

Открытое Акционерное Общество «Ярославльводоканал»

сокращенное наименование

ОАО «Ярославльводоканал»

Почтовый и юридический адрес:

Россия, 150003, г. Ярославль, проспект Ленина, 1а,

телефон (4852) 72- 16 -15, факс (4852) 25 -26 -85,

E-mail: info@vodokanal.yaroslavl.ru

ПОЯСНЕНИЯ

***к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2015год***

Содержание

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОТКРЫТОМ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Сведения о регистрации

1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

1.3. Вид деятельности Общества

1.4. Раскрытие Положений учетной политики

РАЗДЕЛ 2. ПОЯСНЕНИЕ К БАЛАНСУ

2.1. Актив баланса

2.2. Пассив баланса

РАЗДЕЛ 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ЗАБАЛАНСОВОГО УЧЕТА

3.1. Основные средства в аренде.

3.2. Списанная дебиторская задолженность

3.4. Обеспечительные платежи

РАЗДЕЛ 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ И БАЗОВОЙ ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ

РАЗДЕЛ 5. ПОЯСНЕНИЯ ПО ОТДЕЛЬНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

РАЗДЕЛ 6. ОТРАЖЕНИЕ РИСКОВ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. Отраслевые риски

6.2. Страновые риски

6.3. Региональные риски

6.4. Финансовые риски

6.5. Правовые риски

6.6. Банковские риски

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОТКРЫТОМ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Открытое акционерное общество «Ярославльводоканал».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:

ОАО «Ярославльводоканал».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке:

Open Joint Stock Company «Yaroslavlvodokanal»

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:

OJSC «Yaroslavlvodokanal».

Место нахождения Общества:

150003, РФ, Ярославская область, г. Ярославль, проспект Ленина, д.1а.

Почтовый адрес Общества:

150003, РФ, Ярославская область, г. Ярославль, проспект Ленина, д.1а.

1.1.Сведения о регистрации

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – **7606069518**

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – **1087606002384**

Дата присвоения ОГРН – **04.06.2008 г.**

Дата государственной регистрации – **04.06.2008 г.**

Наименование регистрирующего органа, внесшего запись:

ИФНС России по Ленинскому району г. Ярославля

1.2.Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества:

Размер уставного капитала: **5 790 093 500 (пять миллиардов семьсот девяносто миллионов девяносто три тысячи пятьсот) рублей**

Общее количество акций: **57 900 935 (пятьдесят семь миллионов девятьсот тысяч девятьсот тридцать пять) штук.**

Все акции – **обыкновенные именные бездокументарные**

Номинальная стоимость обыкновенных акций: **100 (сто) рублей.**

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций:

1-01-55397-Е; дополнительного выпуска 1-01-55397-Е-001D

Дата государственной регистрации выпуска обыкновенных акций: **16.09.2008;**

Регистрация дополнительного выпуска обыкновенных акций : **15.01.2010г**

Единственным акционером общества является город Ярославль в лице комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля.

Статистическим органом обществу присвоены коды экономической деятельности (ОКВЭД 41.00; 90.00.1)- сбор, очистка, распределение воды; удаление и обработка сточных вод.

Общество оказывает услуги по подаче питьевой и технической воды, приёму, отводу и очистке сточных вод и загрязняющих веществ населению, промышленным и другим предприятиям и организациям города Ярославля.

Отраслевая принадлежность Общества - жилищно- коммунальное хозяйство.

1.3. Вид деятельности Общества.

Основным видом деятельности общества является подача потребителям качественных и бесперебойных услуг по водоснабжению питьевой и технической водой, а также услуг по приему, очистки, удаления сточных вод в объемах, необходимых для жизнеобеспечения города.

ОАО "Ярославльводоканал" наряду со своей основной деятельностью оказывает отдельным потребителям города Ярославля услуги в сфере теплоснабжения и водоснабжения горячей водой.

1.4. Раскрытие Положений учетной политики

Принятая учетная политика, исходя из специфики своей структуры, отраслевых и иных особенностей деятельности Обществом применяется последовательно из года в год.

В связи с вступлением в действие с 2013г. нового Федерального закона «О бухгалтерском учете» (от 06.12.2011г №402-ФЗ), отменой обязательного применения унифицированных форм первичной учетной документации, в Учетную политику предприятия внесены дополнения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами отечественных стандартов по бухгалтерскому учету, исходя из требований и правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

Финансовая информация в отчетности представлена в тысячах российских рублей.

