



143409, Московская область, г. Красногорск, ул. Ленина, д.62.  
тел. (905) 563-00-62, факс: (095) 563-09-11  
эл.почта [vodokanal@krasvk.ru](mailto:vodokanal@krasvk.ru)

---

## Пояснения к бухгалтерской отчетности ПАО «ВОДОКАНАЛ» за 2018 год.

### 1. Общие сведения.

**Полное фирменное наименование юридического лица:** Публичное Акционерное Общество «Водоканал» (до 14.02.2018г. Открытое Акционерное Общество «Водоканал»)

**Сокращенное фирменное наименование юридического лица:** ПАО «ВОДОКАНАЛ».

**Адрес(местонахождение) юридического лица:**

Местонахождение: 143409, Московская область, г. Красногорск, ул. Ленина, д.62;

Почтовый адрес: 143409, Московская область, г. Красногорск, ул. Ленина, д.62;

#### **Учредитель:**

- МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «ГОРОДСКОЙ ОКРУГ КРАСНОГОРСК» КРАСНОГОРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА В ЛИЦЕ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА КРАСНОГОРСК МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ – 15 351 акция, доля в уставном капитале 153 510 рублей, или 58,25%;

- ООО «Согласие» - 7 655 акций, доля в уставном капитале – 76 550 рублей, или – 29,05%;

- физические лица – граждане РФ – 3 349 акций, доля – 33 490 рублей, или - 12,70%.

**Уставной капитал** ПАО «Водоканал» (далее – Общество) составляет 263 550,00 рублей или 26 355 акций.

#### **Сведения об образовании юридического лица:**

ПАО «ВОДОКАНАЛ» создано 05.04.1965 года.

Основной государственный регистрационный номер: 1025002868043;

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 50 №003688445;

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения: серия 50 №014274748.

**Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)** :5024022700;

**Код причины постановки на учет (КПП)** 502401001;

**Правовое положение Общества**, порядок реорганизации и ликвидации определяется Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах».

**Бухгалтерская отчетность** ПАО «ВОДОКАНАЛ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**Основные виды деятельности**, которые являются преобладающими и имеют приоритетное значение для ПАО «ВОДОКАНАЛ»

- Забор, очистка и распределение воды. Код ОКВЭД-36.00.
- Сбор и обработка сточных вод. Код ОКВЭД-37.00.
- Контроль качества питьевой воды и сбрасываемых сточных вод

Для осуществления деятельности Департаментом по недропользованию по Центральному Федеральному округу (Центрнедра) и зарегистрированные Департаментом по недропользованию по Центральному Федеральному округу (РОСНЕДРА):

1. Лицензия на пользование недрами Серия МСК, номер 04567, вид лицензии ВЭ, зарегистрирована 03 июня 2013 года. Срок окончания действия лицензии 01.11.2039 года. Участок недр расположен в г. Красногорске Московской области.

2. Лицензия на пользование недрами Серия МСК, номер 04519, вид лицензии ВЭ, зарегистрирована 03 июня 2013 года. Срок окончания действия лицензии 01.04.2023 года. Участок недр расположен в пос. Ильинское - Усово Красногорского района Московской области.

3. Лицензия на пользование недрами Серия МСК, номер 06582, вид лицензии ВЭ, зарегистрирована 02 февраля 2018 года. Срок окончания действия лицензии 01.03.2023 года. Участок недр расположен в пос. Отрадное, Красногорского района Московской области.

4. Лицензия на пользование недрами Серия МСК, номер 06691, вид лицензии ВЭ, зарегистрирована 25 апреля 2018 года. Срок окончания действия лицензии 01.05.2034 года. Участок недр расположен в пос. Путилково Красногорского района Московской области.

5. Лицензия на пользование недрами Серия МСК, номер 06703, вид лицензии ВЭ, зарегистрирована 27 апреля 2018 года. Срок окончания действия лицензии 01.05.2040 года. Участок недр расположен в н.п. Нахабино, Тушинский, Козино, Желябино Красногорского района Московской области.

