренды или иных правах пользования;

23) принятие решений о совершении сделок с имуществом, составляющим основные средства Общества, кроме транспорта, инвентаря и оборудования, реализация которого не нарушает основную производственную и технологическую деятельность Общества;

24) принятие решений об участии Общества в других организациях, включая образование дочерних и зависимых обществ, в том числе путем приобретения акций, долей участия и прав, позволяющих определять решения других обществ;

25) принятие решений о заключении договоров (сделок) о партнерстве, товариществе, совместном предприятии, либо ведении иной совместной деятельности без образования юридического лица, или о разделе продукции с любым другим лицом;

26) привлечение к дисциплинарной ответственности Генерального директора Общества и его поощрение в соответствии с трудовым законодательством Российской Федерации;

27) рассмотрение отчетов Единоличного исполнительного органа Общества о деятельности Общества (в том числе о выполнении им своих должностных обязанностей), о выполнении решений Общего собрания Участников Общества;

28) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Вопросы, отнесенные к исключительной компетенции Общего собрания участников, не могут быть отнесены к компетенции Генерального директора.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором или управляющим, действующим на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющему, подотчетным Общему собранию Участников Общества.

В соответствии п.23.5. ст.23 Устава Поручителя Генеральный директор, с учетом ограничений, установленных действующим законодательством и настоящим Уставом,:

- руководит финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
- открывает счета в банках и других кредитных учреждениях;
- издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
- составляет и утверждает штатное расписание и осуществляет подбор кадров;
- назначает главного бухгалтера Общества;
- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;
- осуществляет контроль за ведением бухгалтерского учета и всех форм отчетности;
- осуществляет контроль за ведением делопроизводства и архива Общества;
- определяет на основе действующего законодательства форму, систему и размер оплаты труда, а также других доходов работников Общества;
- подготавливает материалы для рассмотрения на общих собраниях Участников;
- осуществляет иные полномочия, не отнесенные действующим законодательством РФ и Уставом Общества к компетенции Общего собрания участников Общества.

В соответствии п.23.6. ст.23 Устава Поручителя к компетенции Генерального директора Общества относится заключение Обществом сделки (серии сделок) или нескольких взаимосвязанных сделок в отношении лица или группы лиц, если цена сделки (серии сделок) или нескольких взаимосвязанных сделок не превышает 12 000 000 (Двенадцать миллионов) рублей. К компетенции Генерального директора Общества относится заключение Обществом сделок на отпуск (получение) и (или) прием (сброс) сточных вод. Решение Общего собрания участников Общества о совершении Обществом сделок в данном случае не требуется.

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего обеспечение

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе лица, предоставившего обеспечение

Полномочия единоличного исполнительного органа лица, предоставившего обеспечение, переданы управляющей организации

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа лица, предоставившего обеспечение

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Региональные Объединенные Системы Водоканал»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ»**

Основание передачи полномочий: **Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «Тюмень Водоканал» Управляющему – Обществу с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Региональные Объединенные Системы Водоканал» от 30 декабря 2011 г. № 04/12**

Место нахождения: **115191, г. Москва, пер. Гамсоновский, д.2., стр.4**

ИНН: **5027116065**

ОГРН: **1065027020420**

Телефон: **(495) 514-0211**

Факс: **(495) 514-0211**

Адрес электронной почты: **reception@rosvodokanal.ru**

Сведения о лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

Указанная лицензия отсутствует

Состав совета директоров управляющей организации

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган управляющей организации

ФИО: **Шнейдерман Майкл**

Год рождения: **1960**

Образование:

высшее (University of San Francisco)

Bachelor of Science in Business Administration

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2009	ООО Управляющая компания "АГРО-Инвест"	Финансовый директор
2009	2011	ООО Управляющая компания "АГРО-Инвест"	Генеральный директор

2011	по н. вр.	ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	Генеральный директор
2011	по н. вр.	ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	Председатель Правления (по совместительству)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации

ФИО: *Песочинский Вадим Викторович*

Год рождения: ***1972***

Образование:

высшее (Российская экономическая академия им. Плеханова) Год окончания- 1995 г. Получил степень Магистра Бизнес Администрирования в области Финансов (MBA Finance) в Московской Международной Бизнес Школе при Российской Экономической Академии им. Плеханова в 1996 году.

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2009	ОАО "Амтел-Фреденштайн"	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
февраль, 2010	по н. вр.	ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Юдин Владимир Васильевич**

Год рождения: **1959**

Образование:

высшее (Московский ордена Трудового Красного Знамени инженерно-строительный институт им. В.В. Куйбышева) Год окончания- 1982 г.

Московская государственная юридическая академия. Год окончания – 2003 г.

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2009	ОАО "Амтел- Фреденштайн"	Заместитель генерального директора по правовым вопросам и безопасности - руководитель департамента по безопасности бизнеса
январь 2010	по н. вр.	ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	Заместитель генерального директора по правовому обеспечению и безопасности бизнеса

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью

эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Троянkin Юрий Юрьевич**

Год рождения: **1972**

Образование:

высшее (Московский физико-технический институт) Год окончания- 1997 г.

Специальность: «Прикладные математика и физика».

1999 г. - переподготовка по специальности «Финансовое и банковское дело» Межотраслевого ИПК Российской академии им. Г.В. Плеханова.

1998-2003 гг. - профессиональная подготовка в сфере «Управление персоналом» в ведущих мировых компаниях, в том числе по программе обмена опытом и международной профессиональной сертификации.

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2009	ОАО "Амтел- Фреденштайн"	Заместитель генерального директора по персоналу
2010	по н.вр.	ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	Заместитель генерального директора по управлению персоналом и организационному развитию

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности

(наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Болдин Георгий Владимирович**

Год рождения: **1969**

Образование:

высшее

Грозненский нефтяной институт им. Академика Миллионщикова. Год окончания: 1993 г.

Специализация: «Автоматизация технических процессов и производств».

Государственная академия профессиональной переподготовки и повышения квалификации руководящих работников и специалистов инвестиционной сферы (ГАСИС).

Аттестован по программе – Совершенствование нормативно-правовой базы в сфере водопользования и актуальные вопросы ИВР.

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2011	ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	Директор Департамента сбытовой деятельности
2011	по н.вр.	ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	Исполнительный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Шенкман Александр Исаакович**

Год рождения: **1961**

Образование:

высшее

Инженерно-строительный факультет Рижского политехнического института, специальность – инженер-строитель, специализация «водоснабжение и канализация», доктор экономических наук.

Закончил Докторантуру Латвийского государственного университета по специальности «Экономика народного хозяйства».

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2000	2006	ООО "Независимая Транспортная Компания"	Председатель Совета директоров
2001	2006	НП "Консорциум Русская Сталь"	Первый Вице- Президент
2008	2010	Саммит глав стран региона Балтийского моря (Baltic Sea States Summit)	Самоорганизатор
2010	по н.вр.	ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	Президент

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Капко Сергей Васильевич**

Год рождения: **1963**

Образование:

высшее (Омский государственный технический университет) Год окончания- 1996 г.

Специальность- Менеджмент

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2011	ООО "СибАкваСтрой"	Генеральный директор
2011	02.04.2012	ООО "ВСК-центр"	Генеральный директор
04.04.2012	по н.вр.	ООО Управляющая компания "Региональные Объединенные Системы АкваСтрой"	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа лица, предоставившего обеспечение

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления лица, предоставившего обеспечение

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления лица, предоставившего обеспечение). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Управляющая организация

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2011	2012, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления		

Заработная плата		
Премии		
Комиссионные		
Льготы		
Компенсации расходов		
Иные виды вознаграждений		
ИТОГО		

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение, Уставом не предусмотрено

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение, Уставом не предусмотрено

5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение, Уставом не предусмотрено

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) лица, предоставившего обеспечение, а также об изменении численности сотрудников (работников) лица, предоставившего обеспечение

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2011	2012, 3 мес.
Средняя численность работников, чел.	1 165	1 155
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	372 768	94 686.07
Выплаты социального характера работников за отчетный период	10 372.54	4 604

5.8. Сведения о любых обязательствах лица, предоставившего обеспечение, перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) лица, предоставившего обеспечение

Лицо, предоставившее обеспечение, не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале лица, предоставившего обеспечение

VI. Сведения об участниках (акционерах) лица, предоставившего обеспечение, и о совершенных лицом, предоставившем обеспечение, сделках, в совершении которых имела заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение

Общее количество участников лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания отчетного квартала: **2**

6.2. Сведения об участниках (акционерах) лица, предоставившего обеспечение, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники (акционеры) лица, предоставившего обеспечение, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "РВК - Инвест"**
Сокращенное фирменное наименование: **ООО «РВК-Инвест»**

Место нахождения

115191 Россия, г. Москва, пер. Гамсоновский 2 стр. 4

ИНН: **7705701907**

ОГРН: **1057749239580**

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, %: **99.9**

Лица, контролирующие участника (акционера) лица, предоставившего обеспечение

Указанных лиц нет

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: **Компания Вентрелт Холдингс ЛТД. (Ventrelt Holdings LTD)**

Сокращенное фирменное наименование: **Ventrelt Holdings LTD**

Место нахождения

Виргинские острова, Британские, Тортولا, Дрейк Чэмберс

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) лица, предоставившего обеспечение, %: **100**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) лица, предоставившего обеспечение, %:

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) лица, предоставившего обеспечение, наличии специального права ('золотой акции')

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) лица, предоставившего обеспечение

Указанных лиц нет

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении лицом, предоставившем обеспечение, - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

Указанное право не предусмотрено

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) лица, предоставившего обеспечение

Ограничений на участие в уставном (складочном) капитале лица, предоставившего обеспечение, нет

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

В течение последнего завершённого финансового года и всего текущего года общество состояло из одного акционера (участника), в связи с чем, списки лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) не составлялись, поскольку все решения принимались единственным акционером (участником) единолично

6.6. Сведения о совершенных лицом, предоставившем обеспечение, сделках, в совершении которых имела заинтересованность

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

За 2011 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя, руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	301 157
в том числе просроченная	122 966
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0
в том числе просроченная	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0
в том числе просроченная	0
Прочая дебиторская задолженность	102 100
в том числе просроченная	9 361
Общий размер дебиторской задолженности	403 257
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	132 327

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

ФИО: **Население**

Сумма дебиторской задолженности: **201 884**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

106 193

Дебитор является аффилированным лицом лица, предоставившего обеспечение: **Нет**

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя, руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	324 712
в том числе просроченная	126 431
Дебиторская задолженность по векселям к получению	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	

в том числе просроченная	
Прочая дебиторская задолженность	133 529
в том числе просроченная	7 165
Общий размер дебиторской задолженности	458 241
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	133 596

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

ФИО: **Население**

Сумма дебиторской задолженности: **199 605**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

81 810

Дебитор является аффилированным лицом лица, предоставившего обеспечение: **Нет**

VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность лица, предоставившего обеспечение, и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность лица, предоставившего обеспечение


**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2011 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Тюмень Водоканал"	Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr><td align="center" colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710001</td></tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2011</td> </tr> <tr><td align="center" colspan="3">79540627</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">7204095194/723150001</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">41.0</td></tr> <tr> <td align="center">65</td> <td align="center">16</td> <td></td> </tr> <tr><td align="center" colspan="3">384</td></tr> </table>			Коды			0710001			31	12	2011	79540627			7204095194/723150001			41.0			65	16		384		
Коды																													
0710001																													
31	12	2011																											
79540627																													
7204095194/723150001																													
41.0																													
65	16																												
384																													
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)																											
Вид экономической деятельности	Жилищно-коммунальное хозяйство	по ОКПО																											
Организационно-правовая форма	форма собственности	ИНН																											
Общество с ограниченной ответственностью		по ОКВЭД																											
Единица измерения:	тыс руб	по ОКОПФ / ОКФС																											
Местонахождение (адрес)	625007, Тюменская обл, Тюмень г, 30 лет Победы ул, д. 31																												
		по ОКЕИ																											

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2.1	Основные средства	1130	389270	305051	91935
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
3	Финансовые вложения	1150	320	320	640
	Отложенные налоговые активы	1160	5095	2010	9
2.2	Прочие внеоборотные активы	1170	360825	307724	502932
	Итого по разделу I	1100	755510	615105	595518
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	50594	26832	23919
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	240	17	50
5.2	Дебиторская задолженность	1230	403257	292066	406655
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	41750	41750	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	126534	86360	14665
	Прочие оборотные активы	1260	1943	4540	2883
	Итого по разделу II	1200	624318	451564	448171
	БАЛАНС	1600	1379828	1066669	1043687

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10000	10000	10000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	814287	554334	423434
	Итого по разделу III	1300	824287	564334	433434
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	79658	58252	39847
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	79658	58252	39847
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	109766	218900
5.3	Кредиторская задолженность	1520	436264	316404	351506
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	30575	17913	-
	Прочие обязательства	1550	9045	-	-
	Итого по разделу V	1500	475884	444083	570406
	БАЛАНС	1700	1379828	1066669	1043687

Руководитель


(подпись)

**Юришов Сергей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер




(подпись)

**Сарбаева Ольга
Александровна**
(расшифровка подписи)

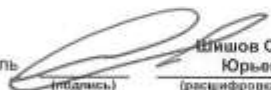

20 Января 2012 г.

Отчет о прибылях и убытках
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2011
Общество с ограниченной ответственностью "Тюмень Водоканал"	по ОКПО 79540627		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 7204095194/723150001		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 41.0		
Жилищно-коммунальное хозяйство			
Организационно-правовая форма	по ОКОПФ / ОКФС 65 16		
Общество с ограниченной ответственностью			
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	Выручка	2110	1883074	1484477
	Себестоимость продаж	2120	(1037458)	(974363)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	645616	510114
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(255636)	(245710)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	389980	264404
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4121	1142
	Проценты к уплате	2330	(890)	(23565)
	Прочие доходы	2340	81492	80194
	Прочие расходы	2350	(143313)	(162117)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	331390	160058
	Текущий налог на прибыль	2410	(58743)	(20528)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	10785	5293
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(21405)	(18405)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3085	2001
	Прочее	2460	5626	7774
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(135)	(6)
	Корректировка налога на прибыль за предыдущие периоды	24602	5761	7780
	Чистая прибыль (убыток)	2400	259953	130900

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	259953	130900
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель		Винов Сергей Юрьевич (расшифровка подписи)	Главный бухгалтер		Сарбаева Ольга Александровна (расшифровка подписи)
--------------	---	--	----------------------	--	--

20 Января 2012 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Тюмень Водоканал"	Форма по ОКУД Дата (год, месяц, число)	по ОКПО	ИНН	по ОКВЭД	по ОКОПФ / ОКОФС	по ОКЕИ
Идентификационный номер налогоплательщика						
Вид экономической деятельности Жилищно-коммунальное хозяйство						
Организационно - правовая форма форма собственности						
Общество с ограниченной ответственностью						
Единица измерения тыс. руб.						

К О Д Ы		
0710004	2011	12
79540627	31	
7204095194/723160001		
41.0		
65	16	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. ¹	За Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1694072	1747570
в том числе:			
от продаж продукции, товаров, работ и услуг	4111	1688563	1470754
от перепродажи финансовых вложений	4113	574	-
прочие поступления	4119	4935	276816
Платежи - всего	4120	1367496	1513176
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	729678	1092813
в связи с оплатой труда работников	4122	331730	274949
процентов по долговым обязательствам	4123	1035	-
налога на прибыль	4124	41862	-
прочие платежи	4129	293191	145414
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	326576	234394
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	16000	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	16000	-
Платежи - всего	4220	161583	52576
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	165583	10826
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	16000	41750
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(165583)	(52576)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. ¹	За Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	28213	766372
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	28213	766372
Платежи - всего	4320	149031	878496
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	137834	874701
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(120818)	(110124)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	40175	71694
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	86360	14865
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	126534	86360
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


Шишов Сергей
Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер




Сарбаева Ольга
Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 Января 2011 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Отчет об изменениях капитала
за 2011 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Тюмень Водоканал"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Жилищно-коммунальное хозяйство
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

К О Д Ы		
0710003		
2011	12	31
79540627		
7204095194/723150001		
41.0		
65	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	10000	-	-	-	423434	433434
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	130900	130900
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	130900	130900

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	10000	-	-	-	564334	564334
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	259953	259953
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	259953	259953
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	10000	-	-	-	824287	824287

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3500	824287	564334	433434

Руководитель _____

(подпись)

Шихов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Сарбаева Ольга Александровна
(расшифровка подписи)

20 Января 2012 г.