Полнота представленной в отчетности информации опирается на принципах достоверности - понятности, уместности, надежности, сопоставимости, а порядок отражения элементов отчетности - на принципах осмотрительности, состоящими в том, что активы и доходы не должны быть завышены, а обязательства и расходы – занижены.

Оценка имущества и обязательств в бухгалтерском учете ведется в рублях и копейках, в случае получения арифметических разниц при округлениях, полученные разницы относятся на финансовый результат. Бухгалтерская отчетность пользователям представляется как в электронном виде, так и на бумажном носителе.

При составлении отчетности и раскрытии информации за 2014год использован критерий существенности 5% к итогу актива или обязательства.

Первичные учетные документы составляются как на бумажном носителе, так и с использованием электронного документооборота. Формы, которые установлены уполномоченными органами в соответствии и на основании других федеральных законов, продолжают оставаться обязательными к применению.

Выявленные в отчетном году существенные ошибки (включая возврат налоговых платежей в судебном порядке), допущенные в предшествующих отчетных периодах после утверждения бухгалтерской отчетности, исправлены записями по соответствующим счетам в текущем отчетном периоде.

Пересчет сравнительных показателей отчетности осуществлялся путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" вступительное сальдо по счетам откорректировано ретроспективно.

Затраты, произведенные организацией в одном отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются расходами будущих периодов.

Информация о движении денежных средств показывается в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Обороты в иностранной валюте пересчитываются по курсу на дату составления бухгалтерской отчетности.

Прочие доходы показываться в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, по тем видам, когда правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов, доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность учитывается по срокам обращения- относится к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

С 2011 года п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета в законодательном порядке вменено в обязанность (при наличии сомнительных долгов дебиторов) резервирование соответствующих средств.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты отчетного года.

К сомнительной дебиторской задолженности отнесена задолженность потребителей коммунальных услуг, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Безнадежная дебиторская задолженность, списывается с баланса за счет созданного резерва и в дальнейшем учитывается на забалансовых счетах в течение пяти лет для наблюдения за возможностью ее погашения.

Дебиторская задолженность, выданная под строительство, а так же материалы, предназначенные для строительства, учтены в составе внеоборотных активов.

Оборудование, требующее монтажных работ, находящееся на складах учтено в составе незавершенного строительства.

В составе материально- производственных запасов учтены объекты, отвечающие критериям, установленных в учетной политике - со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, срок эксплуатации которых не более 12 мес.- по которым стоимость списывается единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

По объектам, отвечающим условиям отнесения к основным средствам (со сроком эксплуатации более 12 мес.) специальный инструмент, специальное оборудование, (спецоснастка), специальная одежда и специальная обувь, срок эксплуатации которых по нормам выдачи превышает 12 мес., их первоначальная стоимость погашается линейным способом, исходя из срока эксплуатации.

На забалансовом учете отражаются арендованные объекты основных средств и сданные в аренду, арендованный инструмент, обеспечительные платежи, списанная дебиторская задолженность.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация материально-производственных запасов, товаров, незавершенных работ капитального и текущего характера, материалов (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась после 30 сентября отчетного года), и один раз в три года проводится инвентаризация основных средств.

РАЗДЕЛ 2. ПОЯСНЕНИЕ К БАЛАНСУ

2.1. АКТИВ БАЛАНСА

Пояснение 1.

Строка 1150

Данная строка включает внеоборотные активы: основные средства в эксплуатации, приобретенное оборудование, строительные материалы требующее проведения монтажных работ, незавершенное строительство (реконструкция), стоимость отражена в оценке нетто (первоначальная стоимость за минусом амортизации). По состоянию на 31 декабря переоценка группы однородных объектов не проводилась.

В составе строки 1150 показаны внеоборотные активы в сумме нетто (балансовая стоимость за минусом накопленной амортизации) 6024734 тыс.руб., которые сформированы из активов следующего вида:

- **основные средства в эксплуатации** (здания, сооружения, машины и оборудования, инженерные сети и т.д.), по остаточной стоимости в сумме -5 626252,2 тыс.руб.

Наличие и движение основных средств, поступление и выбытие, накопленная амортизация в разрезе групп показано в раздел 2.1. Типовой формы пояснений к балансу.

- **капитальные вложения** незавершенные капитальным строительством на конец отчетного периода составляют 387 668,5 тыс.руб., из них - **материалы, предназначенные для капитального строительства** составляют 4142,9 тыс. руб.,
- **оборудование к установке** (приобретенное, но не сданное в монтаж) в сумме 10 813 тыс. руб.