6. Лицензия на пользование недрами Серия МСК, номер 06708, вид лицензии ВЭ, зарегистрирована 11 мая 2018 года. Срок окончания действия лицензии 01.06.2023 года. Участок недр расположен в пос. Светлые Горы Красногорского района Московской области.

7. Лицензия на пользование недрами Серия МСК, номер 06736, вид лицензии ВЭ, зарегистрирована 28 июня 2018 года. Срок окончания действия лицензии 01.06.2023 года. Участок недр расположен в пос. Архангельское Красногорского района Московской области.

В связи с объединением территориальных поселений Красногорского района в городской округ Красногорск и передачей Обществу как гарантирующему поставщику имущества, находящегося в т/у Отрадном, Архангельском, Нахабино, Ильинское ведется работа по получению лицензий на пользование недрами на обозначенных объектах.

**Среднесписочная численность работников** ПАО «ВОДОКАНАЛ» на 31.12.2018г. составила 602 человек. ( на 31.12.2017г. – 477 человек )

в том числе:

- производственные рабочие – 487 чел.,
- ИТР и служащие – 115 чел.

В 2018 году зарплата выплачивалась в установленные коллективным договором сроки.

Просроченная задолженность по выплате зарплаты – отсутствует.

## **Органы управления**

### **Общее собрание акционеров**

Юридические лица:

- Муниципальное образование «Городской округ Красногорск» Красногорского муниципального района в лице администрации городского округа Красногорск Московской области ИНН 5024002077 ОГРН 1025002864710 (143400, Московская область, г. Красногорск, ул. Ленина, д.4), 58,25 %;

- ООО «Согласие» ИНН 5024032748 ОГРН 1035004451240 (143403, Московская область, г. Красногорск, ул. Первомайская, д.5), 29,05%;

Физические лица: 12,7 % (44 чел.)

## Совет директоров общества:

1. Абраменков Валерий Валерьевич – первый заместитель главы администрации по жилищно – коммунальному хозяйству
2. Городничий Олег Евгеньевич – заместитель главы администрации по земельно-имущественным отношениям
3. Петрухин Дмитрий Александрович – заместитель главы администрации по вопросам архитектуры и строительства
4. Шейкин Петр Михайлович – генеральный директор ПАО «Водоканал»
5. Иванов Сергей Вячеславович- заместитель генерального директора ООО «Согласие»

**Единоличный исполнительный орган** – Генеральный директор Шейкин Пётр Михайлович

**Связанными сторонами** являются юридические и физические лица – учредители ПАО «Водоканал». Приложение: Реестр акционеров.

## 2. Учетная политика

На 2018 год Обществом утверждена учетная политика 2017 года. Изменения в учетную политику не вносились.

Учетная политика по бухгалтерскому учету (далее - Учетная политика), разработана в соответствии с Законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом Общества от 30.12.2016г. № 627

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции по основному производству Общества.
- обеспечить систему внутреннего контроля.

Годовая бухгалтерская отчетность ПАО «ВОДОКАНАЛ» за 2018год составлена в порядке, предусмотренном федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положением ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», ПБУ № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

## 3. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Основные технико-экономические показатели за 2018 г. по сравнению 2017 г.

тыс.руб.

Показатели	2018 г.	2017 г.	Отклонение	Рост в %
Выручка от реализации	923 251,9	786 509,7	136 742	17%
Выручка по загрязняющим	17 436,9	13 151,3	4 286	33%
Прочие поступления	41 568,8	62 378,2	-20 809	-33%
Штрафы, пени, неустойки, проценты за пользование чужими денежными средствами	9 916,3	4 674,6	5 242	112%
Восстан. резерва на отпуск	-6 079,8	1 921,4	-8 001	-416%
Восстан. резерва по сомнит. долгам	45 731,3	4 951,5	40 780	824%
Всего	1 037 905,2	873 586,7	164 318	19%