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	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первичная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2011 г.	347131	(42081)	332303	(215777)	34	(323399)	-	409957	(74387)
	5210	За 2010 г.	107223	(15288)	240360	(450)	88	(26860)	-	347132	(42081)
Здания	5201	За 2011 г.	163	(82)	-	-	-	(23)	-	163	(115)
	5211	За 2010 г.	163	(66)	-	-	-	(23)	-	163	(82)
Сооружения и передаточные устройства	5202	За 2011 г.	3525	(330)	322510	(1152)	34	(177)	-	325863	(474)
	5212	За 2010 г.	3440	(179)	86	-	-	(151)	-	3525	(330)
Машины и оборудование	5203	За 2011 г.	91862	(26900)	4407	-	-	(24289)	-	86439	(51190)
	5213	За 2010 г.	72318	(7459)	20095	(432)	70	(19811)	-	91862	(26900)
Транспортные средства	5204	За 2011 г.	75	(2)	-	-	-	(11)	-	75	(12)
	5214	За 2010 г.	-	-	76	-	-	(2)	-	75	(2)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	За 2011 г.	2566	(1093)	693	-	-	(547)	-	3249	(1040)
	5215	За 2010 г.	1863	(529)	673	-	-	(563)	-	2558	(1083)
Другие виды основных средств	5206	За 2011 г.	33205	(13654)	4543	-	-	(7262)	-	37848	(30656)
	5216	За 2010 г.	29416	(7652)	3506	(18)	18	(6630)	-	33206	(13644)
Объекты незавершенного строительства с учетом в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5207	За 2011 г.	215625	-	-	-	-	(215625)	-	-	-
	5217	За 2010 г.	-	-	215625	-	-	-	-	215625	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Закрыты за период	Списаны	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2011 г.	295215	179303	(16319)	(116676)
в том числе:	5250	За 2010 г.	497080	38484	-	(240068)
объекты инвестпрограммы	5241	За 2011 г.	274483	189059	(3775)	(106646)
	5251	За 2010 г.	493668	10301	-	(228486)
прочие объекты	5242	За 2011 г.	20732	10264	(13544)	7422
	5252	За 2010 г.	3412	28183	-	(10073)

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабрь 2011 г.	На 31 Декабрь 2010 г.	На 31 Декабрь 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5885140	3403914	2880760
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, приобретенные на консорциум	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	36590	-	2358

0710005 ± 7

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Пересчи- танная стоимость	Накопленные корректировки	Получено	Выбыло (погашено)	Накопленные корректировки	Начисление резидента (включая договорные перво- начальные стоимо- сти до наблюдения)	Текущий рыночный стоимости (убыток от обесценения)	Пересчи- танная стоимость	Накопленные корректировки
Долгосрочные - всего	5301	За 2011 г.	320	-	-	-	-	-	-	320	-
в том числе:	5311	За 2010 г.	640	-	-	-	-	-	-	320	-
Взносы в уставный капитал	5302	За 2011 г.	320	-	-	-	-	-	-	320	-
	5312	За 2010 г.	640	-	-	-	-	-	-	320	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2011 г.	41750	-	-	-	-	-	-	41750	-
в том числе:	5315	За 2010 г.	-	-	41750	-	-	-	-	41750	-
Предоставленные займы	5306	За 2011 г.	41750	-	-	-	-	-	-	41750	-
	5316	За 2010 г.	-	-	41750	-	-	-	-	41750	-
Финансовых вложений - итого	5310	За 2011 г.	42070	-	-	-	-	-	-	42070	-
		За 2010 г.	640	-	41750	-	320	-	-	42070	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Собственность	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло	Резерв под снижение стоимости	Убыток от списания стоимости	Скорректированный остаток (начало)	Собственность	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2011 г.	29115	2283	168085	142917	-	-	X	53863	3209
в том числе:	5420	За 2010 г.	23918	-	123327	118131	-	-	X	29115	2283
сырье и материалы	5401	За 2011 г.	6666	2283	89133	36648	-	-	-	38833	3209
	5421	За 2010 г.	6698	-	56722	56754	-	-	-	6666	2283
покупные полуф. и компл.	5402	За 2011 г.	163	-	1510	1773	-	-	-	-	-
	5422	За 2010 г.	526	-	214	577	-	-	-	163	-
топливо	5403	За 2011 г.	1128	-	21131	20840	-	-	-	1619	-
	5423	За 2010 г.	1115	-	20097	20084	-	-	-	1120	-
terra и тарные материалы	5404	За 2011 г.	114	-	27	141	-	-	-	-	-
	5424	За 2010 г.	101	-	23	10	-	-	-	114	-
запасная часть	5405	За 2011 г.	4045	-	88755	7814	-	-	-	5107	-
	5425	За 2010 г.	2266	-	9755	8006	-	-	-	4045	-
прочие материалы	5408	За 2011 г.	24	-	528	519	-	-	-	33	-
	5428	За 2010 г.	11	-	395	383	-	-	-	24	-
строительные материалы	5407	За 2011 г.	11170	-	42093	53263	-	-	-	-	-
	5427	За 2010 г.	6416	-	25775	21021	-	-	-	11170	-
инвентарь и хоз. прин-ты	5408	За 2011 г.	3153	-	16907	15145	-	-	-	4815	-
	5428	За 2010 г.	3008	-	7209	7660	-	-	-	3153	-
м-лы спец.назн. на складе	5409	За 2011 г.	1755	-	4173	4027	-	-	-	1801	-
	5429	За 2010 г.	867	-	3048	2180	-	-	-	1755	-
м-лы спец.назн. в экспл.	5410	За 2011 г.	807	-	4307	5629	-	-	-	1555	-
	5430	За 2010 г.	891	-	2002	2076	-	-	-	897	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

на 31.12.11
ООО "Тюмень Водоканал"

Код	Счет Наименование	Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит
60	Расчеты с поставщиками	48 346 970,60	117 130 073,84
	Расчеты с поставщиками резерв	47 976 599,78	370 370,82
62	Расч. с покупател. и зак. К строке 240	385 223 981,03	243 121 776,10
		301 156 951,85	0
63	Рез. по сомнительн. долгам	0	84 067 029,18
68	Налоги и сборы	67,79	40 225 446,86
68.1	Налог на доходы физ. лиц	0	4 296 102,00
68.2	НДС	0	25 520 097,46
68.4	Налог на прибыль	0,00	7 466 224,96
68.4.1	Расчеты с бюджетом		7 466 224,96
68.4.2	Расчет налога на прибыль	0	0
68.8	Налог на имущество	67,79	2 101 855,00
68.11	Водный налог	0	810 190,44
68.12	Транспортный налог	0	30 977,00
68.13	Прочие налоги и сборы	0	0,00
69	Расч. по соц. страхованию	0,01	10 889 001,26
69.1	Социальное страхование	0,00	487 694,99
69.2	Пенсионное обеспечение	0,01	8 473 799,83
69.2.1	Федеральный бюджет	0	0,00
69.2.2	Страховой ПФ	0,01	7 540 646,59
69.2.3	Накопительный ПФ	0	933 153,24
69.3	Медицинское страхование	0	1 553 088,67
69.3.1	ФФОМС	0	1 005 600,25
69.3.2	ТФОМС	0	647 488,42
69.11	Страхование от НС и ПЗ	0	74 417,77
69.21	ЕСН и взносы в ПФ до 2010 года	3 025,00	
69.21.1		0,00	
69.21.2		3 025,00	
69.21.3		0,00	
69.21.4		0,00	
69.21.5		0,00	
70	Расч. по оплате труда	0	18 117 900,22
71	Расч. с подотчетн. лицами	29 166,50	22 288,66
73	Расч. с перс. по проч. опер.	237 751,88	
76	Разн. дебиторы, кредиторы	53 853 701,81	6 956 959,87
76.1	Расч. по страхован. в руб.	3 583 545,70	0,00
76.1.1	Имущественное страхование	891 818,95	0,00
76.1.3	Страхов. на опл. мед. расх.	2691726,75	0,00
76.2	Расч. по претензиям в руб.	4 025 619,70	44 231,72
	расчеты по претензиям резерв	3 237 713,25	787 906,45
76.5	Расч. с деб. и кред. в руб.	9 946 350,50	6 651 310,16
	расч. с деб. и кред. резерв	9 939 318,59	9 031,91
76.7	Алименты	0	261 417,99
76.ВА	НДС с авансов ВЫДАННЫХ	0	0,00
76.АВ	НДС с авансов ПОЛУЧ.	37 093 124,27	0
		403 257 264,62	436 263 446,81

6. Затраты на производство

Наименования показателя	Код	3а 2011 г.	3а 2010 г.
Материальные затраты	5510	408804	300913
Расходы на оплату труда	5520	383628	319729
Отчисления на социальные нужды	5530	115056	70130
Амортизация	5540	33851	26733
Прочие затраты	5550	351759	502568
Итого по элементам	5550	1263094	1220073
Изменение остатков (прирост[-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5570	(21707)	(21435)
Изменение остатков (уменьшение[+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5580	4487	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5500	1319388	1241508

07.00.00 с. 13

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Прирост	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	17913	71250	47218	2125	21620
в том числе:						
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	5701	8161	5564	8036	2125	6564
Резерв на выплату отпусков	5702	9752	59441	41153	-	25711
Резерв на покрытие расходов на содержание	5703	-	9045	-	-	9045

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего	5500	-	-	-
Выданные - всего	5510	3631697	3681467	3524691
в том числе:				
Имущество, переданное в залог	5511	-	-	302541
Договоры поручительства	5512	3631697	3681467	3276350

Пояснительная записка

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2011 ГОД

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1 Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Тюмень Водоканал»

1.2 Местонахождение и почтовый адрес:

625007 Российская Федерация г.Тюмень, 30 лет Победы ул., 31

1.3 Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:

Общество зарегистрировано 9 декабря 2005г. Инспекцией Федеральной налоговой службы РФ №3. Основной государственный регистрационный №1057200947253

1.4 Идентификационный номер налогоплательщика:

ИНН 7204095194 КПП 723150001

1.5 Уставный капитал:

10 000 000 (десять миллионов) рублей 00 копеек. Участниками Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Инвест» - стоимость доли 9990000 (девять миллионов девятьсот девяносто тысяч) рублей 00 копеек, размер доли – 99,9% уставного капитала;
- Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Финанс» - стоимость доли 10000 (десять тысяч) рублей 00 копеек, размер доли – 0,1% уставного капитала.

1.6 Информация об аудиторе Общества:

ЗАО «Независимая Консалтинговая Группа «2К Аудит-Деловые Консультации» (лицензия на осуществление аудиторской деятельности №Е 004158, выдана в порядке обмена в соответствии с Приказом Минфина России от 15.05.2003 №140 сроком до 15.05.2013)

1.7 Виды осуществляемой деятельности:

- производственная эксплуатация водопроводно-канализационного комплекса (ВКХ) муниципального образования, с осуществлением хозяйственной и финансовой деятельности по предоставлению услуг водоснабжения и водоотведения потребителям;
- организация и реализация экономически целесообразных, выгодных, надежных и эффективных систем водоснабжения и водоотведения различных потребителей жилищно-коммунального хозяйства и иных хозяйствующих субъектов;
- осуществление строительно-монтажных, ремонтно-строительных работ по реконструкции, модернизации и сооружению новых объектов систем водоснабжения и водоотведения ВКХ муниципальных образований, сооружение энергообъектов;
- формирование инвестиционных источников для финансирования развития муниципального водопроводно-канализационного хозяйства;
- развитие форм информирования населения по реализуемым программам в муниципальных образованиях для их общественной поддержки;
- привлечение инвестиций, в том числе иностранных, для производственной, хозяйственной и финансовой деятельности, а так же для технического развития ВКХ;
- монтаж и эксплуатация энергетического оборудования;
- проведение обследований энергетического состояния предприятий, анализ и оптимизация режимов энергопотребления, разработка и внедрение мероприятий по водоснабжению, энергоснабжению, АСКУЭ, подготовка энергетических паспортов предприятий;
- осуществление ремонта водоснабжающего, водоотводящего, энергетического и тепломеханического оборудования;
- осуществление проектных работ;

- водоснабжение и водоотведение хозяйственно-бытовых стоков;
- оптовая и розничная торговля продукцией производственно - технического назначения, товарами народного потребления;
- осуществление посреднической деятельности;
- оказание складских услуг предприятиям и организациям.
- и т.д.

1.8 Лицензии

№ п/п	Наименование	Орган, выдавший разрешение (лицензию)	Серия, номер, дата регистрации	Срок окончания действия	Примечание
1.	Лицензия на право пользования недрами [добыча подземных вод для питьевого водоснабжения населения и технологического обеспечения водой объектов промышленности в микрорайоне «Лесной» с. Антипино г. Тюмени]	Управление по недропользованию по Тюменской области (Тюмень недра)	ТЮМ 01342 ВЭ от 01.03.2010 № 1242	01.03.2012	Закон РФ от 21.02.1992 N 2395-1 «О недрах»
2.	Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации взрывоопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, техническому и атомному надзору. Управление по технологическому и экологическому надзору Ростехнадзора по Тюменской области	ЭВ-57-000456 (КС) от 03.05.2007 А В № 000823 (приложение – А А № 011540)	03.05.2012	пп. 28 ст. 17 ФЗ от 08.08.2001 N 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»
3.	Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации химически опасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, техническому и атомному надзору	ЭХ-00-008173 (ЖХ) от 07.12.2007 А В № 007992	07.12.2012	пп. 30 ст. 17 ФЗ от 08.08.2001 N 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»
	Свидетельство о регистрации опасных производственных объектов в государственном реестре опасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, техническому и атомному надзору. Управление по технологическому и экологическому надзору по Тюменской области	A57-00399 от 30.08.2006 А А 496264 (приложение – 0055897)	29.08.2011	ст. 2 ФЗ от 21.07.1997 N 116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»

4.	Лицензия на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов	Федеральная служба по экологическому, техническому и атомному надзору. Управление по технологическому и экологическому надзору Ростехнадзора по Тюменской области	ОТ-57-000709 (72) от 19.06.2008 А В № 066504	19.06.2013	пп. 74 ст. 17 ФЗ от 08.08.2001 N 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»
5.	Решение о предоставлении болота в пользование ООО «Тюмень Водоканал» с целью сброса сточных вод [после промывки фильтров Велижанского водозабора в бассейн р. Тура на 183 км от устья]	Департамент недропользования и экологии Тюменской области	№ 72-14.01.05.023-Б-РСБХ-С-2011-00225/00 от 25.02.2011	31.12.2013	п. 2 ст. 11 Водного кодекса РФ
6.	Решение о предоставлении р. Тура на 185 км от устья в пользование ООО «Тюмень Водоканал» с целью сброса сточных вод [Головной водозабор]	Департамент недропользования и экологии Тюменской области	№ 72-14.01.05.023-Р-РСБХ-С-2011-00245/00 от 22.04.2011	31.12.2013	п. 2 ст. 11 Водного кодекса РФ
7.	Решение о предоставлении р. Тура на 198 км. от устья в пользование ООО «Тюмень Водоканал» с целью сброса сточных вод [Метелевский водозабор]	Департамент недропользования и экологии Тюменской области	№ 72-14.01.05.023-Р-РСБХ-С-2011-00246/00 от 22.04.2011	31.12.2013	п. 2 ст. 11 Водного кодекса РФ
8.	Лицензия на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Региональное управление ФСБ РФ по Тюменской области	Б 337683 Регистрационный номер 557 от 15.11.2006	15.11.2014	ст. 27 Закона РФ от 21.07.1993 N 5485-1 «О государственной тайне»
9.	Решение о предоставлении р. Тура в пользование ООО «Тюмень Водоканал» с целью сброса	Департамент недропользования и экологии Тюменской области	№ 72-14.01.05.023-Р-РСБХ-С-2011-00242/00 от 19.04.2011	13.11.2015	п. 2 ст. 11 Водного кодекса РФ

	сточных вод [Городские очистные сооружения – ГОСК]				
10.	Договор водопользования (Метелевский водозабор – производственно е водоснабжение)	Департамент недропользования и экологии Тюменской области	№ 72- 14.01.05.023- Р-ДЗИО-С- 2011- 00255/00 от 13.05.2011	31.12.2015	ст. 11 Водного кодекса РФ
11.	Договор водопользования (Головной водозабор – хозяйственно- бытовые и питьевые нужды населения)	Департамент недропользования и экологии Тюменской области	№ 72- 14.01.05.023- Р-ДХИО-С- 2011- 00256/00 от 13.05.2011	31.12.2015	ст. 11 Водного кодекса РФ
12.	Договор водопользования (Головной водозабор – производственно е водоснабжение)	Департамент недропользования и экологии Тюменской области	№ 72- 14.01.05.023- Р-ДЗИО-С- 2011- 00257/00 от 16.05.2011	31.12.2015	ст. 11 Водного кодекса РФ
13.	Договор водопользования (Метелевский водозабор – хозяйственно- бытовые и питьевые нужды населения)	Департамент недропользования и экологии Тюменской области	№ 72- 14.01.05.023- Р-ДХИО-С- 2011- 00258/00 от 16.05.2011	31.12.2015	ст. 11 Водного кодекса РФ
14.	Лицензия на осуществление деятельности, связанной с использованием возбудителей инфекционных заболеваний. Выполнение работ с микроорганизмам и III-IV групп патогенности [испытательные бактериологическ ие лаборатории ООО «Тюмень Водоканал»: в здании управления, ГОСК, Метелевский водозабор]	Управление Роспотребнадзора по Тюменской области	72.ОЦ.01.001. Л. 000010.01. 11 от 24.01.2011 № 0054431	24.01.2016	пп. 55 ст. 17 ФЗ от 08.08.2001 N 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»
	Аттестат аккредитации испытательной лаборатории (центра)	Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии	РОСС RU.0001.22П B08 от 11.07.2011 № 005857	11.07.2016	ст. 31 ФЗ от 27.12.2002 N 184-ФЗ «О техническом регулировании»

15.	Лицензия на осуществление деятельности, связанной с использованием возбудителей инфекционных заболеваний. Выполнение работ с микроорганизмам и III-IV групп патогенности [бактериологическая лаборатория Велижанского водозабора]	Управление Роспотребнадзора по Тюменской области	72.ОЦ.01.001. Л.000027.05. 11 от 19.05.2011 № 0054478	18.05.2016	пп. 55 ст. 17 ФЗ от 08.08.2001 N 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»
16.	Лицензия на осуществление медицинской деятельности (медицинские предрейсовые, послерейсовые осмотры)	Департамент здравоохранения Тюменской области	№ ЛО-72-01-000680 от 20.05.2011 Серия ЛО-1 001409 (лицензия) 001883 (приложение № 1)	20.05.2016	п. 2 ст. 17 ФЗ от 08.08.2001 N 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»
17.	Лицензия на право пользования недрами [добыча подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой промышленных предприятий города Тюмени, на территории Нижнетавдинского района]	Федеральное агентство по недропользованию	5149/ТЮМ 14223 ВЭ от 29.08.2007	31.08.2032	Закон РФ от 21.02.1992 N 2395-1 «О недрах»
18.	Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	НП «Само регулируемая организация строителей Тюменской области»	ТО-Б-000383 от 11.03.2010	Бессрочно	Согласно ФЗ N 148-ФЗ от 22.07.2008 «О внесении изменений в Градостроительный кодекс Российской Федерации и

	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	НП «Само регулируемая организация строителей Тюменской области»	№ 0383.02-2010-7204095194-С-015 от 12.04.2011 серия 0297691 (приложение – 0297692, 0297693)	Бессрочно	отдельные законодательные акты Российской Федерации» с 1 января 2010 года деятельность в сфере строительства, проектирования, инженерных изысканий будет осуществляться юридическими лицами только на основе свидетельства о допуске к видам работ, выданного саморегулируемой организацией строителей, проектировщиков или инженерных изыскателей.
--	---	---	---	-----------	---

1.9 Зависимые общества:

Дочернее зависимое общество ООО «Источник» с размером доли в УК 80%. Уставный капитал составляет 400000 рублей. Дочернее общество зарегистрировано 20.09.07, ОГРН 1077203049846.

2. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

2.1 Краткая характеристика деятельности Общества.

За 2011 год:

Отпуск воды в сеть при плане 93 546 тыс.м³ составил 88 142 тыс.м³, снижение отпуска составило 5 404 тыс.м³. Причина – снижение водоснабжения на хозяйственные нужды.

Фактические потери воды в сетях 17 157 тыс.м³ (19,47% от фактического отпуска воды в сеть) при плановых 22 201 тыс.м³ (или 23,73% от планового отпуска воды в сеть). Сверхнормативные потери 3 458 тыс.м³ (3,92% от фактического отпуска воды в сеть).

Плановый полезный отпуск воды 59 490 тыс.м³. Фактический полезный отпуск воды составил 59 127 тыс.м³ или 99,4% от планового.

Снижение полезного отпуска воды на 363 тыс. м³ или (0,61 %) по году, связано со снижением полезного отпуска по водоснабжению бюджетным учреждениям с областным и местным финансированием, а так же по неорганизованному населению, тогда как по коммерческим предприятиям и УК, ТСЖ наблюдается увеличение полезного отпуска.

Отклонение фактического полезного отпуска воды от аналогичного периода прошлого года составило 3 390 тыс.м³ или 95%

Плановый тариф по водоснабжению по структуре полезного отпуска 14,78 руб./м³, фактический тариф 14,79 руб./м³, отклонение тарифа 0,01 руб/м³. Тарифы по группам потребителей не соответствуют установленным тарифам по причине отклонения- списания корректировок прошлых лет по водоснабжению.

Плановый полезный отпуск водоотведения 57 719 тыс.м³. Фактический полезный отпуск водоотведения составил 57 617 тыс.м³ или 99,8% от планового.

Снижение полезного отпуска водоотведения на 102 тыс. м³ или (0,2 %) по году, связано со снижением водопотреблением бюджетными учреждениями, тогда как по УК, ТСЖ наблюдается увеличение полезного отпуска.

Отклонение фактического полезного отпуска водоотведения от аналогичного периода прошлого года составило 2 685 тыс.м³ или 95,7%

Плановый тариф по водоотведению по структуре полезного отпуска 8,86 руб./м³, фактический тариф 8,87 руб./м³, отклонение тарифа 0,01 руб/м³. Тарифы по группам потребителей не соответствуют установленным тарифам по причине отклонения- списания корректировок прошлых лет по водоотведению.

Списочная численность ООО «Тюмень Водоканал» на 31декабря 2011 года составляет 1202 человек, среднесписочная 1163 человека.

В 2011 году было принято на работу 249 человека.

В 2011 году было уволено 143 человека:

- 111 человека – по собственному желанию;
- 2 человека - в порядке перевода к другому работодателю (п.5, ч.1 ст.77 Трудового кодекса РФ
- 1 человек – в связи с сокращением численности работников организации (п.2, ч.1, ст. 81 Трудового

Кодекса РФ)

2.2 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы ООО «Тюмень Водоканал» без учета НДС от основных видов деятельности в отчетном году составили 1 683 074 тыс. руб., в т.ч. доходы от реализации услуг по водоснабжению без надбавки к тарифу на водоснабжение – 874 466,64 тыс. руб. (51,96%), от реализации услуг по водоотведению без надбавки к тарифу на водоотведение - 511 303,34 тыс. руб (30,38%).

Структура видов оказываемых услуг в 2011 году

Вид услуг	Сумма выручки, без НДС, (тыс.руб.)	Доля в общей сумме, %
Водоотведение	511 303,34	30,3792
Водоснабжение	874 466,64	51,9565
Надбавка к тарифу на услуги водоотведения	20 775,31	1,2344
Надбавка к тарифу на услуги водоснабжения	50 282,40	2,9875
Плата за подключение к системе водоотведения	78 084,49	4,6394
Плата за подключение к системе водоснабжения	134 250,76	7,9765
Врезка сети	783,70	0,0466
Опломбировка и приемка в эксплуатацию узлов учета (вода и стоки)	112,97	0,0067
Промывка систем водоснабжения водоотведения	1 021,97	0,0607
Ликвидация повреждений и аварий, содержание и ремонт сетей	7 965,42	0,4733
Отключение, подключение и ограничение на сетях водопровода и канализации	87,00	0,0052
Передача теплоэнергии (тариф)	116,80	0,0069
Прочие коммунальные услуги	2 538,22	0,1508
Техническое водоснабжение	5,55	0,0003
Анализ воды/услуги лаборатории	626,29	0,0372

Услуги автотранспорта	652,81	0,0388
Итого	1683073,67	100

Выручка от оказания услуг признавалась в бухгалтерском учете Общества в соответствии с условиями, определенными в п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», в сумме исчисленной в денежном выражении, включая условия договоров.

Общая величина себестоимости услуг Общества в 2011 году составляет 1 037 458 тыс.рублей. Наиболее крупными статьями являются: заработная плата – 245 665 тыс.рублей (23,68%), тепло/электроэнергия 217 267 тыс.рублей (20,94%) и аренда имущества 194 023 тыс.рублей (18,70%).

Состав и структура себестоимости продукции, работ, услуг, произведенных в 2011 году.

Вид расхода	Сумма, тыс.руб	Доля в общей сумме, %
Амортизация ОС	26 328	2,54
Аренда имущества (лизинг)	194023	18,70
Налоги и сборы	19256	1,86
Ремонт, обслуживание, субподряд	56 337	5,43
Заработная плата	245 665	23,68
Отчисления на социальные нужды	82108	7,91
Материалы и запчасти	124 345	11,99
Социальные расходы на рабочий персонал	2 140	0,21
Резерв на оплату отпусков	44 350	4,27
Командировочные и представительские расходы	771	0,07
Затраты на связь	594	0,06
Тепло/электроэнергия	217 267	20,94
Охрана	6 271	0,60
Информационно-консультационные услуги	1 516	0,15
Прочие расходы	15 466	1,49
Страхование	1 021	0,10
Итого:	1 037 458	100

Расходы компании учитываются в полном соответствии с п.6 и п.7 ПБУ 10/99 «Расходы организации». Валовая прибыль Общества составила 645 606 тыс.рублей.

Состав и структура управленческих расходов, произведенных в 2011 году.

Вид расхода	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме, %
Амортизация ОС	5 901	2,31
Аренда имущества	7 498	2,93
Заработная плата	81 931	32,05
Отчисления на социальные нужды	20 867	8,16
	2 700	
Информационно-консультационные услуги		1,06
Социальные расходы на персонал	4 423	1,73
Охрана	16 609	6,50

Резерв на оплату отпусков	18 286	7,15
Услуги связи	2 253	0,88
Командировочные и представительские расходы	3 622	1,42
Ремонт, обслуживание, субподряд	6 016	3,14
Материалы и запчасти	109	0,04
Теплоэнергия, электроэнергия	1 255	0,49
Комиссионное и агентское вознаграждение	28 341	11,09
Обучение и подбор персонала	1 269	0,50
Страхование	74	0,03
Реклама PR	2 137	0,84
Прочие расходы	8 449	3,31
Консультационные расходы, организация тендеров	37 507	14,67
Лицензирование	310	0,12
Услуги ИТ	4 079	1,6
Итого:	255 636	100

Общая величина управленческих расходов Общества составила 255 636 тыс.рублей. Наиболее крупными статьями управленческих расходов стали: заработная плата 81 931 тыс. рублей и консультационные услуги по управлению в сумме 37 507 тыс.рублей.

Величина прибыли от продаж за 2011 год составила 389 980 тыс.рублей.

2.3 Доходы и расходы по прочим операциям

Общий объем доходов от прочих видов деятельности ООО «Тюмень Водоканал» за 2011 год составил 85 613 тыс. рублей, прочих расходов – 144 203 тыс. рублей.

Состав и структура прочих доходов, полученных в 2011 году.

Вид дохода	Сумма, без НДС, (тыс.руб.)	Доля в общей сумме, %
Бюджетное финансирование	180,02	0,21
Доход от возврата госпошлин	1723,20	2,01
Излишки по результатам инвентаризации	2354,36	2,75
Изменение прочих резервов	2125,10	2,48
Прибыль прошлых лет	3015,93	3,52
Проценты полученные	4121,23	4,81
Прочие доходы	40855,45	47,72
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	118,06	0,14
Реализация лома черных и цветных металлов	200,97	0,23
Реализация ТМЦ	817,81	0,96
Резерв по сомнительным долгам	14438,67	16,87

Сдача имущества в аренду (субаренду)	1627,77	1,90
Списание кредиторской и депонентской задолженности	193,81	0,23
Страховое возмещение	238,43	0,28
Теплоэнергия субабонентам	1068,02	1,25
Услуги по контролю качества воды (Превышение ПДК)	12130,35	14,17
Штрафы, пени, неустойки	339,89	0,40
Электроэнергия субабонентам	63,96	0,07
Итого:	85 613	100

Состав и структура прочих расходов, произведенных в 2011 году

Вид расхода	Сумма, без НДС (тыс. руб.)	Доля в общей сумме, %
Проценты к уплате	890	0,6172
Амортизация	14	0,0094
Аренда квартиры	150	0,1038
Благотворительность	205	0,1423
Госпошлина	2568	1,7810
Дополнительные оплачиваемые отпуска	174	0,1209
Конкурсы профессионального мастерства	435	0,3019
Консалтинговые услуги	11526	7,9929
Корпоративные праздники	795	0,5515
Материальная помощь	5225	3,6230
Материалы и запчасти	64	0,0441
Налог на имущество	7449	5,1658
Перечисления на р/счет профкома на проведение культурно-массовой и физкультурно-оздоровительной работы	1133	0,7856
Плата за загрязнение окружающей среды	2409	1,6704
Подарки и премии	5549	3,8483
Приобретение путевок в детские оздоровительные лагеря	18	0,0124
Прочие PR	119	0,0825
Прочие расходы, не принимаемые в НУ	2588	1,7944
Работы по договорам строительного подряда	13544	9,3923
Прочие услуги связи	18	0,0127
Расходы по договорам аренды	2462	1,7072
Возмещение материального ущерба	2905	2,0145

Расходы прошлых лет	13503	9,3636
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	118	0,0819
Реализация лома черных и цветных металлов	100	0,0697
Реализация ТМЦ	783	0,5431
Резерв по сомнительным долгам	39937	27,6949
Резерв под обесценение запасов	987	0,6842
Прочие резервы	9045	6,2724
РКО, банковские комиссии	1918	1,3303
Списание безнадежной задолженности	505	0,3501
Списание НДС на расходы	30	0,0205
Спортивные мероприятия	270	0,1875
Страховые взносы ФОТ-АУП	720	0,4992
Судебные издержки	456	0,3165
Теплоэнергия	1133	0,7855
Прочие услуги подрядчиков	2	0,0014
Хозтовары, продукты, вода	25	0,0173
Членство в РАВВ	302	0,2095
Штрафы, пени, неустойки	13830	9,5906
Электроэнергия	300	0,2078
ИТОГО:	144203	100

Прибыль до налогообложения составила 331 390 тыс.рублей. Величина чистой прибыли Общества, с учетом начисленного налога на прибыль и отражения отложенных налоговых активов и обязательств составила 259 870 тыс.рублей.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

3.1 Основные средства

По состоянию на 31.12.2011 остаток по счету «Основные средства» составил 463656,54 тыс. рублей по первоначальной стоимости.

Сведения о составе объектов основных средств

№ п/п	Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2011 тыс. руб.
1	Здания	163,18
2	Сооружения	16 652,39
3	Передаточные устройства	309 231,01
4	Транспортные средства	75,31
5	Вычислительная техника	8 978,43
6	Измерительные приборы	23 954,99
7	Машины и оборудование	15 125,55
8	Рабочие машины	80 390,39
9	Силовые машины	923,39
10	Производственный и хозяйственный инвентарь	3 247,71

11	Прочие основные фонды	4 775,37
12	Прочие машины	62,71
13	Инструмент	76,11
	Итого:	463 656,54

В составе основных средств Общества отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты стоимостью более 40 000 рублей за единицу и сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение и сооружение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

По состоянию на 01.01.2012 Общество не переоценивало основные средства.

Стоимость основных средств в бухгалтерском учете за отчетный период погашалась путем начисления амортизации линейным способом, в соответствии с Учетной политикой Общества.

В 2011 году в эксплуатацию введены основные средства, права собственности на которые не зарегистрированы:

Наименование основного средства	Стоимость объекта, тыс.руб.
Реконструкция 1 очереди станции обезжелезивания, инв.№4600107	16 184,02
Стр.сети канализации Киевская, 74а/1 ГП-1, инв.№70000170	5 689,31
Водопровод Амурская, инв.№4500039	34 488,16
Водопровод Кубасова, инв.№4500071	4 522,19
Водопровод Рационализаторов до ул.Волочаевской, инв.№70000069	24 766,43
Водопровод Цукановой и ул.Хусаинова, инв.№4500032	5 598,97
Водопровод Широтная в районе МЖК, инв.№4600124	8 794,29
Водопровод Щербакова, инв.№4500037	9 204,16
Модер.водопровода Холодильная, инв.№4600109	15 614,11
Модер.сборных водоводов ВЗУ, инв.№700000057	15 974,51
Реконструкция канализации Гагарина Д.300-400, инв.№70000039	27 707,24
Реконструкция канал.коллект.Парфенова от Энергетиков, инв.№4500043	49 124,62
Стр.сети водопровода Киевская, 74а/1 ГП-1, инв.№70000171	4 587,04
Стр.сети водопровода Мелиораторов, 4 к ж/д 295к, инв.№70000173	15 591,17
Стр.сети водопровода Минская ГП-9, ГП-9, инв.№70000128	9 337,14
Стр.сети водопровода Шишкова Менжинского М.Сибирик, инв.№70000266	5 776,47
Стр.сети канализации Ленина от Орджоникидзе, инв.№4500069	10 390,90
Прочие	58 920,90
Итого	322 271,62

3.2 Вложения во внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.11 остаток по счету «Вложения во внеоборотные активы составил 341 583 тыс.рублей.

Объекты незавершенного строительства отражались на балансе Общества в соответствии с соглашением № 35-с «О развитии системы коммунального хозяйства и коммунальной инфраструктуры г.Тюмени», а также Инвестиционной программой ООО «Тюмень Водоканал» на период 2007-2011 г.г.

3.3 Материально- производственные запасы

Сведения о видах материалов

№ п/п	Номер субсчета	Наименование субсчета вида материалов	Сумма остатка на 31.12.2011г., руб.
1	10.1	Сырье и материалы	38833,09
2	10.2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие	
3	10.3	Топливо	1619,02
4	10.4	Тара и тарные материалы	
5	10.5	Запасные части	5107,40
6	10.6	Прочие материалы	33,28
7	10.8	Строительные материалы	
8	10.9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	4815,34
9	10.10	Материалы специального назначения на складе	1901,13
10	10.11	Материалы специального назначения в эксплуатации	1553,84
		ИТОГО	53863,10

Материально-производственные запасы Общества оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2011 году создан в размере 986 тыс.руб. Списание стоимости МПЗ в производство осуществлялось по средней стоимости.

3.4 Денежные средства

На 31.12.11 Общество имело остатки по расчетным счетам:

тыс. руб.

№ расчетного счета	Кредитное учреждение	Сальдо на конец периода
40702810638290000894	Филиал Екатеринбургский ОАО "Альфа-Банк"	51765,24
40702810100020000104	Западно-Сибирский филиал ОАО АБ ФИНАНС БАНК	28,63
40702810880000106602	Тюменский ф-л АКБ "Промсвязьбанк"	61,46
40702810538320000314	Филиал Екатеринбургский ОАО "Альфа-Банк"	7,92
40702810267100006444	Западно-Сибирский банк Сбербанка РФ	31,90
40702810900020001140	Тюменский филиал ОАО КБ «Агропромкредит»	0
40702810900290001713	Филиал ОАО банк ВТБ в г.Тюмени	4414,95
40702810638290000894(переводы в пути)	Филиал Екатеринбургский ОАО "Альфа-Банк"	191
421028104000000005046 (депозитный)	ОАО "Альфа-Банк"	70000
	Итого	126501,1

3.5. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.11 составлял 10 000 тыс. рублей и в течение отчетного периода не изменялся.