Пояснение 2.

Строка 1170

В бухгалтерском балансе стоимость ценных бумаг отражена за вычетом суммы созданного по ним резерва, который был создан в предыдущих периодах, **остаточная стоимость финансовых вложений** на конец отчетного периода составляет 165 921,2 тыс. руб.

Вклады в уставный капитал относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Каждое такое вложение согласно п.21, 38-40 Положения бухгалтерского учета (ПБУ 19/02) необходимо регулярно проверять на обесценение, а при наличии такового - корректировать балансовую стоимость актива посредством резерва под обесценение.

При появлении признаков устойчивого снижения их стоимости (признаков банкротства у компании- эмитента или признание банкротом), создается резерв на обесценение.

В отчетном периоде по результатам проведенного тестирования, на основании полученного Отчета независимой оценки по состоянию на 31 декабря 2014года, резерв на обесценение финансовых вложений в уставный капитал ООО «Воздвижение» составил в сумме 52950,7 тыс. руб.

Результат тестирования получен после подписания и утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2014год. Корректировка записи проведена в отчетном периоде, путем изменения входного сальдо на начало года в корреспонденции "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2014год".

Финансовые вложения и изменение их первоначальной стоимости показано в таблице ниже: (тыс.руб.)

| наименование | Доля в уставном капитале | Первоначальная стоимость | Создан резерв на обесценение С учетом корректировки за 2014год | Остаточная стоимость |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|----------------------|
| ООО «Воздвижение» | 100% | 288 220 | 122 322,8 | 165897,2 |
| ОАО «Водоканал-Сервис» | 24% | 24 | | 24,0 |
| ОАО Управдом Дзержинского района | 13,099%) | 15 979,3 | 15979,3 | 0 |
| итого | | 304223,3 | 138302,1 | 165921,2 |

Компания - эмитент ООО «Воздвижение» деятельности не ведет, основные средства не сформированы, объекты капитального строительства находятся на консервации, по которым строительство не завершено и завершение в ближайшее время не планируется.

У компании ОАО «Водоканал- Сервис» имущество отсутствует, деятельность не ведется, находится в стадии ликвидации.

Компания ОАО Управдом Дзержинского района осуществляет управление МКД, финансовые вложения имеют наличие условия на обесценение такие как, отсутствие поступлений в виде процентов (дивидендов) в течение продолжительного времени (2010-2015гг), имеется высокая вероятность не получения их и в будущем. Созданный в прошлых периодах резерв на обесценение в сумме 15 979,3 тыс. руб. на конец отчетного периода не восстанавливался.

Наличие и движение финансовых вложений показано в раздел 3.1. Типовой формы пояснений к балансу

Пояснение 3.

Строка 1180.

Отложенные налоговые активы учтены в результате применения разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль. Отклонения между значениями бухгалтерской прибыли и налогооблагаемой прибыли трактуются как постоянные и временные разницы, вследствие которых формируются:

- Вычитаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

- Вычитаемые временные разницы образуются в результате применения разных способов признания коммерческих и управленческих расходов в себестоимости, убытка, перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах,

разных правил признания для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения остаточной стоимости объектов основных средств и расходов, связанных с их продажей.

Строка 1190.

Прочие внеоборотные активы

По данной строке отражены авансы, выданные под строительство и реконструкцию объектов в сумме 2103 тыс.руб., а так же расходы будущих периодов по договорам страхования имущества долгосрочного характера в сумме 1248 тыс.руб.

Пояснение 4.

4.3.1.Строка 1210

Запасы

По данной строке отражена стоимость материальных ценностей, учитываемых в составе средств в обороте и используемых в производственных целях при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих целей, предназначенных для продажи.

Запасы на конец года возросли на 21938 тыс. руб. (в результате инфляции и роста цен) и составили в оценке нетто 181514 тыс. руб. (за минусом резервов, созданных под обесценение под залежалые товары, потерявшие свои первоначальные качества, невостребованные в производстве, у которых имеется вероятность их списания (утилизации) и /или продажи на сторону). Величина резерва на конец года составляет 1791 тыс. руб.

При списании материально-производственных запасов в производство предприятие применяет метод средней стоимости, который определяется по каждому виду (по номенклатурному номеру) запаса, как частное от деления общей стоимости по виду запаса на их количество. На складах имеет место ассортимент залежалых материальных запасов, невостребованных как в производстве, так и не

востребованных целях реализации на сторону сторонним покупателям, а так же товары по перечню, определяемому для нужд ГО и ЧС, резервный запас для производственных целей.