Показатели	2018 г.	2017 г.	Отклонение	Рост в %
Себестоимость продаж	982 147,2	819 366,7	162 781	20%
Расходы из прибыли	83 628,4	52 792,4	30 836	58%
в т.ч. резерв по сомнит.долгам	34 222,0	24 649,0	9 573	39%
Прибыль до налогообложения	27,9	1 427,0	-1 399	-98%
Фонд оплаты труда	270 581,6	204 186,1	66 396	33%
Численность	602,0	477,0	125	26%
Среднемесячная заработная плата 1 раб.	37,5	35,7	2	5%
Дебиторская задолженность	336 781,5	232 069,3	104 712	45%
Кредиторская задолженность	224 846,0	165 608,8	59 237	36%

#### Учет доходов и расходов:

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от оказываемых услуг по водоснабжению и водоотведению

Выручка от реализации признается методом начисления. Коммерческие и управленческие расходы учитываются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг.

Оценка выполненных работ и оказания услуг производится на основании тарифов, утвержденных Комитетом по ценам и тарифам Московской области.

#### Расшифровка выручки от реализации:

##### Водоснабжение.

По состоянию на 01.01.2019 года на обслуживании находятся 44 ВЗУ и 1 ВРУ

На всех скважинах установлены приборы учета подачи воды.

В 2018 году подано воды в сеть собственными скважинами 19,0 млн. м3 ( в сутки – 52,1 тыс. м3), подача воды по сравнению с 2017г. увеличилась на 5,9 млн. куб.м.

- Доходы от реализации воды ( млн.куб.м.) составили сумму – 335,2 млн. руб.
- Себестоимость услуг по водоснабжению –360,5 млн. руб.
- Убытки составили сумму – 25,3 млн. руб.
- Себестоимость 1 куб.м. – 22,21
- Плановая себестоимость – 20,03

##### Водоотведение.

По состоянию на 01.01.2019 г. На обслуживании находятся 43 КНС и 3 КОС

- Доход от пропуска сточных вод составил сумму 588,0 млн. руб.
- Объем водоотведения за 2018 год составил 23,2 млн. м3, или 63,5 тыс. м3 в сутки.
- Расходы по водоотведению составили сумму 603,4 млн. руб.
- Убытки составили сумму – 15,4 млн.руб.
- Себестоимость 1 куб.м. стоков – 26,04
- Плановая себестоимость – 21,01

Итого убытков по основной деятельности – 40,7 млн. руб., что на 7,8 млн.руб. больше чем в 2017 году.

Прибыль, полученная от дополнительных доходов (выручки за сброс загрязняющих веществ, осуществление строительного контроля за ведением реконструкции инженерных объектов) в размере 36,3 млн. руб. позволила сократить валовый убыток до 4 313 тыс. руб.

Расшифровка себестоимости 2018 г. (в тыс. руб.)

Расшифровка себестоимости 2018 г. по сравнению 2017 г.

Наименование	2018 г.	2017 г.	Отклонение	Рост в %
1. Материальные затраты, всего	612 609,6	533 519,4	79 090,2	114,8%
в том числе				
Мосводоканал	353 560,3	328 141,5	25 418,8	107,7%
Электроэнергия	126 816,5	90 354,0	36 462,4	140,4%
Капитальный ремонт	5 478,7	18 647,7	-13 169,0	29,4%
Транзит и перекачка	6 647,9	10 867,2	-4 219,3	61,2%
Арендная плата	50 782,5	29 393,1	21 389,4	172,8%
Приобретение материалов	38 718,1	34 746,4	3 971,8	111,4%
Покупка воды	9 556,1	4 827,8	4 728,2	197,9%
Отопление	4 953,7	3 901,7	1 051,9	127,0%
Ремонт и ТО оборудования	8 591,9	6 421,4	2 170,5	133,8%
Сброс загрязняющих веществ	3 492,7	3 492,7	0,0	100,0%
Прочие	4 011,3	2 725,9	1 285,5	147,2%
2. Затраты на оплату труда	236 379,2	181 012,5	55 366,7	130,6%
3. Страховые взносы	71 062,6	54 129,7	16 933,0	131,3%
4. Резерв на оплату отпусков	22 791,3	21 335,0	1 456,4	106,8%
5. Амортизация	15 788,1	12 942,4	2 845,7	122,0%
6. Прочие	23 516,4	16 427,8	7 088,6	143,1%
ИТОГО	982 147,2	819 366,7	162 780,6	119,9%