Добавочный капитал и резервный капитал образованы не были.

3.6 Обязательства

Дебиторская задолженность на 31.12.11 по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена в размере 403 257 тыс.руб. Общая величина дебиторской задолженности без учета созданного резерва по сомнительным долгам составила 488 491 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 132 327 тыс.руб. Задолженность поставщиков и подрядчиков составила 48 347 тыс.рублей, покупателей и заказчиков– 385 224 тыс.рублей, бюджета – 3 658 тыс.рублей, прочих дебиторов и кредиторов – 53 854 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

Наименование	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме, %
Население	275 070,78	71,41
ТУМП ВКХ «Водоканал»	21 734,23	5,64
ООО УК «Уют»	4 131,20	1,07
ООО «УК «Содружество-М»	2 712,91	0,70
ООО «Зодчие»	2 631,93	0,68
Сантас СФ фирма ООО	2 460,31	0,64
ООО УК «ТСЖ Строитель»	2 456,96	0,64
НП УК «Олимп»	2 383,11	0,62
ВСК-центр ТФ ООО	2 123,15	0,55
ТСЖ «Октябрьский»	1 888,62	0,49
Прочие покупатели	67630,78	17,56
Всего дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	385223,98	100

Состав и структура задолженности поставщиков и подрядчиков

№ п/п	Наименование поставщика	Сумма дебиторской задолженности, тыс.руб	Доля в общей сумме, %
1	РВК-Инвест ООО	19210,85	39,74
2	Росводоканал УК ООО	17141,39	35,45
3	ВСК Центр ТФ ООО	4007,88	8,29
4	РВК-Консалтинг ООО	1408,88	2,91
5	ГРАД ООО	816,44	1,69
6	ГНББРОКЕР ООО	715,43	1,48
7	Гидрокомплект НПП ООО	528,48	1,09
8	ВымпелКом ОАО	484,39	1,0
9	Айлант ООО ВЦ	333,6	0,69
10	ОЛТЭКС ЗАО	292,39	0,6
11	Прочие поставщики	3407,25	7,06
	Всего задолженность	48346,97	X

Наиболее крупными поставщиками являются

№ п/п	Наименование товаров (работ, услуг)	Поставщики	объем закупок, тыс.руб.	Доля в общей сумме, %
1	Аренда	ТУМП ВКХ "Водоканал"	207285,49	19,04

2	СМР	ВСК-Центр ТФ ООО	158485,80	14,56
3	Электроэнергия	Тюменьэнергосбыт ОАО (Горэлектросеть филиал)	135214,89	12,42
4	Электроэнергия	Энергосбытовая компания ОАО	112728,60	10,35
5	Информационно-консультационные услуги	Росводоканал УК ООО	49051,40	4,50
6	Химреагенты	Реагент ООО	28394,95	2,61
7	Химреагенты	Завод химических реагентов НПО ООО	27406,05	2,52
8	СМР	Сарет СФ ООО	24732,73	2,27
9	Посреднические услуги	ТРИЦ ОАО	23098,76	2,12
10	ГСМ	Газпромнефть-Тюмень ОАО	21864,85	2,01
11	СМР	Техно ЗАО	20287,73	1,86
12	Прочие поставщики		280283,41	25,74
	всего закупок		1088834,67	X

Общий объем кредиторской задолженности на 31.12.11 составил 436 263 тыс.рублей, в том числе просроченной – 2 401 тыс.руб. Задолженность поставщикам и подрядчикам составила 117 130 тыс.рублей, покупателям и заказчикам 243 122 тыс.рублей, бюджету по налогам и сборам – 40 225 тыс. рублей, задолженность перед внебюджетными фондами 10 689 тыс. рублей, перед персоналом организации – 18 118 тыс.рублей, задолженность перед прочими кредиторами на конец отчетного периода составила 6 957 тыс. рублей.

Состав и структура задолженности
поставщиков и подрядчиков

№ п/п	Наименование поставщика	Сумма кредиторской задолженности, тыс.руб	Доля в общей сумме, %
1	ТУМП ВКХ "Водоканал"	42627,2	36,39
2	Росводоканал УК ООО	18623,38	15,9
3	ВСК-центр ТФ ООО	15252,0	13,02
4	Тюменьэнергосбыт ОАО (Горэлектросеть филиал)	12492,51	10,67
5	Завод химических реагентов НПО ООО	6782,34	5,79
6	Энергосбытовая компания ООО	4345,86	3,71
7	Газпромнефть-Тюмень ОАО	2127,25	1,82
8	Реагент ООО	2054,68	1,75
9	РВК-Консалтинг ООО	1876,84	1,6
10	Транспортные технологии ООО	1317,73	1,13
11	Прочие поставщики	9630,29	8,22
	Всего задолженность	117130,07	x

Перечень связанных сторон Общества (юридические лица):

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
-------	---	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Инвест»	115191, г. Москва, Гамсоновский пер., 2, стр. 4	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал ООО «Тюмень Водоканал» (доля в уставном капитале – 99,9 %) 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
2.	Акционерная компания с ограниченной ответственностью «ГЕНИЛЕ ТРЕЙД ЛИМИТЕД»	Темистокли Дерви, 5 ЕЛЕНИОН БИЛДИНГ, 2-й этаж, Индекс 1066, Никосия, Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
3.	Компания с ограниченной ответственностью «CTF Holdings Ltd.»	4 Irish Place, Suite 2, Gibraltar	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
4.	Компания с ограниченной ответственностью «Brentwood Select Investments Inc.»	No. 6, 3rd Floor, Qwomar Trading Building, P.O. Box, 875, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
5.	Компания с ограниченной ответственностью «VENTRELT HOLDINGS LTD.»	почтовый ящик 3321, Дрейк Чамберс, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские острова	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
6.	Акционерная компания с ограниченной ответственностью «БРИЕВА ИНВЕСТ ЛИМИТЕД»	Темистокли Дерви, 5 ЕЛЕНИОН БИЛДИНГ, 20й этаж, Индекс 1066, Никосия, Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
7.	Акционерная компания с ограниченной ответственностью «Авонтеус Трейдинг Лимитед»	Кеннеди, 12 КЕННЕДИ БИЗНЕС ЦЕНТР, 50й этаж, квартира/офис 504, П/Я1087, Никосия, Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
8.	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	115191, г. Москва, Гамсоновский пер., 2, стр. 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
9.	Открытое акционерное	115191, г. Москва,	Лицо принадлежит к той группе

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
	общество «РВК-центр	Гамсоновский пер., 2, стр. 4	лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
10.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Томск»	115191, г. Москва, Гамсоновский пер., 2, стр. 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
11.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Финанс»	115191, г. Москва, Гамсоновский пер., 2, стр. 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Калужский областной водоканал»	248002, г. Калуга, ул. Салтыкова-Щедрина, д. 80	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Тверь Водоканал»	170008, г. Тверь, ул. 15 лет Октября, д. 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Оренбург Водоканал»	460001, г. Оренбург, ул. Потехина, д. 41	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
15.	Открытое акционерное общество «ОмскВодоканал»	644042, г. Омск, ул. Маяковского, д. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Краснодар Водоканал»	352062, г. Краснодар, ул. Каляева, 198	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
17.	Общество с ограниченной ответственностью «РУССАНТЕХРЕСУРСЫ»	400005, г. Волгоград, пр. Ленина, д.39, оф. 42	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
18.	Общество с ограниченной ответственностью «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ»	656037, Алтайский край, г. Барнаул, пр. Калинина, 116	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
19.	Общество с ограниченной ответственностью «АЛТАЙВОДОКАНАЛ»	656037, Алтайский край, г. Барнаул, пр. Калинина, 116	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
20.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-консалтинг»	105062, г. Москва, ул. Чаплыгина, 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
21.	Общество с ограниченной ответственностью «ВСК-центр»	119270, г. Москва, Лужнецкая наб., 2/4, стр. 37	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
22.	Общество с ограниченной ответственностью «СибАкваСтрой»	644040, г. Омск, ул. Нефтезаводская, д. 51	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Водстройкомплект Тюмень»	625013, г. Тюмень, 50 лет Октября ул., д. 1200а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Водстройкомплект Калуга»	248000, г. Калуга, Старичков пер., д. 12	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Спецстрой»	656037, Алтайский край, г. Барнаул, пр-т Калинина, 116	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
26.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК- Самара»	115191, г. Москва, Гамсоновский пер., 2, стр. 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
27.	Общество с ограниченной ответственностью «УКРВОДСТРОЙ- КОМПЛЕКТ»	91047, Украина, Луганск, кв. Пролетариата Донбасса, д.166А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
28.	Общество с ограниченной ответственностью «УКРВОДОКАНАЛ»	03150, г. Киев, ул. Червоноармейская, д. 77А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
29.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК- Воронеж»	115191, г. Москва, Гамсоновский пер., 2, стр. 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
30.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК- Рязань»	115191, г. Москва, Гамсоновский пер., 2, стр. 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
31.	Вольф Франц Томас Александр	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
32.	Чараламбос Мичаелидес	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
33.	Стелла Рауна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
34.	Шнейдерман Майкл	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
			ООО «Тюмень Водоканал»
35.	Песочинский Вадим Викторович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
36.	Калинина Елена Михайловна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
37.	Иващенко Геннадий Иванович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
38.	Казанцев Валерий Александрович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
39.	Фатхутдинов Забир Адгамович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
40.	Журавлев Сергей Александрович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
41.	Шишов Сергей Юрьевич	-	1. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Тюмень Водоканал» 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
42.	Серов Сергей Андреевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
43.	Гаврилов Андрей Вадимович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
44.	Болдин Георгий Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
45.	Несветаев Николай Николаевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
46.	Быкова Инга Анатольевна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
47.	Косач Павел Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
48.	Капко Сергей Васильевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
49.	Задорин Игорь Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
50.	Шарафутдинов Рафаиль Халилович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
51.	Маленков Сергей Александрович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
52.	Сахарова Татьяна Владимировна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
53.	Христинец Владимир Григорьевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
54.	Михайлѐ Виталий Викторович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
55.	Михеев Сергей Игоревич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»
56.	Прозовских Юрий Львович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Тюмень Водоканал»

В отчетном периоде Общество осуществляло финансово-хозяйственную деятельность со связанными лицами в следующем объеме:

Закупки

№	№ договора	Дата договора	Содержание договора	Сумма по договору, тыс.руб.	Сумма закупок, тыс.руб., в т.ч. НДС	Сумма оплаты, тыс.руб.	Остаток по договору, тыс.руб.
---	------------	---------------	---------------------	-----------------------------	-------------------------------------	------------------------	-------------------------------

ВСК-Центр ТФ ООО

1	102p/2011	01.08.2011	Реконструкция водовода Д1000мм по ул.Щербакова-ул.Ветеранов труда (устройство водопроводной камеры и мокрого колодца)	1880,4	1 880	1880,4	0
2	103P/2011	01.08.2011	Реконструкция водовода Д1000мм 12 км Велижанского тракта (устройство камер и мокрых колодцев)	1617,6	1 462	1461,9	156
3	104P/2011	01.08.2011	Капитальный ремонт водовода Д1020мм на 12км Велижанского тракта	3503,6	3 503	3503,6	1
4	116p/2011	03.10.2011	Реконструкция водовода Д1020мм по ул.Свободы-ул.Затюменская: устройство камеры	287,2	283	287,4	4
5	12	09.02.2011	Проектно-сметные и инженерно-изыскательские работы по объекту: "Реконструкция с расширением лабораторного корпуса и увеличением до 8 этажей, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Республики, 147"	537,5	538	537,5	0
6	199	04.05.2011	Строительно-монтажные работы по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей водоснабжения для подключения Автосалона Инфинити, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Широтная -объездная дорога Тюмень-Омск. Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей канализации для подключения Автосалона Инфинити, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Широтная -объездная дорога на Омск.	910,4	910	910,4	0
7	200	04.05.2011	Строительно-монтажные работы по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей водоснабжения для подключения 87кв. 14эт.жилого комплекса, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Пржевальского-Севастопольская-Рижская. Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей канализации для подключения 87кв. 14эт.жилого комплекса, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.пржевальского-Севастопольская-Рижская"	4736,4	3 557	1886,5	1 180

8	201	04.05.2011	Строительно-монтажные работы по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей водоснабжения для подключения 10эт. 223кв.жилого дома с объектами соцкультбыта ГП-56, расположенного по адресу: г.Тюмень, мкр.МЖК. Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей канализации для подключения 10эт. 223кв.жилого дома с объектами соцкультбыта ГП-56, расположенного по адресу: г.Тюмень, мкр.МЖК"	842,2	842	842,2	0
9	203	10.05.2011	Демонтажные работы по объекту: "Реконструкция первичного радиального отстойника КОС г.Тюмени"	405,8	355	355,4	50
10	219	16.05.2011	Строительно-монтажные работы по объекту: "Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей канализации для подключения 9эт.торгово-офисного центра, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Полевая,2"	821,2	821	821,2	0
11	221	16.01.2011	Строительно-монтажные работы по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей водоснабжения для подключения 3-й очереди общественно-жилого комплекса "Губернский" - 6-ти этажного здания со встроенным магазином, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Водопроводная-Сакко-Орджоникидзе. Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей канализации для подключения 3-й очереди общественно-жилого комплекса "Губернский" - 6-ти этажного офисного здания со встроенным магазином, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Водопроводная-Сакко-Орджоникидзе"	704,9	621	620,9	84
12	224/10	01.10.2010	ремонт автотранспорта		0	83,2	0
13	276	01.07.2011	СМР по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей	187,4	150	150,1	37

			водоснабжения для подключения 3эт.детского сада на 280 мест, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.А.Матросова-Красных Зорь"				
14	277	01.07.2011	СМР по объекту: "г.Тюмень. Велижанский водозабор. Модернизация скважины №32, 4-й участок"	1600,6	1 500	1266,0	101
15	281	22.07.2011	СМР по объекту: "Реконструкция первичного радиального отстойника КОС г.Тюмени"	3281,7	1 869	984,5	1 413
16	282	01.07.2011	СМР по мероприятию ИП "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени" по объекту "Строительство сетей водоснабжения для подключения 9эт. 26кв.жилой вставки, расположенной по адресу: г.Тюмень, ул.Паровозная-Московский тракт"	963,6	964	960,7	0
17	448	09.09.2011	ПР по мероприятию ИП "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени" по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для подключения 9эт. 112кв.жилого дома ГП-1, 9эт. 148кв.жилого дома ГП-2, расположенных по адресу: г.Тюмень, ул.Тихая-Просторная-Аржанова", по мероприятию ИП "Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени" по объекту: "Строительство сетей канализации для подключения 9эт. 112кв.жилого дома ГП-1, 9эт. 148кв.жилого дома ГП-2, расположенных по адресу: г.Тюмень, ул.Тихая-Просторная-Аржанова"	724,1	669	181,0	56
18	449	09.09.2011	Изыскательские работы по мероприятию ИП "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени" по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для подключения 9эт. 112кв.жилого дома ГП-1, 9эт. 148кв.жилого дома ГП-2, расположенных по адресу: г.Тюмень, ул.Тихая-Просторная-Аржанова", по мероприятию ИП "Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени" по объекту: "Строительство сетей канализации для подключения	442,0	442	442,0	0

			9эт. 112кв.жилого дома ГП-1, 9эт. 148кв.жлого дома ГП-2, расположенных по адресу: г.Тюмень, ул.Тихая-Просторная-Аржанова"				
19	462	20.09.2011	СМР по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей водоснабжения для подключения строящегося "Храма в честь Благовещения Пресвятой Богородицы", расположенного по адресу: г.Тюмень, сквер "Депутатский". Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей канализации для подключения строящегося "Храма в честь Благовещения Пресвятой Богородицы", расположенного по адресу: г.Тюмень, сквер "Депутатский"	2380,5	0	595,1	2 380
20	464	20.09.2011	Изыскательские работы по мероприятию ИП "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени" по объекту "Строительство сетей водоснабжения для подключения 16эт. 190кв.жилого дома ГП-3 и 16эт. 127кв.жилого дома ГП-2, расположенных по адресу: г.Тюмень, ул.Муравленко, 7а", по мероприятию ИП "Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени" по объекту "Строительство сетей канализации для подключения 16эт. 190кв.жилого дома ГП-3 и 16эт. 127кв.жилого дома ГП-2, расположенных по адресу: г.Тюмень, ул.Муравленко, 7а"	168,8	169	168,8	0
21	464/1	15.11.2011	Комплекс СМР по мероприятию ИП "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени" по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для подключения 7эт.офисно-складского здания, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.30 лет Победы, 27/1"	958,2	0	287,5	958
22	465	15.11.2011	Комплекс СМР по мероприятию ИП "Модернизация (оснащение приборами учета жилых домов)" по объекту: "Установка приборов учета в 2-х камерах в энергоэффективном районе г.Тюмени"	1751,2	0	525,4	1 751