Наличие и движение запасов по видам показано в раздел 4.1. Типовой формы пояснений к балансу

Пояснение 5.

Строка 1230

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представлена расчетами с потребителями и покупателями за оказанные услуги водоснабжения и водоотведения, по реализации прочих работ и услуг.

Задолженность дебиторов на конец года увеличилась на 21 873 тыс. руб. и ее величина на конец года составила 636 072 тыс. руб. (за 2014год- 614198,8 тыс. руб.), прирост по сравнению с прошлым периодом на 103,5%.

Риск высокой финансовой нестабильности и спад платежей по потребителям услуг остается на высоком уровне.

Наличие просроченной дебиторской задолженности, срок возникновения которой более 12 мес. составляет более 89 млн. руб. (по основной реализации) в том числе по наиболее крупным абонентам таким как:

- ОАО "Управляющая организация многоквартирными домами Дзержинского района" - 119,15 млн. руб., из них более 12 мес. - 6,27 млн. руб.
- ОАО ЖКХ "Заволжье" - 50,54 млн. руб., из них более 12 мес. - 14,70 млн. руб.
- ОАО "Управдом Заволжского района" - 18,05 млн. руб.
- ОАО "Управляющая компания №1" - 19,51 млн. руб. и прочие

В соответствии с требованием действующего законодательства на основании проведенной инвентаризации расчетов по потребителям-должникам, оценки степени вероятности непогашения долга на конец отчетного года дебиторская задолженность признана сомнительной.

По сомнительной задолженности создан резерв под обесценение, на конец отчетного года сумма резерва составляет 126,4млн. руб. в том числе:

- по основной реализации в сумме 81,8 млн. руб.,
- по застройщикам за услуги по подключению в сумме 12,8 млн. руб.,
- по аренде за использование а/транспорта (САХ) в сумме 26,2млн. руб.,
- по прочей реализации в сумме 5,6 млн.руб.

Из них:

- по организациям, управдомам и управляющим компаниям по которым открыто конкурсное производство и дело о банкротстве задолженность составляет в сумме 52,47 млн.руб.;
- по организациям и потребителям, по которым имеется непогашенная задолженность по исполнительным листам, сумма задолженности на конец года составляет более 67 млн. руб.

По таким потребителям, у которых завершается процедура банкротства и ведутся процедуры исключения из реестра юридических лиц задолженность подлежит списанию с баланса в сумме более 40 млн. руб.:

- МУ «Ярославльобщепит» задолженность в сумме 10,1 млн. руб.,
- АО «Славянка» в сумме-4 млн. руб.,
- СК «Премьер» в сумме 3,6 млн. руб.,
- ОАО «Русьхлеб»- 2,5 млн. руб.,
- Учреждение ЮН-83/8 ГУИН в сумме 2,5 млн. руб.,
- ГПТСО «Ярославльстрой» в сумме 2,7 млн. руб.,
- ООО «Муниципальные коммунальные системы» в сумме2,57 млн руб.,
- Арсенал завод «ЖБИ» в сумме 8,8 млн. руб.,
- УК «Проспект» в сумме 2,5 млн. руб.,
- СК «Премьер» в сумме 2,5 млн. руб.
- ООО «Золотые купола» в сумме 1,3 млн. руб. и т.д.

Наличие и движение дебиторской задолженности показано в раздел 5.1. Типовой формы пояснений к балансу

Величина дебиторской задолженности в строке баланса показана за вычетом сумм резервов по сомнительным долгам.

Пояснение 6.

Строка 1250

Денежные средства в кассе и на расчетных счетах, денежные эквиваленты.

(денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости- векселя банка, депозиты до востребования).

В данной строке отражены остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе, денежные эквиваленты отсутствуют.

В Отчете о движении денежных средств (форма №4) показана классификация потоков денежных средств от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

денежные средства на расчетных счетах по сравнению с началом отчетного года снижены на 80 101 тыс.руб. и на конец года их остаток составил- 20837 тыс. руб.;

Расчетные счета общества

Пояснение 7.

Строка 1260 Баланса. Прочие оборотные активы

В данной строке отражены суммы НДС, исчисленные с сумм полученных авансов и уплаченных в бюджет в соответствии с нормами действующего законодательства, выручка от продажи которых определенное время не может быть признана в бухгалтерском учете. На конец отчетного периода сумма не возмещенного из бюджета налога составляет 20 тыс. руб.