Расшифровка прочих затрат

Наименование статей затрат	2018 г.	2017 г.	Отклонение	Рост в %
Налоги	7 074,0	2 891,4	4 182,6	244,7%
Информационные услуги	1 994,0	1 665,2	328,7	119,7%
Услуги связи	1 340,7	1 210,4	130,3	110,8%
Охрана труда	633,3	779,7	-146,4	81,2%
Обучение	561,1	306,8	254,3	182,9%
Охрана	2 424,0	2 677,2	-253,2	90,5%
Прочие	3 321,4	3 143,3	178,2	105,7%
Вывоз мусора	2 744,5	1 056,8	1 687,7	259,7%
Аудиторские услуги	907,2	784,1	123,1	115,7%
Уборка помещений	1 268,5	949,4	319,0	133,6%
Страховки (СРО, ОСАГО, производство)	1 035,4	677,8	357,6	152,8%
Транспортные услуги	212,5	285,8	-73,4	74,3%
ВСЕГО	23 516,4	16 427,8	7 088,6	143,1%

Расшифровка внебюджетных расходов за 2018 г. по сравнению с 2017г.

(в тыс. руб.)

Наименование	2018 г.	2017 г.	Отклонение	Рост в %
услуги банка	1 977,0	1 458,5	518,5	35,5%
проценты по кредитам	1 968,6	2 027,9	-59,3	-2,9%
страховые взносы	1 071,6	1 589,5	-517,8	-32,6%
штраф	510,0	126,6	383,4	302,8%
штраф по договорным обязательствам	917,1	101,0	816,0	807,7%
ндс по авансов. отчетам	28,8	26,9	2,0	7,3%
госпошлина	2 525,1	2 147,0	378,2	17,6%
сверхнормативные сбросы	364,4	334,4	30,0	9,0%
списание по акту инвентаризации	3 220,7	6 271,6	-3 050,8	-48,6%
благотворительная помощь	5 987,1	2 683,0	3 304,1	123,1%
списание основных средств	1 256,4	112,3	1 144,2	1019,3%
выплаты на детей до 3-х лет	2,9	3,3	-0,4	-11,8%
матпомощь	3 334,0	3 460,8	-126,8	-3,7%
премия	3 066,0	3 401,6	-335,6	-9,9%
перерасчет	1 889,6	1 323,1	566,6	42,8%
мероприятия	1 696,3	1 497,9	198,4	13,2%
выполненные работы	1 312,7	546,6	766,0	140,1%
Мосводоканал разница в тарифах	11 596,5	0,0	11 596,5	
Резерв на отпуск	6 079,8	0,0	6 079,8	
прочие	601,8	1 031,7	-429,9	-41,7%
<b>ИТОГО</b>	<b>49 406,4</b>	<b>28 143,5</b>	<b>21 262,9</b>	<b>75,6%</b>
резерв по сомнительным долгам	34 222,0	24 649,0		
<b>ВСЕГО</b>	<b>83 628,4</b>	<b>52 792,5</b>	<b>30 836,0</b>	

**Убыток до налогообложения составил (27 870) тыс. руб..**

**Убыток по бухгалтерскому учету** в соответствии с применением ПБУ 18/02 «Организация налогового учета на базе бухгалтерского», **составил (26 421) тыс.руб.**

#### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

**Дебиторская задолженность (стр.1230)** баланса составила на 31.12.2018 года - 323 210 тыс.рублей. ( Дебиторская задолженность без учета сомнительных долгов –329 861 тыс.руб.) Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составила – 289 315,1 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность имеет тенденцию роста в связи с низким % сбора средств от управляющих компаний . Также в связи с длительной процедурой получения задолженности по очередности кредиторов у организаций – банкротов: АО «Славянка», ООО «НИС и других.

Отделом правового и кадрового обеспечения Общества постоянно проводится претензионно – исковая работа по взысканию дебиторской задолженности.

**Кредиторская задолженность (стр.1520)** баланса составляет - 211 275 тыс.рублей.

В структуре кредиторской задолженности основную часть составляет задолженность за сброс сточных вод и электроэнергию.