23	472	29.09.2011	Работы по врезке канализации D=225мм в существующую канализационную сеть D=600мм (колодец №10) по объекту: "ГАУК ТО "ДК "Нефтяник" им. Муравленко, г.Тюмень, ул.Осипенко, 1 (1,2,3 очереди) (2 очередь)"	78,3	78	78,3	0
24	473	29.09.2011	СМР по мероприятию ИП "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени" по объекту "Строительство сетей водоснабжения для подключения 5эт.административного здания, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Ватутина-Ветеранов Труда", по мероприятию ИП "Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени" по объекту "Строительство сетей канализации для подключения 5эт.административного здания, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Ватутина-Ветеранов Труда"	1036,3	1 036	1036,3	0
25	474	29.09.2011	Проектные и изыскательские работы по мероприятию ИП "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени" по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для подключения укрепления и благоустройство откоса правого берега р.Тура (2-я очередь)"	289,3	197	139,2	92
26	475	29.09.2011	Комплекс СМР по мероприятию ИП "Строительство сетей водоснабжения для прспективной застройки г.Тюмени" по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для подключения 14эт.195кв.жилого дома ГП-88, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Магаданская", по мероприятию ИП "Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени" по объекту: "Строительство сетей канализации для подключения 14эт.195кв.жилого дома ГП-88, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Магаданская"	725,3	523	181,3	203
27	475/1	23.10.2011	Проектные работы по мероприятию ИП "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени" по объекту "Строительство сетей	275,3	220	0,0	55

			водоснабжения для подключения 16эт. 190кв.жилого дома ГП-3 и 16эт. 127кв.жилого дома ГП-2, расположенных по адресу: г.Тюмень, ул.Муравленко, 7а". По мероприятию ИП "Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени" по объекту "Строительство сетей канализации для подключения 16эт. 190кв.жилого дома ГП-3 и 16эт. 127кв.жилого дома ГП-2, расположенных по адресу: г.Тюмень, ул.Муравленко, 7а"				
28	492	18.10.2011	СМР по строительство сетей водоснабжения по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей водоснабжения для подключения 9эт.жилого дома для военнослужащих в/ч3059, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Камчатская, 50. Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей канализации для подключения 9эт.жилого дома для военнослужащих в/ч3059, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.камчатская, 50"	7734,9	7 735	6345,4	0
29	493	18.10.2011	СМР по мероприятию ИП "Модернизация" по объекту: "г.Тюмень. Реконструкция водовода Д=500мм от ул.Калинина по ул.Ставропольской, ул.Чаплина до ул.Мельникайте"	4816,7	814	1445,0	4 003
30	495	20.10.2011	Комплекс СМР по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей водоснабжения для подключения 14-16эт. 181 кв.жилого дома ГП-2, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Малиновского и 14-16эт. 179кв.жилого дома ГП-1, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Малиновского. Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей канализации для подключения 14-16эт. 181кв.жилого дома ГП-2, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Малиновского и 14-16эт. 179кв.жилого дома ГП-1, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Малиновского"	44838,3	44 598	40600,0	241

31	498	21.10.2011	Комплекс СМР по мероприятию ИП "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени" по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для подключения многоэтажного жилого дома со встроенно-пристроенными помещениями (16 эт.секции ГП-2.3 (70кв.10офисов), ГП-2.4 (70кв., 10 офисов)), расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.М.Горького - С.Щедрина -А.Матросова", по мероприятию ИП "Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени" по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для подключения многоэтажного жилого дома со встроенно-пристроенными помещениями (16 эт.секции ГП-2.3 (70кв.10офисов), ГП-2.4 (70кв., 10офисов)), расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.М.Горького - С.Щедрина - А.Матросова"	1525,2	747	541,9	778
32	499	21.10.2011	Комплекс СМР по мероприятию ИП "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени" по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для подключения 4эт.фитнес-центра, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.30 лет Победы, 4мкр.", по мероприятию ИП "Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени" по объекту: "Строительство сетей канализации для подключения 4эт.фитнес-центра, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.30 лет Победы, 4мкр."	212,7	145	145,5	67
33	535	19.12.2011	Комплекс СМР по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей водоснабжения для подключения 9-эт. 40кв.жилого дома с объектами соцкультбыта, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Сакко-Орджоникидзе-Комсомольская"	1228,6	0	368,6	1 229
34	550	26.12.2011	ПИР и обследование строительных конструкций по мероприятию ИП: "Велижанский	1990,5	0	597,1	1 990

			водозабор. Строительство головных сооружений. Строительство хлораторной, в т.ч. ПСД" по объекту: "Реконструкция существующей хлораторной на ВВОС с заменой существующего метода обеззараживания на гипохлорит натрия, с внедрением электролизной установки"				
35	553	26.12.2011	СМР по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей водоснабжения для подключения объекта: "Реконструкция производственной базы (здание АБАК, ремонтный цех "Ангар")", расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Харьковская, 87А. Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей канализации для подключения объекта: "Реконструкция производственной базы (здание АБК, ремонтный цех "Ангар")", расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Харьковская, 87А"	387,6	360	116,3	28
36	587-а	21.04.2010	Работы по строительству наружных сетей водопровода D=63мм, L=13,4м и канализации D=160мм, L=11м к объекту: «АНО «Центр развития детей и подростков» административное здание, расположенное по адресу: г.Тюмень, ул.Сакко,37»	256,8	257	166,6	0
37	591-а	26.04.2010	Работы по строительству наружных сетей канализации D=200мм, L=34,15м, D=100мм, L=7,4м к объекту: «Реставрация административного здания (памятника истории и культуры местного значения) с проектированием пристроя по ул.Осипенко, 34»	377,8	0	204,3	378
38	623-а	03.07.2010	Строительство наружных сетей водопровода D=160мм, L=163м и канализации D=150мм L=24м к объекту «Склад для хранения государственного имущества, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Авторемонтная, 21, стр.1,2,3»	1880,0	1 019	933,0	861
39	630-а	05.07.2010	Строительство наружных сетей водопровода D=160мм, L=120,24м и канализации D=225мм, L=113,1м к объекту: «Реконструкция с расширением лабораторного корпуса и увеличением до 8 этажей, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Республики, 147»	3942,9	2 569	2505,4	1 374

40	644-a	05.07.2010	Работы по врезке Д400мм в существующий водопровод Д500 по ул.Советская и строительству наружных сетей водопровода Д400мм, L16м для подключения объекта: "Административно-торговое здание по ул.Профсоюзная-Республики-Володарского-М.Тореза в г.Тюмени"	2376,4	2 376	2127,6	0
41	676-a	07.10.2010	Строительство наружных сетей водопровода Д400мм, L250м к объекту: "Проектируемый торговый ЗАО "Мальвинка", ул.Ямская"	13974,1	13 744	9950,6	230
42	677-a	07.10.2010	Строительство наружных сетей водопровода Д=400мм, L=364м к объекту: "Реконструкция водопровода Д=300мм по пер.Ленинградский-ул.Фрунзе-ул.Мира на участке от ул.Ленинградской до Червишевского тракта"	13934,9	12 189	5880,5	1 746
43	715-a	04.10.2010	Строительство сетей водоснабжения и канализации для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей водоснабжения и канализации для подключения многофункционального комплекса "Нобель" 14 эт. офисное здание с отдельно стоящим 5-ти эт. паркингом по ул.Пермякова, 1 стр. 1,2,3,4 (1 очередь)	4557,8	3 894	3894,1	664
44	775	28.12.2010	Работы на подключение водопровода Д160мм с устройством камеры по объекту: "Лыжная база в районе Гилевской рощи"	908,7	839	838,8	70
45	32/05/08	06.05.2008	СМР по объекту: "Строительство сетей водопровода для перспективной застройки города, в т.ч.: Реконструкция водопровода по ул.Холодильной от ул.50 лет ВЛКСМ до ул.Малыгина Д=400мм, L=0,48км (г.Тюмень)"	17451,5	0	548,5	17 452
46	53/08/08	15.09.2008	Выполнение СМР по объекту: Строительство сетей водоснабжения и канализации для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей водоснабжения Д=150мм, протяженностью L=0,008п.км, канализации Д=315мм, протяженностью L=0,302 п.км к 13- и 16-этажным жилым домам с объектами соцкультбыта (секции 1(1), 1 (2),5), по ул.Пароходская-Водников-Усиевича	5665,7	368	0,0	5 298
47	71/10/08	29.09.2008	СМР по объекту: «Строительство водопроводной перемычки через объездную дорогу в створе	3493,2	0	6,8	3 493

			ул.Гастелло»				
48	79/10/08	20.10.2008	СМР по объекту: «Модернизация водопровода Д=630мм. Сборные водоводы участок от скважины №1 до скважины №1а. г.Тюмень»	16449,2	259	0,0	16 190
49	1/2011	11.02.2011	Капитальный и текущий ремонт на объектах ВКХ г.Тюмени в 2011г.	41717,4	41 717	41917,5	
50	01/10	02.12.2009	Капитальный и текущий ремонт на объектах ВКХ г.Тюмени в 2010г.	100792,2	0	-	100 792
51	02/10	01.01.2010	обслуживание и ремонт оборудования	60416,6	0	-2773,6	60 417
52	04/10	11.01.2010	поставка нестандартных запчастей	2450,0	0	245,8	2 450
53	4	09.06.2010	Установка ограждения и изготовление и монтаж металлических ворот на объекте г.Тюмень, п.Лесной (ВНС)	281,3	281	145,2	0
54	99-2011	16.05.2011	Узел с запорной арматурой	1494,4	1 494	1494,4	0
55			Основной (материалы)	0,0	130	2329,4	
56			перевыставление транспортных услуг	0,0	51	0,0	
57	215/A	14.05.2009	Выполнение СМР по объекту: «Строительство сетей водоснабжения и канализации для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей водоснабжения Д=110мм, протяженностью L=0,766п.км, канализации Д=200мм, протяженностью L=0,0084п.км к многоквартирному жилому дому ГП-8 с объектами соцкультбыта в микрорайоне МЖК г.Тюмени»	685,9	0	685,9	686
58	05р	11.01.2010	Реконструкция уличной сети водопровода Немцова,39-43	2136,0	0	2136,0	2 136
59	06р	11.01.2010	Реконструкция напорного коллектора от КНС-4 до КНС-3	7812,5	0	7812,5	7 812
60	07р	11.01.2010	реконструкция сети канализации ул.Комсомольская 54а	1498,3	0	1498,3	1 498
61	08р	11.01.2010	реконструкция водовода 1 подъема ВВЗ 4 участка	522,6	0	522,6	523
62	09р	11.01.2010	реконструкция фильтров №2 и №4 очистной станции ВВЗ	2751,9	0	2751,9	2 752
63	03р	11.01.2010	Реконструкция водопровода ул. Д.Бедного-Молодежная	5821,6	311	5622,6	5 511
			итого		158 486	146 684	

№	№ договора	Дата договора	Содержание договора	Сумма по договору, тыс.руб.	Сумма закупок, тыс.руб., в т.ч. НДС	Сумма оплаты, тыс.руб.	Остаток по договору, тыс.руб.
УК Росводоканал ООО							
	135/09-УК	01.11.2009	Предоставление услуг доступа к сервисам программного продукта	5,0руб. за один лицевой счет	424,8	354,0	
	697/1-а	01.09.2010	Передача неисключительных прав на программы ЭВМ с конечным пользователем		450,0	450,0	
	068/11-УК	01.02.2011	Услуги по снижению расходов в сфере производства, по реализации инвестиционных программ и по подготовке и проведению конкурсов	95 000,00 – ежемесячно + 3% от цены работ, услуг	1461,5	0,0	
	165/08-УК	01.10.2008	Оказание услуг по снижению расходов, связанных с приобретением товаров, работ и услуг	30 000 – за проведение 1 тендера, 5% от цены определено в отчете	3751,5	19300,9	
	7/39-ю	01.01.2008	Информационно-консультационные услуги	Вознаграждение: 1500 00 ежеквартально и согласно акта	41465,4	61034,1	
	09/09-УК	05.02.2009	Агентский договор о привлечении долгового финансирования со стороны банковских кредитных организаций, а также прочих российских и иностранных юридических лиц	4% от суммы финансирования, указанного в договоре с третьим лицом	1498,1	21725,6	
			итого		49 051	102 865	
№	№ договора	Дата договора	Содержание договора	Сумма по договору, тыс.руб.	Сумма закупок, тыс.руб., в т.ч. НДС	Сумма оплаты, тыс.руб.	Остаток по договору, тыс.руб.
РВК Консалтинг ООО							
	146П-04-01/11	18.05.2011	Поставка запорной арматуры	5 834,9	5834,9	5834,9	0,0
	17П-04-1/10	25.03.2010	Разработка оптимальной технологической схемы очистки воды ВВЗ с технико-экономическим обоснованием для обеспечения населения и потребителей г. Тюмень водой питьевого качества в соответствии с требованиями	1 440,2	47,1	947,1	1 393,1

			СанПиН 2.1.4.1074-01				
	193П-04-01/11(325)	21.07.2011	Поставка продукции и выполнение шеф-монтажных работ по объекту: "Модернизация головных сооружений. Реконструкция 1-ой очереди КОС" "Оптимизация подачи и распределения возвратного и избыточного активного ила в аэротенки ГОСК г.Тюмени"	7 093,8	7005,5	7005,5	88,3
	424 (218П-04-01/11)	05.09.2011	Поставка оборудования по мероприятию ИП "Модернизация головных сооружений. Реконструкция 1-ой очереди КОС" по объекту "Оптимизация подачи и распределения возвратного и избыточного активного ила в аэротенки ГОСК г.Тюмени" (Преобразователи давления, датчик уровня)	233,8	233,8	116,9	0,0
	56П-04-3/10	08.07.2010	Разработка рабочей документации по оптимизации подачи и распределения возвратного и избыточного активного ила в аэротенки ГОСК г.Тюмень	1 346,3	1271,9	942,4	74,4
	62П-04-3/10/773	28.12.2010	Проектные работы по объекту "Реконструкция первичного радиального отстойника КОС г.Тюмени"	582,3	582,3	582,3	0,0
	85П-04-1/11	17.02.2011	работы по обследованию, разработке и внедрению мероприятий по нормализации давления в сети водопровода г.Тюмени. Разработка программы по снижению избыточных напоров в сети водопровода г.Тюмени	1 035,5	1035,5	682,0	0,0
	72П-04-3/11	21.02.2011	Проектно-сметные и инженерно-изыскательские работы по объекту: "Реконструкция водовода Д=300мм по пер.Ленинградский-ул.Фрунзе-ул.Мира на участке от ул.Ленинградской до Червишевского тракта"	488,0	488,0	146,4	0,0
	74П-04-3/11	21.02.2011	Проектно-сметные и инженерно-изыскательские работы по объекту: "Установка приборов учета в 2-ух камерах в энергоэффективном районе г.Тюмени"	982,3	0,0	294,7	982,3
	130п-04-1/11	29.04.2011	работы по проведению гос.регистрации почвогрунта	2 951,9	0,0	885,6	2 951,9

	217(167П-04-03/11)	16.05.2011	ПИР по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей водоснабжения для подключения объекта: "Реконструкция производственной базы (здание АБК, ремонтный цех "Ангар")", расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Харьковская, 87А. Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей канализации для подключения объекта: "Реконструкция производственной базы (здание АБК, ремонтный цех "Ангар")", расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Харьковская, 87А.	409,6	0,0	122,9	409,6
	218(168П-04-03/11)	16.05.2011	ПР по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей водоснабжения для подключения 87кв. 14-эт.жилого комплекса, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Пржевальского-Севастопольская-Рижская. Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей канализации для подключения 87кв. 14-эт.жилого комплекса, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Пржевальского-Севастопольская-Рижская."	352,5	0,0	105,7	352,5
	51п-04-1/10	28.06.2010	Аудит энергоэффективности систем водоснабжения и водоотведения	2 500,0	0,0	1750,0	2 500,0
	394	19.08.2011	Установка регуляторов давления по 23 объектам	1 154,0	1064,8	0,0	89,2
			итого		17 564	19 416	
№	№ договора	Дата договора	Содержание договора	Сумма по договору, тыс.руб.	Сумма закупок, тыс.руб., в т.ч.НДС	Сумма оплаты, тыс.руб.	Остаток по договору, тыс.руб.
ОАО ОмскВодоканал							
	7/55	12.01.2011	Флокулянт Зетаг 8165	240,5	240,5	240,5	0
	488	30.05.2011	Подготовка мероприятий по проведению конкурсов профмастерства в период с 22.07.2011 по 23.07.2011	250	250	250	0
			итого		491	491	
№	№ договора	Дата договора	Содержание договора	Сумма по договору, тыс.руб.	Сумма закупок, тыс.руб., в т.ч.НДС	Сумма оплаты, тыс.руб.	Остаток по договору, тыс.руб.