2.2.ПАССИВ БАЛАНСА

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

(собственные источники обеспечения покрытия активов, свободные или покрытые)

Пояснение 8.

Строка 1310

Уставный капитал при реорганизации (МУП в ОАО) был сформирован в сумме 5 353 997,8 тыс. руб. Путем дополнительного выпуска (эмиссия) акций на сумму 436 096 тыс. руб., уставный капитал увеличен до 5 790 093 тыс.руб. Размещение, оплата и выкуп акций доп.эмиссии осуществлены в 2010г единственным акционером – муниципальное образование «город Ярославль» в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии г. Ярославля, регистрация по доп. эмиссии акций в ФСФР России проведена в феврале 2011года. В отчетном 2014 году уставный капитал не изменился.

Пояснение 9.

Строка 1340

Добавочный капитал сформирован за счет прироста стоимости внеоборотных активов в результате переоценки объектов основных средств, на конец отчетного года его величина составляет 443109 тыс. руб.

По сравнению с началом отчетного года добавочный капитал снижен на 7840,7 тыс. руб.

В соответствии с действующим законодательством, по объектам, выбывшим по причине списания и/или продажи на сторону, сумма дооценки, по результатам ранее проведенной переоценки, списывается на счет Нераспределенной прибыли (непокрытый убыток).

Переоценка однородных групп основных средств в отчетном периоде не проводилась, согласно учетной политике данная процедура проводит один раз в три года.

В отчете об изменении капитала (форма 3) показано движение добавочного капитала (переоценка) за отчетный период.

Пояснение 10.

Строка 1360

Резервный капитал

Предприятия, созданные в форме акционерных обществ, обязаны формировать резервный фонд за счет чистой прибыли. Информация о его величине служит показателем запаса финансовой устойчивости.

Резервный фонд акционерных обществ предназначен только для покрытия убытков, погашения облигаций общества и выкупа собственных акций при отсутствии других средств. На другие цели резервный фонд использовать нельзя (п. 1 ст. 35 Закона № 208-ФЗ).

По результатам хозяйственной деятельности прошлого периода (за 2014 год) согласно решения собственника от 30.06.2015 г. прибыль в сумме 11860,7 тыс. руб. распределена следующим образом:

- отчислено в резервный фонд 5% в сумме 593,036 тыс. руб., ранее созданный резервный фонд по отчислениям прошлых периодов в сумме 794,640 тыс. руб. направлен на покрытие убытка на счет «Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток».

На конец отчетного года сумма резервного фонда составляет 593 тыс. руб.

Пояснение 11.

Строка 1370

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В балансе, в данной строке отражена сумма совокупного убытка прошлых лет, не покрытого соответствующими источниками финансирования на начало года в сумме 297239 тыс. руб.

Отрицательный финансовый результат хозяйственной деятельности предприятия за прошлые отчетные периоды, а так же изменения в учетной политике предприятия в соответствии требованиями законодательства по созданию оценочных резервов и обязательств за периоды прошлых лет создали рост непокрытых убытков.

В отчете об изменении капитала (форма №3) показано движение капитала- «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) за отчетный 2015 год.

На конец отчетного периода непокрытый убыток на счете «Нераспределенная прибыль» составляет в сумме 277 484 тыс. руб., в том числе прибыль (чистая прибыль) отчетного года в сумме 11712 тыс. руб., которая подлежит распределению общим собранием акционеров.

Пояснение 12.

Строка 1420

Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства возникают, когда расходы в бухгалтерском учете признаются позже, чем в налоговом, а доходы – раньше, которые принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действовавшую на отчетную дату.

В отчетном периоде отложенные налоговые обязательства отражены по следующим фактам:

- применения разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей налогового учета (применен механизм амортизационной премии) при определении налога на прибыль;
- различных методик в начисления резерва по сомнительной дебиторской задолженности;
- временных различий в признании доходов от поступивших безвозмездно на баланс общества инженерных сетей водоснабжения и водоотведения;
- для целей налогообложения по поступившему имуществу (сети водопровода- 6474 м/п и канализации- 4248,7 п/м) признан доход в оценке по рыночной стоимости в сумме 94 531,9 тыс. руб., а в бухгалтерском учете доход будет признан по мере начисления амортизации, кроме того, в сумме 4303,3 тыс. руб. признан доход по аренде имущества по договору безвозмездного пользования, в бухгалтерском учете доход отсутствует и т.п.