Для погашения кредиторской задолженности ПАО «ВОДОКАНАЛ» оформлен овердрафт в ПАО «МИнБанк» - 30 млн. руб., за пользование которым уплачены проценты – 1 968,6 тыс.руб.

Основные предприятия - дебиторы на 31.12.2018г.:

<b>Дебитор</b>	<b>Сумма (тыс.руб.)</b>
ПАО «Красногорская теплосеть»	25 971,6
АО «Славянка», филиал «Солнечногорский»	24 224,6
ООО «Дирекция Эксплуатаций зданий»	19 244,1
МУП «РСП»	17 482,4
МУП «Истринский Водоканал»	17 368,5
ООО «Красногорская Коммунальная система»	10 006,9
ФГБУ ЦЖКУ Минобороны России	9 298,9
ООО «ГУЖФ»	8 933,8
МБУ «Ильинское подворье»	8 708,3
<b>ИТОГО</b>	<b>141 239,1</b>

Основные предприятия – кредиторы по состоянию на 31.12.2018г.:

<b>Кредитор</b>	<b>Сумма (тыс.руб.)</b>
АО «Мосводоканал»	86 288,3
Администрация го Красногорск	29 008,4
ПАО «Красногорскэнергообит»	8 277,4
ООО «Строй-Альянс»	5 548,0
ООО «Союз»	3 118,3
МУП «Объединение Истринские электросети»	3 109,5
МУП «Нахабинские Инженерные сети»	1 592,0
<b>ИТОГО</b>	<b>136 941,9</b>

##### **5. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.**

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, утвержденные Приказом Минфина России от 12.12.2010г. №167н и учетной политикой по бухгалтерскому учету и налоговому учету в 2018 году Общество создавало оценочное обязательство на оплату отпусков. Начислен за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 года резерв отпусков в размере 28 933,7 тыс. руб. Остаток оценочного обязательства на оплату отпусков на 31.12.2018 г. составляет 14 583,4 тыс. руб.

Общество создавало резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва определяется по данным инвентаризации дебиторской задолженности на соответствующую дату. Сумма начисленного резерва за 2018г. составляет 34 222,0 тыс.руб., За счет сформированного резерва списана задолженность АКБ «Традо Банк» в сумме 11 563,4 тыс. руб. Неиспользованная сумма резерва в сумме 6 651 тыс.руб. перенесена на следующий отчетный период.

У Общества отсутствуют по состоянию на 31.12.2018 года условные обязательства и условные активы.

## Расчеты по налогу на прибыль.

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

Прибыль по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данным налоговой декларации составила 140,1 тыс. рублей.

Сумма убытка по бухгалтерскому учету от основной деятельности составила 40 636,5 тыс. рублей. Валовый убыток – 4 313,5 тыс. руб. Убыток до налогообложения составил 27 870 тыс. рублей по данным регистров бухгалтерского учета. Убыток (стр.2400) отчета о финансовых результатах составил 26 421 тыс. рублей. Прибыль на одну акцию отсутствует.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составила за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 года 4 155 тыс. рублей. ПНО возникло за счет постоянных разниц (не принимаемые расходы в виде штрафов, пени и прочих необлагаемых расходов).

Условный доход по налогу на прибыль составил 5 574,1 тыс.руб.

## 6. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет.

Обществом признается существенной ошибка, приводящая к искажению показателя соответствующей строки бухгалтерской (финансовой) отчетности. Существенная ошибка определяется как 5% суммы выручки от реализации работ, услуг за отчетный период, предшествующий совершению ошибки.

За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 года Обществом не производилось исправление существенных ошибок прошлых лет в связи с их отсутствием.

По состоянию на 31 декабря 2018 года у ПАО «ВОДОКАНАЛ» числятся чистые активы в сумме 2 040 тысяч рублей.

## 7. Информация о совершенных Обществом крупных сделок.

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 26.12.1995 №208 ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками, обществом в 2018 году не совершались.

## 8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период отчетной даты и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Генеральный директор

П. М. Шейкин

Главный бухгалтер

Е.А. Анищенко