			Изыскательские работы по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей водоснабжения для подключения 3-й очереди общественно-жилого комплекса "Губернский" - 6-ти этажного офисного здания со встроенным магазином, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Водопроводная-Сакко-Орджоникидзе. Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей канализации для подключения 3-й очереди общественно-жилого комплекса "Губернский" - 6-ти этажного офисного здания со встроенным магазином, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Водопроводная-Сакко-Орджоникидзе"				
	367	10.08.2011		166,6	166,6	166,6	
	368	10.08.2011	ПР по объекту: "Строительство сетей водоснабжения для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей водоснабжения для подключения 3-й очереди общественно-жилого комплекса "Губернский" - 6-ти этажного офисного здания со встроенным магазином, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Водопроводная-Сакко-Орджоникидзе. Строительство сетей канализации для перспективной застройки г.Тюмени. Строительство сетей канализации для подключения 3-й очереди общественно-жилого комплекса "Губернский" - 6-ти этажного офисного здания со встроенным магазином, расположенного по адресу: г.Тюмень, ул.Водопроводная-Сакко-Орджоникидзе"	263,6	263,6	263,6	
			итого		430	430	
№	№ договора	Дата договора	Содержание договора	Сумма по договору, тыс.руб.	Сумма закупок, тыс.руб., в т.ч.НДС	Сумма оплаты, тыс.руб.	Остаток по договору, тыс.руб.
ООО РВК-Инвест							
	6/51-ю	01.10.2007	договор комиссии по поручительствам	расчетным путем	12102,6	32290,8	
			итого		12 103	32 291	

итого закупок

238 124

№	№ договора	Дата договора	Содержание договора	Сумма по договору	Сумма продаж	Сумма оплаты	Остаток по договору
ООО РВК-Консалтинг							
			продажа материалов		372,4		372,4
			итого		372,4	0,0	372,4
№	№ договора	Дата договора	Содержание договора	Сумма по договору	Сумма продаж	Сумма оплаты	Остаток по договору
ООО ВСК-Центр ТФ							
	07/40	29.12.2007	Субаренда недвижимого имущества	43 306,68 ежемесячно	1081,885	721,257	
	07/41	29.12.2007	Субаренда движимого имущества	34 204,33 ежемесячно	410,452	273,635	
	47	12.01.2011	предоставление автотранспорта	согласно прейскуранта	453,619	577,263	
	19/34-3ю	01.02.2008	предоставление автотранспорта		5	448,682	
			материалы		525,156	3286,53	
	951	18.08.2011	медосмотр	согласно прейскуранта	44,84	14,514	
			итого		2 521	5 322	0
всего продажи					2 893		

3.7 Забалансовые счета

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество имело остатки по счету «Арендованные основные средства» в следующем объеме:

Наименование арендодателя	Стоимость на 31.12.2011 тыс.руб.	примечание
ГБУ ТО "Дирекция коммунально-хозяйственного строительства"	1 885 256,68	имущество во временной эксплуатации
ГБУ ТО «Управление капитального строительства»	1 755,00	имущество во временной эксплуатации
МУ "Тюменское городское имущество казначейство" Договор №11622424 от 30.11.2006	582 396,00	арендованные

ТУМП ВКХ "Водоканал" договор аренды движимого имущества №759-ю от 01.01.2006 года договор аренды движимого имущества №28/10 от 23.08.10 года договор аренды движимого имущества №24/10 от 15.12.08 года договор аренды недвижимого имущества №08/10 от 27.02.10 года договор аренды движимого имущества №20/1/08 от 01.12.08 года договор аренды недвижимого имущества №25/10 от 02.08.10 года	2 798 731,96	арендованные
ООО «Строй Лизинг»	26 589,71	лизинг
Итого	5 294 729,35	

По счету «Обеспечения платежей выданные в рублях»:

тыс. рублей

Контрагент	Остаток обязательств, выданных на начало отчетного периода	Обязательства, погашенные за отчетный период	Обязательства, выданные за отчетный период	Остаток обязательств, выданных на конец отчетного периода
АЛЬФА-БАНК ОАО	52 530,09	308 684,97	255 645,72	105 569,34
Договор поручительства № 0006-ОЛ/П2 от 18.11.2010г.	28 193,74	308 684,97	255 645,72	81 232,99
Договор поручительства № 46929/ПЗ от 16.03.2010г.	14 286,24	0,00	0,00	14 286,24
Договор поручительства № 46945/П4 от 23.03.2010г.	10 050,11	0,00	0,00	10 050,11
Альфа-Лизинг ООО	489,28	0,00	489,28	0,00
Договор поручительства №193/П/1/07-2 от 21.12.2007	489,28	0,00	489,28	0,00
РВК-Финанс ООО	2 131 054,01	0,00	0,00	2 131 054,01
Проспект ценных бумаг ГРН 4-01-36320-R от 17.01.2008	1 637 034,01	0,00	0,00	1 637 034,01
Проспект ценных бумаг ГРН 4-02-36320-R, 4-02-36320-R от 26.08.2010	494 020,00	0,00	0,00	494 020,00
Кредитный договор от 28.04.2008 ЕБРР, Лондон	1 500 000,00	94 350,39	206 850,39	1 387 500,00
Итого	3 684 073,38	403 035,36	462 985,39	3 624 123,35

По счету «Обеспечения платежей выданные в валюте»:

тыс. рублей

Контрагент	Остаток обязательств, выданных на начало отчетного периода	Обязательства, погашенные за отчетный период	Обязательства, выданные за отчетный период	Остаток обязательств, выданных на конец отчетного периода
Альфа-Банк ОАО	7 393,54	380,09	0,00	7 773,63
Договор поручительства № 46947/П4 от 23.03.2010г.	7 393,54	380,09	0,00	7 773,63
Итого	7 393,54	380,09	0,00	7 773,63

3.8 Изменения и дополнения в учетную политику

С 01.01.2011 г. Обществом принято решение о создании резерва на покрытие расходов на содержание Службы заказчика в размере фактически произведенных затрат по состоянию на 31.12.2011г. Фактические затраты на содержание Службы заказчиков, в течение 2011 года, в бухгалтерском учете отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце отчетного периода, единовременно, производится распределение фактических затрат пропорционально стоимости объектов в составе мероприятий ИП, выполненных в 2011 году, способом сторнирования расходов со счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражением на счете 08 «Вложение во внеоборотные активы» субсчет 3 «Строительство объектов ОС».

Размер созданного резерва на покрытие расходов на содержание Службы заказчика отражается в бухгалтерском балансе в строке 1550 «Прочие обязательства».

3.9 Разницы между данными бухгалтерского и налогового учета по расчетам по налогу на прибыль за 2011 год:

- Условный расход по налогу на прибыль за отчетный год 77 996 тыс. руб.
- Условный доход по налогу на прибыль за отчетный год 11 718 тыс.руб.
- Постоянные налоговые обязательства (ПНО) за вычетом постоянных налоговых активов (ПНА) за отчетный год 10 785 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА):

тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало отчетного периода	Возникло в отчетном периоде Дт 09 Кт 68	Использовано в отчетном периоде Дт 68 Кт 09	Списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива, по которому он был начислен, если по законодательству РФ о налогах и сборах не будет уменьшена налогооблагаемая прибыль, как отчетного периода, так и последующих	Остаток на конец отчетного периода

				отчетных периодов Дт 68 Кт 99	
Основные средства	59,67	59,63	26,18		93,11
Резерв на оплату отпусков	1 950,33	5 593,38	2 541,6		5 002,11
Всего	2 010	5 653,01	2 567,78	-	5 095,23

Отложенные налоговые обязательства (ОНО):

тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало отчетного периода	Возникло в отчетном периоде Дт 68 Кт 77	Использовано в отчетном периоде Дт 77 Кт 68	Списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива, по которому он был начислен, если по законодательству РФ о налогах и сборах не будет увеличена налогооблагаемая прибыль, как отчетного периода, так и последующих отчетных периодов Дт 77 Кт 99	Остаток на конец отчетного периода
Основные средства	9 721,39	679,54	2033,84		8 367,09
Резерв по сомнительным долгам	1 476,78	8305,96	6813,75		2 968,99
Резерв на ремонт основных средств	47 053,8	42365,67	21098		68 321,47
Итого	58 251,97	51 351,17	29 945,59	-	79 657,56

Текущий налог на прибыль за 2011 год равен 58 743 тыс.рублей

3.10 Налоги

По состоянию на 31.12.2011 года Общество имело следующие остатки по счетам расчетов с бюджетом:

в тыс. руб.

Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Налог на добавленную		37 305,32	420104,40	408319,19		25520,10

стоимость						
Налог на прибыль	3 657,14		51397,86	62521,22		7466,22
Налог на имущество		1 267,65	6634,97	7469,10		2101,79
Водный налог		2 923,78	8160,32	6046,73		810,19
Транспортный налог		4,54	72,41	98,85		30,98
Итого	3 657,148	41 501,29	486 369,96	484 455,09		35 929,28

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество ведет деятельность в одном географическом сегменте – г.Тюмень.
Основным деятельность Общество ведет в сфере ЖКХ.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Годовые дивиденды между отчетной датой и датой представления отчетности не были объявлены.

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На 31.12.11 общество имеет незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды:

СУДЕБНЫЕ ПРОЦЕССЫ С УЧАСТИЕМ ООО «ТЮМЕНЬ ВОДОКАНАЛ» НАЧАТЫЕ В 2011 ГОДУ

ГРАЖДАНСКИЙ ПРОЦЕСС					
№ п/п	Истец	Ответчик	Предмет иска	Цена иска, руб.	Результаты рассмотрения дела
1.	Будкина Т.В.	ООО «Тюмень Водоканал»	Взыскание материального ущерба причиненного повреждением автомобиля в результате падения ограждающей конструкции	21 821,20 в том числе: 14 405 материальный ущерб, 3 500 стоимость оценки, 3 000 моральный вред, 916,20 госпошлина	Решение мирового судьи судебного участка № 7 Ленинского АО г. Тюмени Бояринцева Н.В. от 29.08.2011 г. – иск удовлетворить частично, в размере 18 472,20 руб., в том числе 14405 руб. ущерб, 1500 руб. расходы по экспертизе, 2000 руб. юр. услуги, 576,20 руб. госпошлина, в остальной части иска – отказать.
2.	Захарченко Л.К.	ООО «Тюмень Водоканал»	Взыскание морального вреда причиненного нахождением на земельном участке собственника магистрального водовода	100 000 морального вреда	Решение Ленинского районного суда от 31.08.2011 – в иске отказать

АРБИТРАЖНЫЙ ПРОЦЕСС					
№ п/п	Истец	Ответчик	Предмет иска	Цена иска, руб.	Результаты рассмотрения дела
1.	ТУМП ВКХ «Водоканал»	ООО «Тюмень Водоканал»	Взыскание стоимости арендной платы	229 971,13	1. Решение АС ТО от 11.02.2011 – в иске отказать.

					2. Постановление 8ААС от 16.05.2011 – в удовлетворении апелляционной жалобы отказать. 3. Постановление ФАС ЗСО от 15.09.2011 – в удовлетворении кассационной жалобы отказать.
2.	ООО «Тюменьгорстрой»	ООО «Тюмень Водоканал»	Признание недействительным договора о подключении к сетям ВиВ в части и взыскание неосновательного обогащения	3 879 802,27 в том числе: 3 475 076,52 задолженность по договору, 404 725,75 проценты	1. Решение АС ТО от 05.04.2011 – иск удовлетворить. 2. Постановление 8ААС от 27.06.2011 – в удовлетворении апелляционной жалобы отказать. 3. Оплачено п/п № 972, 973, 974 от 14.07.2011 4. Постановление ФАС ЗСО от 28.09.2011 – в удовлетворении кассационной жалобы отказать.
3.	ООО «Тюмень Водоканал»	ООО «Сиб-Строй»	Включение требований в реестр требований кредиторов банкрота	31 450	Определение АС ТО от 26.04.2011 о включении требований в реестр требований кредиторов
4.	ТУМП ВКХ «Водоканал»	ООО «Тюмень Водоканал»	Понуждение заключить дополнительные соглашения к договорам аренды	-	1. Решение АС ТО от 12.07.2011 – в иске отказать. 2. Постановление 8ААС от 18.10.2011 – в удовлетворении апелляционной жалобы отказать. 3. Постановление ФАС ЗСО от 19.01.2012 – в удовлетворении кассационной жалобы отказать.
5.	Департамент по строительству Администрации г. Тюмени	ООО «Тюмень Водоканал»	Взыскание неустойки по договору на подключение к сетям ВиВ	800	Определение АС ТО от 10.06.2011 о возвращении искового заявления
6.	ООО «Тюмень Водоканал»	ЗАО «СМП-280»	Взыскание задолженности по договору о подключении к сетям ВиВ	6 484 894,93	1. Решение АС ТО от 24.08.2011 – в иске отказать. 2. Постановление 8ААС от 03.11.2011 – в удовлетворении апелляционной жалобы отказать.
7.	ООО «Тюмень Водоканал»	ООО «Проектный институт 72»	Взыскание неустойки по договору подряда	8 600	Решение АС ТО от 25.08.2011 – иск удовлетворить.
8.	ООО «Проект Сервис»	ООО «Тюмень Водоканал»	Взыскание убытков причиненных	160 897 в том числе	Решение АС ТО от 13.10.2011 –

			затоплением помещений	138 397 убытки, 7 500 оценочные услуги, 15 000 услуги представителя	иск удовлетворить частично в размере 145 897 руб., в том числе убытки 138 397 руб., оценка 7 500 руб., услуги представителя 7 500 руб., госпошлина 5 376,91 руб., в остальной части иска отказать.
--	--	--	-----------------------	---	---

Вероятность уменьшения в будущем экономических выгод Общества, обусловленного данными фактами очень мала, в связи с этим Общество не создает резерва по условным обязательствам.

Генеральный директор

С.Ю.Шишов

Главный бухгалтер

О.А.Сарбаева

Московская Аудиторская Палата

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Тюмень Водоканал»
по итогам деятельности за 2011 год**

839

**Участникам
Общества с ограниченной
ответственностью «Тюмень
Водоканал»**

Сведения об аудируемом лице	
Наименование аудируемого лица	Общество с ограниченной ответственностью «Тюмень Водоканал»
Место нахождения Общества в соответствии с уставными документами	625007, Тюменская область, г. Тюмень, ул. 30 лет Победы, д. 31.
Данные о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в инспекции федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 3 серия 72 № 000968735
ОГРН	1057200947253
Сведения об аудиторе	
Наименование аудитора	ЗАО «2К Аудит - Деловые консультации/Морисон Интернешил»
Место нахождения	127055, Россия, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2
Телефон	(495) 777-08-95, (495) 777-08-94, (495) 626-30-40, (495) 721-14-57
Данные о государственной регистрации	Свидетельство Московской регистрационной палаты № 575281 от 04 марта 1994 г.
	Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., от 16.07.2002 г. серия 77 № 007847314, выданное Управлением МНС России по г. Москве
ОГРН	1027700031028
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член СРО НП «Московская аудиторская Палата», аккредитованной при Минфине РФ (приказ Минфина РФ от 26.11.2009 г. № 578 «О внесении сведений о некоммерческой организации в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов»)
ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций	10303000547
Данные страхового полиса, подтверждающего страхование профессиональной ответственности аудиторов	Страховщик: ОАО «Военно-страховая компания»; полис страхования профессиональной ответственности аудиторов с 05 мая 2011 г. по 04 мая 2012 г. № 1186E370R0060
Членство в профессиональном аудиторском объединении	Член ассоциации независимых консалтинговых и аудиторских компаний Morison International

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Тюмень Водоканал» за период с 01 января 2011 г. по 31 декабря 2011 г. включительно, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2011 г.;
- Отчета о прибылях и убытках за 2011 г.;
- Отчета об изменениях капитала за 2011 г.;
- Отчета о движениях денежных средств за 2011 г.;
- Пояснительной записки за 2011 г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет руководитель и главный бухгалтер общества с ограниченной ответственностью «Тюмень Водоканал».

В проверяемом периоде обязанности Генерального директора исполнял господин Шишов Сергей Юрьевич, назначен на должность в соответствии с решениями общего собрания участников – протокол № 21 от 21.09.2009 г. на 3 календарных года, протокол № 129/11 от 14.09.2011 г. на 3 календарных года, полномочия прекращены 31.12.2011 г. на основании приказа № 176-ув от 31.12.2011 г.

В соответствии с договором № 04/12 от 30.12.2011 г. между Обществом и ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ» полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 01.01.2012 г. переданы Управляющему – ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ». Полномочия на право текущего руководства деятельностью Общества в качестве Поверенного, в том числе на право первой подписи бухгалтерских документов Общества, согласно доверенности № 04-12 от 01.01.2012 г. переданы Управляющим господину Шишову Сергею Юрьевичу.

В проверяемом периоде обязанности главного бухгалтера исполняла госпожа Сарбаева Ольга Александровна, назначена на должность в соответствии с приказом № 38 от 17.04.2009 г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности прилагаемой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой Учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Тюмень Водоканал» по состоянию на 31 декабря 2011 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 г. в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

г. Москва, 06 февраля 2012 г.