Пояснение 13.**Заемные средства: долгосрочные и краткосрочные обязательства.****Строка 1400 баланса, строка 1500 баланса**

На конец отчетного года заемные средства составляют 1 123 304 тыс. руб. в том числе:

- долгосрочная задолженность - 220 902 тыс. руб.
- краткосрочная задолженность - 902 402 тыс. руб.

Изменение балансовых показателей по данному виду показано в таблице:

| | Вид задолженности | 2015год | 2016год |
|----------|---|----------------|---------------|
| 1 | Долгосрочная задолженность | 220902 | 193266 |
| | - отложенные налоговые обязательства | 209514 | 166081 |
| | - плата за подключение | 11389 | 27186 |
| 2 | Краткосрочные обязательства | 902402 | 670063 |
| | -расчеты поставщикам и подрядчикам | 280 199 | 160 084 |
| | - расчеты по заработной плате | 16 505 | 24 885 |
| | - отчисления от заработной платы | 13 825 | 26 752 |
| | -авансы, полученные по водопотреблению и водоотведению | 6 004 | 11 151 |
| | -расчеты по налогам и сборам | 80 511 | 49 585 |
| | - краткосрочные расчеты по подключению | 156482 | 164528 |
| | -оценочные обязательства (под отпускные, выплата 13-й з/пл) | 51219 | 34472 |
| | -доходы будущих периодов(безвозмездное поступление объектов) | 185226 | 96745 |
| | -расчеты с прочими дебиторами | 106965 | 101861 |
| | из них: | | |
| | • расчеты по обязательным платежам (загрязнение, водопользование) | 24 753 | 23 148 |
| | • расчеты по договорам задатка | 80170 | 69360 |
| | • прочие расчеты | 2042 | 9353 |
| | - Заемные средства (овердрафт) | 5466 | 0 |
| 3 | ВСЕГО | 1123304 | 863329 |

Отмечается существенный рост заемных средств в сумме 259 975тыс. руб. в том числе:

- долгосрочные обязательства за отчетный период увеличились на 27 635тыс. руб.

Увеличение обусловлено ростом отложенных налоговых обязательств на сумму 43 432тыс. руб. (отложенный налог на прибыль по виду «амортизация ОС», «резерв по дебиторам»), при одновременном снижении долгосрочных авансов, полученных от застройщиков по договорам на подключение (плата за подключение) в сумме 15 797тыс. руб.;

- краткосрочные обязательства увеличились на 240 385 тыс.руб.

в т.ч. при снижении авансов по плате за подключение в сумме 8 046 тыс. руб. 2015г-156482 тыс. руб., 2014год- 164528 тыс. руб.), снижении задолженности по заработной плате на 8 381 тыс. руб. (2015 год- 16505 тыс. руб.2014год- 24 886 тыс. руб.), снижении авансов полученных по водопотреблению и прочим услугам в сумме 5147 тыс. руб.(2015год-6004 тыс. руб. 2014 год-11151 тыс. руб.), наблюдается **рост по следующим обязательствам:**

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 120 115,7 тыс. руб. (2015г-280 198,7 тыс. руб. 2014год- 160 084 тыс. руб.),
- по налогам и сборам и внебюджетным сборам в сумме 17 999 тыс. руб.(2015год-94336,1 тыс. руб., 2014год- 76337,1 тыс. руб.);
- по оценочным обязательствам- 16747 тыс. руб.(2015год-51219 тыс. руб., 2014год- 34472 тыс. руб.)
- по доходам будущих периодов- 88481 тыс. руб.(2015год-185226тыс. руб., 2014год- 96745 тыс.)
- по расчетам прочих операций- 5104 тыс. руб.(2015 год- 106965 тыс. руб., 2014год- 101861 тыс. руб.)

Наличие и движение долгосрочной кредиторской задолженности показано в раздел

5.3. Типовой формы пояснений к балансу.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками на конец отчетного периода составляет- 280199 тыс.

руб. (за 2014 год- 160 084тыс. руб.)

Рост к прошлому периоду составляет 120 115 тыс. руб. из них:

тыс. руб.

| Кредиторская задолженность | Расшифровка Строки баланса | 2015год | 2014год |
|--|---|----------------|----------------|
| 1.Задолженность перед поставщиками и подрядчиками: в т.ч. | 1520 | 280199 | 160084 |
| 1.1.Расчеты по услугам и прочим работам | | 39 006 | 23078 |
| 1.2. Расчеты по поставкам ТМЦ и оборудованию | | 152 631 | 82846 |
| 1.3. Расчеты по капитальным ремонтам | | 29 072 | 13246 |
| 1.4.Расчеты с подрядчиками по реконструкции и новому строительству | | 59490 | 40914 |

По условиям договоров по расчетам за поставку товаров, работ, услуги обществу предоставлена рассрочка платежей, однако на конец отчетного периода имеет место просроченная задолженность в сумме 114 062 тыс.руб. из них, просроченная задолженность за прошлый период - 11 660 тыс. руб.

- расчеты по налогам и сборам, обязательным платежам на конец отчетного периода составляют - 76337 тыс. руб., в том числе: расчеты с внебюджетными фондами- **13825тыс.** руб.; расчеты по налоговым платежам – **80511тыс.** руб. срок уплаты по которым наступит в следующем отчетном году

тыс.руб.

| Содержание | На начало года | | Погашено (оплачено) | Возникло обязательств в (начислено) | На конец года | |
|--|-------------------------|-----------------|--------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------|
| | к возмещению | к уплате | | | возврат из бюджета | к уплате |
| Расчеты по налоговым платежам | 24256 | 49409 | 618353 | 648734 | 3313 | 79771 |
| Налог на доходы физических лиц | | 5560 | 82097 | 82788 | | 6251 |
| Налог на добавленную стоимость | | 32378 | 447879 | 468018 | | 52517 |
| Налог на прибыль | 24180 | | | 20923 (возврат) | 3257 | |
| Транспортный налог | | 383 | 1484 | 1478 | | 377 |
| Налог на имущество | | 9898 | 73508 | 84198 | | 20588 |
| Налог на землю | | 1190 | 4788 | 3635 | | 38 |
| Прочие налоги и сборы | 76 | | 8597 | 8617 | 56 | |
| Расчеты с внебюджетными фондами | | 26752 | 208030 | 194739 | | 13461 |
| Страховые взносы | | 26752 | 208030 | 194739 | | 13461 |
| Обязательные платежи, вошедшие в группу расчетов с разными дебиторами и кредиторами | | | | | | |
| Расчеты по обязательным сборам и платежам | 295 | 25059 | 50682 | 49065 | 26 | 23175 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | | 23553 | 34948 | 29993 | | 18599 |
| Плата за водопользование | | 1506 | 15427 | 18496 | | 4576 |
| Плата за аренду земли | 295 | | 307 | 576 | 26 | |

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности показано в раздел 5.3. Типовой формы пояснений к балансу

Строка 1530.

Пояснение 15

Доходы будущих периодов.

По данной строке учтена стоимость активов, полученных безвозмездно от ТСЖ, ЖСК и других компаний (водопроводы, сети канализации, водопроводные и канализационные вводы и т.п.), по которым доходы будут признаны в будущих периодах по мере начисления амортизации.

Всего в отчетном периоде принято водопроводных сетей- 6474п/м, канализационных сетей- 4248,7 п/м на сумму 94531,9 тыс. руб. (оценка произведена на дату постановки на баланс в рыночных ценах), по которым в соответствии с действующим законодательством доходы будут признаны в будущих периодах по мере начисления амортизации.

Пояснение 16

Строка 1540

Резервы и Оценочные обязательства

В соответствии с п. 15 ПБУ 8/2010 оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

В целях соблюдения требований действующего законодательства, предприятием в отчетном периоде созданы оценочные обязательства для исполнения (погашения) организацией в будущем-предстоящего отпуска, работников которые по состоянию на 31.12.2015г дни отпуска не использовали. Затраты по начисленному резерву, включая отчисления во внебюджетные фонды, отнесены на расходы по обычным видам деятельности по статье «Заработная плата» отчетного периода 33503,4 тыс. руб., под выплату вознаграждения по итогам года в сумме 17715 тыс. руб.

..

Пояснение 17.

Строка 1550

Прочие обязательства

В данной статье отражены авансовые платежи, полученные от Застройщиков по договорам на технологическое присоединение строящихся, реконструируемых объектов капитального строительства входящим в систему коммунальной инфраструктуры сетям инженерно-технического обеспечения водоснабжения и водоотведения и очистки сточных вод.

Авансы отражены как краткосрочная кредиторская задолженность, т.к. срок исполнения условий подключения по договорам менее 12 месяцев.