Генеральный директор,
кандидат экономических наук



Т. А. Касьянова

(Квалификационный аттестат аудитора № 01-000125. Выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов НП «Аудиторская Палата России» от 07.11.2011 г. на неограниченный срок. ОРНЗ 29501051681)

Заместитель генерального
директора / директор департамента аудита

А. Г. Молев

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № 044225. Выдан решением ЦАЛАК Минфина России от 25.04.2002 г. № 105 без ограничения срока действия. ОРНЗ 20201152060)

Ведущий контролер отдела контроля
качества

А. В. Богач

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № 023586. Выдан решением ЦАЛАК Минфина России от 27.08.1998 г. Протокол №59, решением ЦАЛАК Минфина России от 28.11.2001 г. Протокол №100 продлен на неограниченный срок. ОРНЗ 29805003382)

Руководитель проверки, аудитор

Я. В. Петровская

(Квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № K028450. Выдан в соответствии с приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 221 без ограничения срока действия. ОРНЗ 20803021154)

7.2. Квартальная бухгалтерская(финансовая) отчетность лица, предоставившего обеспечение, за последний завершённый отчетный квартал

Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2012 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Тюмень Водоканал"	Дата (число, месяц, год)	31	03	2012
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКПО	79540627		
Вид экономической деятельности	Сбор очистка и распределение воды	ИНН	7204095194		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД	41.0		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Местонахождение (адрес)	625007, Тюменская обл, Тюмень г, 30 лет Победы ул, дом № 31	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	384 934	389 270	305 051
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	320	320	320
	Отложенные налоговые активы	1160	4 658	5 095	2 010
	Прочие внеоборотные активы	1170	358 327	360 825	307 724
	Итого по разделу I	1100	748 239	755 510	615 105
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	41 264	50 594	26 832
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	255	240	17
	Дебиторская задолженность	1230	458 241	403 257	292 066
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	41 750	41 750	41 750
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	87 537	126 534	86 360
	Прочие оборотные активы	1260	1 413	1 943	4 540
	Итого по разделу II	1200	630 459	624 318	451 564
	БАЛАНС	1600	1 378 698	1 379 828	1 066 669

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Пересценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	847 357	814 287	554 334
	Итого по разделу III	1300	857 357	824 287	564 334
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	91 244	79 658	58 252
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	91 244	79 658	58 252
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	109 766
	Кредиторская задолженность	1520	382 693	436 264	316 404
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	38 359	30 575	17 913
	Прочие обязательства	1550	9 045	9 045	-
	Итого по разделу V	1500	430 097	475 884	444 083
	БАЛАНС	1700	1 378 698	1 379 828	1 066 669

Руководитель

(подпись)

Шишов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

САРБАЕВА ОЛЬГА
АЛЕКСАНДРОВНА
(расшифровка подписи)

11 апреля 2012 г.

**Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Март 2012г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Тюмень Водоканал"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Сбор, очистка и распределение воды**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	03	2012
79540627		
7204095194		
41.0		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2012г.	За Январь - Март 2011г.
	Выручка	2110	366 159	432 816
	Себестоимость продаж	2120	(243 477)	(217 728)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	122 682	215 088
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(58 697)	(55 538)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	63 985	159 550
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 205	852
	Проценты к уплате	2330	-	(890)
	Прочие доходы	2340	21 626	6 218
	Прочие расходы	2350	(40 791)	(24 274)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	46 025	141 456
	Текущий налог на прибыль	2410	(931)	(20 531)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 749)	1 477
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(11 586)	(10 089)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(437)	852
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	33 071	111 688

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2012г.	За Январь - Март 2011г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	33 071	111 688
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Шишов Сергей Юрьевич
(расшифровка подписи)



(подпись)

**САРБАЕВА ОЛЬГА
АЛЕКСАНДРОВНА**
(расшифровка подписи)

11 апреля 2012 г.

**7.3. Сводная бухгалтерская отчетность лица, предоставившего обеспечение, за последний
завершенный финансовый год**

Не указывается в данном отчетном квартале

7.4. Сведения об учетной политике лица, предоставившего обеспечение



РОСВОДОКАНАЛ
ТЮМЕНЬ

ООО «Тюмень Водоканал»
625007, г. Тюмень, ул. 30 лет Победы, 31
Тел.: +7(3452) 540-940 факс: 338-092
ОГРН 1057200947253 ОКПО 05359243
ИНН КПП 7204095194/723150001
в филиале «Тюменский» ОАО «Альфа-Банк»
к/с 30101810100000000940 БИК047102940
www.vodokanal.info

*«Об утверждении учетной политики для
целей бухгалтерского учета»*

ПРИКАЗ

«30» декабря 2011 г.

№ 304

В связи с внедрением нового программного обеспечения 1С:Предприятие 8.2 «Управление производственным предприятием» и применением единых способов ведения бухгалтерского учета в группе компаний «Росводоканал»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить учетную политику ООО «Тюмень Водоканал» для целей бухгалтерского учета согласно Приложению № 1.
2. Установить, что настоящий приказ вступает в силу с 01.01.2012г.
3. Контроль за исполнением данного приказа возложить на главного бухгалтера Сарбаеву О.А.

Генеральный директор

С.Ю.Шишов

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Тюмень – 2012г.

Содержание

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	4
2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	5
2.1. ФОРМА ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	5
2.2. ДОКУМЕНТИРОВАНИЕ ХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ.....	5
2.3. ОЦЕНКА ИМУЩЕСТВА, ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ.....	7
2.4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ.....	7
3. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ.....	9
4. ПРАВИЛА ОЦЕНКИ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	11
4.1. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	
4.1.1. Учет затрат по строительству объектов.....	
4.1.2. Учет затрат на приобретение оборудования, требующего и не требующего монтажа.....	
4.1.3. Учет капитальных вложений в арендованное имущество.....	
4.1.4. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	
4.1.5. Учет незавершенных капитальных вложений.....	
4.1.6. Реконструкция, модернизация, достройка и дооборудование.....	
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	
4.2.1. Первоначальная оценка основных средств.....	
4.2.2. Последующая оценка основных средств.....	
4.2.3. Амортизация основных средств.....	
4.2.4. Реализация и прочее выбытие основных средств.....	
4.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	
4.3.1. Первоначальная оценка НМА.....	
4.3.2. Последующая оценка НМА.....	
4.3.3. Амортизация НМА.....	
4.3.4. Списание НМА.....	
4.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	
4.4.1. Принятие к учету финансовых вложений.....	
4.4.2. Первоначальная оценка финансовых вложений.....	
4.4.3. Выбытие финансовых вложений.....	
4.4.4. Доходы и расходы по финансовым вложениям.....	
4.5. ДЕНЕЖНЫЕ ДОКУМЕНТЫ.....	
4.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	
4.6.1. Оценка материально-производственных запасов.....	
4.6.2. Учет неотфактурованных поставок.....	
4.6.3. Учет материально-производственных запасов.....	
4.6.4. Учет материалов на забалансовых счетах.....	
4.6.5. Специальная одежда.....	
4.7. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	
4.8. УЧЕТ ДОХОДОВ.....	
4.9. УЧЕТ РАСХОДОВ.....	
4.10. УЧЕТ ЗАЙМОВ И КРЕДИТОВ.....	
4.11. УЧЕТ РАСЧЕТОВ С ПОСТАВЩИКАМИ, ПОДРЯДЧИКАМИ, ПОКУПАТЕЛЯМИ, ЗАКАЗЧИКАМИ И ПРОЧИМИ ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	
4.11.1. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками.....	
4.11.2. Учет расчетов с покупателями и заказчиками.....	
4.12. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	
4.13. РЕЗЕРВЫ.....	
4.13.1. Резерв по сомнительным долгам.....	
4.13.2. Резерв на оплату отпусков.....	
4.13.3. Резерв на выплату вознаграждения по итогам за год.....	
4.13.4. Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей.....	
5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ.....	

1. Общие положения.

Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным Законом РФ от 21.11.1996 № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также документами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета и действующего законодательства.

Настоящее Положение является элементом системы регулирования бухгалтерского учета, регламентирует его организацию и ведение в Обществе.

Основными задачами бухгалтерского учета в Обществе считать:

- ✓ формирование полной и достоверной информации о деятельности Общества и его имущественном положении, необходимой внутренним пользователям бухгалтерской отчетности – руководителю, его учредителям, участникам и собственникам имущества Общества, а также внешним – инвесторам, кредиторам и другим пользователям бухгалтерской отчетности;
- ✓ обеспечение информацией, необходимой для контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации при осуществлении Обществом хозяйственных операций и их целесообразностью, наличием и движением имущества и обязательств, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- ✓ предотвращение отрицательных результатов хозяйственной деятельности Общества и выявление внутрихозяйственных резервов обеспечения его финансовой устойчивости.

Настоящее Положение содержит способы ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся методы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, приемы организации документооборота, инвентаризации, способы применения счетов бухгалтерского учета, системы учетных регистров, обработки информации и иные соответствующие способы, методы и приемы.

Настоящее Положение применяется с 1 января 2011 года и действует до утверждения нового Положения. В Учетную политику могут быть внесены дополнения, изменения. Учетная политика утверждается приказом Генерального директора Общества.

Изменения в Положении могут иметь место в случае:

- ✓ реорганизации (слияния, разделения, присоединения);
- ✓ смены собственников;
- ✓ изменений законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
- ✓ изменений в системе нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации;
- ✓ изменений видов деятельности;
- ✓ разработки Руководством Общества новых способов ведения бухгалтерского учета, применение которых предполагает более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в учете и в отчетности Общества или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации.

При этом вносимые изменения, отмены или дополнения к настоящему Положению утверждаются путем издания соответствующих приказов.

Изменения настоящего Положения, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение общества, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств подлежат обособленному раскрытию в бухгалтерской отчетности.

Изменение Положения на год, следующий за отчетным, объявляются в пояснительной записке в бухгалтерской отчетности Общества.

2. Организация бухгалтерского учета

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор.

Установить, что бухгалтерский учет осуществляется Бухгалтерией как структурным подразделением, возглавляемым Главным бухгалтером.

2.1. Форма ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет вести путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета на основе автоматизированной системы 1С.

Первичные и сводные учетные документы должны быть составлены на бумажных и машинных носителях информации. Первичные документы Службы сбыта могут храниться в электронном виде и по мере необходимости распечатываться и подписываться с двух сторон уполномоченными лицами на необходимую дату.

Общество ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций на основе **Рабочего плана счетов (Приложение №1)**, разработанного на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкций по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н. (в редакции Приказа от 18.09.2006г. № 115н).

2.2. Документирование хозяйственных операций

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются **первичные учетные документы**, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции.

Все хозяйственные операции, проводимые Обществом оформляются оправдательными документами. Эти документы являются первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

Первичные учетные документы принимаются к учету, если они составлены по **унифицированным формам**, утвержденным Госкомстатом России или Федеральной службой государственной статистики в 1997-2005 гг. по согласованию с Минфином России, Минэкономики России, по следующим разделам:

- ✓ учету труда и его оплаты;
- ✓ учету основных средств и нематериальных активов;
- ✓ учету материалов;
- ✓ учету работ в капитальном строительстве;
- ✓ учету работы строительных машин и механизмов;
- ✓ учету работ в автомобильном транспорте;
- ✓ учету результатов инвентаризации;
- ✓ учету кассовых операций;
- ✓ учету торговых операций.

В унифицированные формы первичной учетной документации (кроме форм по учету кассовых операций), утвержденные Госкомстатом России, Общество при необходимости **может вносить дополнительные реквизиты**.

Необходимость внесения дополнительных реквизитов в унифицированные формы первичной учетной документации определяется главным бухгалтером Общества. Вносимые изменения должны быть оформлены соответствующим организационно-распорядительным документом Общества. При этом все реквизиты утвержденных Госкомстатом России унифицированных форм первичной учетной документации остаются без изменения (включая код, номер формы, наименование документа). **Удаление отдельных реквизитов из унифицированных форм не допускается.**

Перечень унифицированных форм первичных учетных документов, применяемых Обществом при оформлении хозяйственных операций, приведен в приложении № 2 к настоящему Положению.

Общество применяет первичные документы, формы которых не предусмотрены альбомами унифицированных форм первичных учетных документов.

По документам, форма которых не утверждена Госкомстатом России, **первичные учетные документы должны содержать следующие обязательные реквизиты:**

- ✓ наименование документа (формы);
- ✓ дату составления;
- ✓ наименование организации, от имени которой составлен документ;
- ✓ содержание хозяйственной операции;
- ✓ измерители хозяйственной операции (в натуральном и денежном выражении);
- ✓ наименование должностей лиц, ответственных за совершение хозяйственной операции и правильность ее оформления; личные подписи и их расшифровки (включая случаи создания документов с применением средств вычислительной техники).

Общество самостоятельно разрабатывает формы учетных регистров, которые являются частью настоящего Положения, соблюдая общие методологические принципы бухгалтерского учета, установленные Документами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета.

Формы первичных учетных документов, применяемых для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также формы бухгалтерских регистров и документов для внутренней бухгалтерской отчетности приведен в **Приложении № 3** к настоящему Положению.

Все первичные документы и регистры бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности **оформляются на русском языке.** Первичные учетные документы, составленные на иных языках, должны иметь **построенный перевод** на русский язык. При отсутствии перевода документы к учету не принимать.

Перечень лиц, имеющих право подписи первичных, расчетных и денежных документов, а также бухгалтерской и налоговой отчетности, утверждается Генеральным директором по согласованию с главным бухгалтером отдельным регламентом, либо приказом.

Порядок организации документооборота устанавливается графиком документооборота, являющегося неотъемлемой частью настоящего Положения (Приложение № 4).

Ответственность за соблюдение графика документооборота, а также за своевременное и качественное создание первичных учетных документов, порядок и сроки передачи их для отражения в бухгалтерском учете и достоверность содержащихся в них данных возложить на лиц, составивших и подписавших эти документы.

Установить, что **требования главного бухгалтера Общества** (его заместителя) по правильному документальному оформлению хозяйственных операций и своевременному представлению в бухгалтерскую службу документов и сведений **обязательны для всех работников.**

Главному бухгалтеру Общества:

- ✓ Не принимать к учету первичные документы, не содержащие всех обязательных реквизитов.
- ✓ Не принимать к учету первичные документы не соответствующие законности документирования хозяйственных операций и отсутствию логической увязке отдельных показателей
- ✓ **Контролировать соответствие содержания хозяйственных операций, указанных в первичных документах, их наименованию в расчетных и платежных документах.**
- ✓ Обращать особое внимание на правильное наименование как оказываемых, так и приобретаемых материалов (работ, услуг).
- ✓ При принятии и оформлении документов по оплате материалов, продукции, товаров (работ, услуг), содержащих **налог на добавленную стоимость**, требовать в документах (счетах, счетах-фактурах, накладных, платежных поручениях, авизо) **обязательного выделения налога** в абсолютном выражении. Аналогичные требования по выделению НДС в абсолютной сумме предъявлять и к документам (актам) на проведение взаимозачетов и расчетов векселями.

Обществу обеспечить сохранность первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерскую отчетность в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации архивного дела, но не менее пяти лет, в соответствии с регламентом и номенклатурой дел.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета, другие документы учетной политики, программы машинной обработки данных (с указанием сроков их использования) хранить **не менее пяти лет** после отчетного года, в котором они использовались для составления бухгалтерской отчетности в последний раз.

Хозяйственные операции отражать в регистрах бухгалтерского учета в **хронологической последовательности** и группировать по соответствующим счетам бухгалтерского учета.

Ответственность за правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета несут лица, составившие и подписавшие их.

Исправление ошибки в регистре бухгалтерского учета должно быть обосновано и подтверждено подписью лица, внесшего исправление, с указанием даты исправления.

Содержание регистров бухгалтерского учета и внутренней бухгалтерской отчетности является коммерческой тайной.

Лица, получившие доступ к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета и во внутренней бухгалтерской отчетности, **обязаны хранить коммерческую тайну**. За ее разглашение они несут ответственность, установленную законодательством Российской Федерации.

Изъятие первичных учетных документов может быть произведено только органами дознания, предварительного следствия и прокуратуры, судами, налоговыми инспекциями и налоговой полицией на основании их постановлений в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Главному бухгалтеру для подтверждения достоверности отчетности обеспечить снятие с изымаемых документов копий с указанием основания и даты их изъятия.

2.3. Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций.

Имущество, обязательства и иные факты хозяйственной деятельности **отражаются** в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности **в денежном выражении**.

Имущество, обязательства и хозяйственные операции отражаются в бухгалтерском учете в рублях.

Оценка имущества осуществляется:

- ✓ приобретаемого за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- ✓ имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- ✓ имущества, произведенного самим Обществом, - по стоимости его изготовления (по фактическим затратам, связанным с производством объекта имущества);

Бухгалтерский учет **по валютным счетам** Общества, а также по операциям в иностранной валюте **производить в рублях**, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты **по курсу** Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату совершения операции. Одновременно обеспечить учет в валюте расчетов и платежей.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций **вести в рублях и копейках**.

2.4. Инвентаризация

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности **проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств** в порядке, утвержденном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.05.95 г. № 49, Порядком ведения кассовых операций в Российской Федерации от 22 сентября 1993г. № 40 и сообщенным письмом Банка России от 4 октября 1993г. №18. Дополнительные инвентаризации проводить в порядке и в сроки, установленные **Генеральным директором Общества**.

Инвентаризации подлежит все имущество Общества, независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств по всем счетам бухгалтерского учета, в том числе и по забалансовым счетам.

Проведение инвентаризации обязательно:

- ✓ перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года;
- ✓ при смене материально-ответственных лиц;
- ✓ при передаче имущества в аренду;
- ✓ при установлении фактов хищений и злоупотреблений, порчи ценностей;
- ✓ в случаях стихийных бедствий, пожаров, аварий или других чрезвычайных ситуаций;
- ✓ при списании дебиторской или кредиторской задолженности по юридическим и физическим лицам;

- ✓ при формировании резерва по сомнительным долгам
- ✓ при реорганизации или ликвидации общества, а также в других случаях, предусмотримых законодательством Российской Федерации
- ✓ в иных случаях, предусмотренных приказами генерального директора Общества.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года, библиотечных фондов – один раз в пять лет. Инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами проводится ежемесячно на последнюю дату отчетного месяца. Обязательная инвентаризация прочего имущества и финансовых обязательств проводится один раз в год, количество внеплановых инвентаризаций не ограничено. Сроки проведения инвентаризаций устанавливаются приказами Генерального директора Общества. Сроки проведения инвентаризаций перед составлением годовой бухгалтерской отчетности устанавливаются не ранее 01 октября отчетного года и утверждаются приказами Генерального директора Общества.

Для проведения инвентаризации создаются рабочие инвентаризационные комиссии, состав которых утверждается приказом генерального директора Общества по форме № ИНВ-22.

Сведения о фактическом наличии имущества и реальности учтенных финансовых обязательств отражаются в инвентаризационных описях или актах инвентаризации.

Данные результатов проведенных инвентаризаций по основным средствам, нематериальным активам и товарно-материальным ценностям обобщаются в ведомости учета результатов, выявленных инвентаризацией по форме № ИНВ – 26.

Дебиторскую задолженность, по которой **срок исковой давности истек**, другие долги, нереальные для взыскания, списывать по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) Генерального директора и относить **прочие расходы, либо за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам**.

Бухгалтерии обеспечить учет списанной задолженности за бухгалтерским балансом в течение **пяти лет** с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника, за исключением случаев, когда должник исключен из государственного реестра вследствие его банкротства и ликвидации.

При списании задолженности следует иметь ввиду, что статьей 196 Гражданского кодекса РФ общий срок исковой давности установлен 3 года.

Суммы **кредиторской и дебиторской задолженности**, по которым **срок исковой давности истек**, списывать по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) Генерального директора Общества и относить на прочие доходы. В случае если списываемая кредиторская задолженность образовалась в результате получения аванса (предварительной оплаты), сумму НДС, исчисленную с этого аванса (предварительной оплаты) и учитываемую обособленно на счете 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками" (или 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"), организация при списании кредиторской задолженности должна включить в состав прочих расходов

Во время проведения инвентаризации выявляются задолженности с истекшим сроком исковой давности, а также необоснованно числящиеся в учете суммы, в том числе задолженность которая не подтверждена первичными документами. Факты наличия задолженности, не подтвержденной первичными документами, фиксируются инвентаризационной комиссией, составляется акт (письменное обоснование), такая задолженность подлежит списанию на прочие доходы или расходы по приказу (распоряжению) руководителя организации вне зависимости от созданного в учете резерва по сомнительным долгам. Резерв созданный на сумму задолженности, не подтвержденной первичными документами, восстанавливается в учете способом сторнирования бухгалтерских записей на соответствующую сумму в периоде выявления отсутствия первичных документов..

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности регулярно подписывать **Акты сверки** взаиморасчетов с контрагентами в следующем порядке:

Акт сверки взаиморасчетов с компаниями, не являющимися для Общества связанными сторонами:

✓ **Общие положения:**

Акт сверки взаимных расчетов и операций (далее *Акт сверки* или *Акт*) предназначен для сверки состояния расчетов и оборотов за отчетный период по предприятиям, не являющимися для Общества связанными сторонами.

✓ **Периодичность:** ежеквартально и по состоянию на конец отчетного периода (год).

✓ **Порядок отбора контрагентов для сверки:**

в части дебиторской задолженности – акт сверки оформляется с каждым дебитором, задолженность которого на конец отчетного периода превышает 300 тыс. руб., за исключением, если дебитор является банкротом, юридический и физический адреса неизвестны, дебитор является компанией, входящей в группу.

в части кредиторской задолженности – акт сверки оформляется с каждым кредитором, оборот с которым, за отчетный период превышает 1 миллион руб., за исключением, если кредитор является банкротом, юридический и физический адреса неизвестны, кредитор является компанией, входящей в группу.

✓ **Образец акта сверки** представлен в **Приложении № 3** к настоящему Положению.

Акт сверки взаиморасчетов с компаниями, являющимися для Общества связанными сторонами:

✓ **Общие положения:**

Акт сверки взаимных расчетов и операций (далее *Акт сверки* или *Акт*) предназначен для сверки состояния расчетов и оборотов за отчетный период с компаниями, являющимися для Общества связанными сторонами. Для целей составления актов сверки связанными сторонами признаются компании, которые признаются таковыми в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008). Акт сверки в соответствии с образцом (Приложение № 3) может подписываться и с иными компаниями.

✓ **Периодичность:**

Акты сверки необходимо заполнять ежемесячно.

✓ **Порядок заполнения**

Акт составляется по данным бухгалтерского учета.

В заголовочной части Акта указывается период, за который он составлен. В шапке табличной части Акта необходимо указать названия организаций, составляющих Акт. В графе «Вид операции» следует указать характер операций, номер и дату договора (необязательно). Если на определенного вида операции оформляется большое количество разовых договоров, допускается их объединение по характеру отношений, урегулированных договорами. Если договор носит общий характер, то следует предоставлять данные по характеру отношений, которые он регулирует.

Группы граф) «По данным компании (1)» и «По данным компании (2)» предназначены для заполнения соответственно первой и второй компанией и должны отражать операции и состояние расчетов, зарегистрированные в бухгалтерском учете каждой компании. В случае выявления расхождений между данными бухгалтерского учета двух компаний следует заполнить графы «Сумма расхождений» и «Комментарии». В графе «Комментарии» необходимо объяснить причину расхождений и указать возможный способ разрешения/исправления расхождений.

В заключительной части Акта сверки следует еще раз указать название организаций, подписи должностных лиц должны быть расшифрованы, Акт должен быть заверен печатями организаций.

В целях достоверности отражения в бухгалтерской отчетности сумм по расчетам с банками, с бюджетом, государственными внебюджетными фондами систематически производить сверку с соответствующими организациями.

3. Бухгалтерская отчетность.

При составлении бухгалтерской отчетности руководствоваться нормативными документами, регулирующими порядок ее составления.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- ✓ бухгалтерского баланса;
- ✓ отчета о прибылях и убытках;
- ✓ приложений к ним, в частности отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств;
- ✓ пояснительной записки;
- ✓ аудиторского заключения, подтверждающего достоверность бухгалтерской отчетности.

Промежуточная отчетность Общества (за I квартал, I полугодие, 9 месяцев) включает:

- ✓ бухгалтерский баланс;
- ✓ отчет о прибылях и убытках.

Пояснительная записка:

В пояснительной записке должна быть приведена информация:

- ✓ об изменениях учетной политики Общества;
- ✓ сопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы;
- ✓ о методах оценки и существенных статьях бухгалтерской отчетности;
- ✓ краткая характеристика деятельности Общества (обычных видов деятельности; текущей, инвестиционной и финансовой деятельности);
- ✓ основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества;
- ✓ виды доходов каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный год и часть расходов соответствующая каждому виду доходов;
- ✓ о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности;
- ✓ об информации по связанным сторонам;
- ✓ об информации по операционным и географическим сегментам;
- ✓ о выручке в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами;
- ✓ а также иные сведения о фактах хозяйственной деятельности, не нашедшие отражения в отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, приложении к бухгалтерскому балансу.

В пояснительной записке должно сообщаться о фактах неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества, с соответствующим обоснованием. В противном случае неприменение правил бухгалтерского учета рассматривается как уклонение от их выполнения и признается нарушением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенность события после отчетной даты Общество определяет самостоятельно, исходя из требований положений нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Последствия события после отчетной даты определяются в бухгалтерской отчетности:

- ✓ события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, отражаются в синтетическом и аналитическом учете заключительными оборотами отчетного периода до утверждения годовой бухгалтерской отчетности в установленном порядке. При наступлении события после отчетной даты в бухгалтерском учете периода, следующего за отчетным, производится сторнировочная (или обратная) запись на сумму, отраженную в бухгалтерском учете отчетного периода в соответствии с настоящим пунктом. Одновременно в бухгалтерском учете периода, следующего за отчетным, в общем порядке делается запись, отражающая это событие;
- ✓ события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность отражают в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся.

Условные активы и обязательства подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности происходит в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ № 22/2010, утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 №63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к валюте баланса на 31 декабря года, за который выявлена ошибка, составляет не менее 5%, данное определение применяется с годовой отчетности за 2010 год.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности собственникам организации исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность). **Существенная ошибка** предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год собственникам организации, но до даты утверждения такой отчетности собственниками (акционерами), исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность). При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

- ✓ записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

- ✓ путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ошибка предшествующего отчетного года, **не являющаяся существенной**, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Бухгалтерская отчетность **составляется на русском языке.**

Бухгалтерская отчетность **составляется в валюте Российской Федерации.**

Главному бухгалтеру Общества обеспечить составление достоверной бухгалтерской отчетности за месяц, квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года в соответствии с требованиями законодательства и настоящего приказа.

4. Правила оценки статей бухгалтерской отчетности

4.1 Капитальные вложения

4.1.1 Учет затрат по строительству объектов

СМР и работы по монтажу оборудования, выполненные **подрядным способом**, отражаются в бухгалтерском учете на основании акта (форма № КС-2), справки о стоимости выполненных работ и затрат (форма № КС-3) и других первичных документов, принятых от подрядной организации; **при хозяйственном способе** по фактически произведенным затратам на основании первичных учетных документов (табеля, наряды, акты на списание и т. д.).

4.1.2 Учет затрат на приобретение оборудования требующего и не требующего монтажа, инструмента и инвентаря.

Расходы на приобретение оборудования не требующего монтажа, инструмента и хозяйственного инвентаря складываются из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость. Учет этого имущества осуществляется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Оборудование, требующее монтажа - это оборудование, вводимое в действие только после сборки его частей и прикрепления к фундаменту или опорам, к полу междуэтажным перекрытиям и прочим несущим конструкциям зданий и сооружений, а также комплекты запасных частей такого оборудования.

Для учета названного оборудования использовать счет 07 «Оборудование к установке» - здесь отражается цена приобретения имущества, затраты по доставке на склад организации (без учета НДС) и т.п. расходы, т.е. формируется фактическая себестоимость оборудования.

4.1.3 Учет капитальных вложений в арендованное имущество.

В течение срока аренды арендатор может производить улучшения арендованного имущества, улучшения подразделяются на **неотделимые и отделимые**.

Если стоимость **отделимых улучшений** менее 20 000 рублей, то арендатор их учитывает единовременно в составе расходов в момент ввода в эксплуатацию.

Если стоимость **отделимых улучшений** более 20 000 рублей, то арендатор их учитывает единовременно в составе внеоборотных активов.

Неотделимые улучшения объекта аренды, которые невозможно отделить от самого объекта аренды признаются собственностью арендодателя.

Если неотделимые улучшения были произведены арендатором с согласия арендодателя, и по условиям договора компенсируются арендодателем, то при передаче произведенных капитальных вложений арендодателю арендатор списывает их с кредита счетов учета этих затрат.

Если арендодатель не компенсирует арендатору стоимость произведенных неотделимых улучшений, неотделимые улучшения признаются арендатором амортизируемым имуществом до момента передачи их арендодателю, и если к моменту передачи полностью не с амортизированы, то в бухгалтерском учете это будет отражено как выбытие объекта основных средств на прочие расходы.

Затраты на капитальные вложения в арендованные основные средства, которые в соответствии с договором аренды зачитываются в счет оплаты арендной платы, не являются капитальными вложениями в арендованные основные средства.

4.1.4. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- ✓ сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- ✓ имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);
- ✓ использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- ✓ использование результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано.

В случае невыполнения хотя бы одного из вышеуказанных условий расходы организации, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признаются прочими расходами отчетного периода. Признаются также прочими расходами расходы на НИОКР, которые не дали положительного результата.

К расходам по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам относятся все фактические расходы, связанные с выполнением указанных работ.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится **линейным способом**. **Срок списания** определяется на основании **приказа**, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды, но не более 5 лет. В случае прекращения использования НИОКР, в т.ч. не давших положительного результата, моментом их списания, является дата принятия решения - **приказ** о прекращении (списании) использования результатов работ, с последующим учетом данных объектов в составе прочих расходов на дату принятия решения о прекращении использования результатов данной работы.

4.1.5. Учет незавершенных капитальных вложений

К **незавершенным капитальным вложениям** относятся не оформленные актами ввода основных средств затраты на строительно-монтажные работы, а также не оформленные актами ввода приобретенные здания, оборудования, транспортные средства, инструмент, инвентарь, иные материальные объекты длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

Объекты капитального строительства, находящиеся **во временной эксплуатации**, до ввода их в постоянную эксплуатацию отражаются как **незавершенные капитальные вложения**.

4.1.6 Реконструкция, модернизация, достройка и дооборудование.

Отнесение тех или иных расходов к реконструкции, модернизации, достройке или дооборудованию определяются техническими службами Общества и доводятся в письменной форме (в виде оформленного и подписанного акта ОС-3) до бухгалтерии.

Принятие к учету осуществляется на основании формы ОС-3 "Акт приемки-передачи отремонтированных, реконструированных и модернизированных объектов".

4.2. Основные средства.

Общество относит к **основным средствам** активы при одновременном выполнении условий:

- ✓ объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Общества;
- ✓ объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев (или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);
- ✓ Обществом не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- ✓ Объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Организовать учет наличия и движения основных средств Общества в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 №359 (в редакции от 14.04.1998).

Активы, соответствующие условиям признания основного средства, стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации осуществляется контроль за их движением по видам «Количественный учет спецодежды и спецоборудования», «Количественный учет инвентаря и хоз.принадлежностей», «Количественный учет прочих материальных ценностей».

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, и прочие соответствующие объекты.

В составе основных средств учитываются капитальные вложения в арендованные объекты основных средств; земельные участки, объекты природопользования (вода, недра и другие природные ресурсы).

В составе основных средств учитываются также служебные собаки стоимостью свыше 20000 рублей.

Единицей бухгалтерского учета основных средств считать инвентарный объект – объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект, при этом уровень существенности в различиях сроков полезного использования и решение об учете таких частей в качестве самостоятельного инвентарного объекта устанавливается комиссией по вводу в эксплуатацию основных средств, утвержденной приказом Генерального директора Общества.

Капитальные вложения в земельные участки, на коренное улучшение земель, в объекты природопользования учитывать как отдельные инвентарные объекты.

Капитальные вложения на коренное улучшение земель по участку, находящемуся в распоряжении или собственности Общества, учитывать в составе инвентарного объекта, в который осуществлены капитальные вложения.

Капитальные вложения в арендованный объект основных средств учитывать арендатором как отдельный инвентарный объект, если эти капитальные вложения не возмещаются арендодателем.

Затраты на капитальные вложения в арендованные основные средства, которые в соответствии с договором аренды засчитываются в счет оплаты арендной платы, не являются капитальными вложениями в арендованные средства.

Для организации бухгалтерского учета и обеспечения контроля за сохранностью основных средств каждому инвентарному объекту основных средств присваивать **инвентарный номер** при принятии их к бухгалтерскому учету путем нанесения краской или другими доступными способами.

Инвентарный номер, присвоенный инвентарному объекту основных средств, сохранять за ним на весь период его нахождения на данном Обществе.

Инвентарные номера выбывших инвентарных объектов основных средств не присваивать вновь принятым к бухгалтерскому учету объектам в течение пяти лет.

На каждый инвентарный объект, в том числе полученный в аренду, открывать **инвентарную карточку**.

Учет объекта основных средств вести в инвентарной карточке в рублях.

По объекту основных средств, стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, в инвентарной карточке указывать также его конкретную стоимость в иностранной валюте.

Если по результатам достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств принимается решение об увеличении его первоначальной стоимости, то данные о стоимости этого объекта корректировать в инвентарной карточке.

Ответственность за своевременное отражение операций по поступлению, выбытию и внутреннему перемещению объектов основных средств возлагается на руководителей подразделений, в распоряжение которых поступают объекты основных средств.

Ответственность за сохранность основных средств возлагается на материально-ответственных лиц подразделений Общества, на основании договора о материальной ответственности.

4.2.1. Первоначальная оценка основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации), считать сумму фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включать в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Стоимость основных средств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Капитальные вложения Общества в многолетние насаждения, на коренное улучшение земель (осушительные, оросительные и другие мелиоративные работы) включать в состав основных средств в конце отчетного года, в сумме затрат, относящихся к принятым в эксплуатацию площадям, независимо от даты окончания всего комплекса работ.

Первоначальную стоимость основных средств при их изготовлении самим Обществом определять исходя из фактических затрат, связанных с производством этих основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость ценностей, передаваемых или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, в случае получения их по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Текущая рыночная стоимость должна быть подтверждена документально. При определении текущей рыночной стоимости могут быть использованы данные о ценах на аналогичные основные средства, полученные в письменной форме от организаций-изготовителей, продавцов, сведения об уровне цен имеющиеся у органов государственной статистики, торговых инспекций, а также в средствах массовой информации и специальной литературе; экспертные заключения (например, оценщиков) о стоимости отдельных объектов основных средств. Данные о текущей рыночной стоимости должны предоставляться в бухгалтерию одновременно с документами, подтверждающими поступление основных средств.

Неучтенные объекты основных средств, **выявленные при инвентаризации,** принимать к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости. Ответственность за своевременное предоставление документов, подтверждающих текущую рыночную стоимость основных средств, выявленных при инвентаризации, несут руководители подразделений, в которых выявлены указанные излишки (основные средства).

4.2.2. Последующая оценка основных средств.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производить в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Затраты на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию объекта основных средств учитывать на счете учета **капитальных вложений во внеоборотные активы.**

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

Затраты на капитальные вложения в арендованные основные средства, которые в соответствии с договором аренды засчитываются в счет оплаты арендной платы, не являются капитальными вложениями в арендованные средства, и учитываются на счете 20 «Основное производство».

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4.2.3. Амортизация основных средств.

Стоимость основных средств погашать путем ежемесячного начисления **амортизации** по ним.