Предприятие имеет обязательства перед Застройщиками капитального строительства объектов новой застройки по исполнению обязательств по подготовке системы коммунальной инфраструктуры к подключению и обязанность подключить эти объекты к системе инженерной инфраструктуры.

Сумма обязательств по договорам подключения на конец года составляет 156482 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ЗАБАЛАНСОВОГО УЧЕТА

Пояснение 18.

3.1.Основные средства в аренде.

| (тыс.руб.) | | | | | |
|------------|--|----------------|-----------|--------|---------------|
| п.п. | Арендодатель | На начало года | поступило | выбыло | На конец года |
| 1 | Агенсво по аренде земельных участков г.Ярославля | 15115 | 211 | 4919 | 6807 |
| 2 | КУМИ мэрии г.Ярославля | 138657 | | | 138657 |
| 3 | ЗАО Хилти Дистрибьюшн Лтд | 1848 | | 318 | 1530 |
| 4 | ЯрКапиталЛизинг ООО | 26436 | | 20399 | 6037 |

| | | | | | |
|---|---|------|--|--|------|
| | Лизинговая компания | | | | |
| 5 | Спецавтохозяйство по уборке города г. Ярославля (МУП) | 2817 | | | 2817 |
| 6 | Российские железные дороги | 818 | | | 818 |

Общество по договору с КУМИ мэрии города Ярославля на безвозмездной основе арендует объекты инженерной инфраструктуры, которые эксплуатируются в производственных целях, учитываются в оценке, указанной в договоре.

По арендованному имуществу (инженерные сети и сооружения), полученному на безвозмездной основе общество несет расходы по содержанию и техническому обслуживанию, производит текущий, капитальный ремонт, осуществляет капитальные вложения на реконструкцию и модернизацию в соответствии с технической потребностью и производственной необходимостью в основе которого лежит регламент по эксплуатации.

На конец отчетного года сумма арендованного имущества составляет 156 666,3 тыс. руб.

Финансовая аренда на конец отчетного года отсутствует.

**Операционная аренда
(арендодатель ЗАО «Хилти».)**

По арендодателю ЗАО «Хилти», объекты находятся в аренде и по моменту окончания договора будут возвращены. Специальный инструмент по договору аренды используется до полного износа с последующей их заменой на новый. Арендованные объекты по условиям договора лизинга, договора безвозмездного пользования (КУМИ), возмездного договора аренды (ЗАО «Хилти») учитываются на балансе у арендодателя и лизингодателя, в целях контроля за арендованными объектами учет объектов осуществлен на счетах за балансом

Арендодатель земельных участков (Агентство по аренде земельных участков г. Ярославля МКУ)

Земельные участки, по которым отсутствует возможность выкупа (множество лиц), находятся в аренде и эксплуатируются под объектами недвижимости инженерных сооружений.

3.2. Списанная дебиторская задолженность

Согласно требованиям законодательства задолженность неплатежеспособных дебиторов, хозяйствующие субъекты обязаны учитывать за балансом в течение пяти лет после списания с балансового учета на случай изменения имущественного положения должников.

Контролируемая предприятием сумма списанной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2015г составляет 33 619,2 тыс. руб. (накоплена в течение пяти лет).

3.4. Обеспечительные платежи

Участники торгов вносят задаток в размере, сроки и порядке, которые указаны в извещении о проведении торгов. При этом задаток предназначен для определения серьезности намерения участника торгов участвовать в торгах и для побуждения стороны заключить договор в будущем. На конец отчетного периода сумма задатка участников торгов равна 80170,4 тыс. руб.

Наличие и движение обеспечительных платежей показано в раздел 8. Типовой формы пояснений к балансу

РАЗДЕЛ 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЧИСТЫХ АКТИВАХ И БАЗОВОЙ ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ

4.1. Состояние чистых активов ОАО «Ярославльводоканал»

Чистые активы отражают реальную стоимость имеющегося у акционерного общества собственного капитала.

Величина чистых активов на начало отчетного периода составляет - 6041344 тыс. руб., на конец

отчетного периода- 6141537 тыс. руб., величина выше уставного капитала на 351444 тыс.руб.

За последние отчетные периоды величина чистых активов выше величины уставного капитала:
(тыс.руб.)

| Показатели | 2015год | 2014 год | 2013 год |
|---------------------------|---------|----------|----------|
| Стоимость чистых активов | 6141537 | 6041344 | 5964418 |
| Размер уставного капитала | 5790093 | 5790093 | 5790093 |

4.2.Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

По результатам финансово- хозяйственной деятельности за отчетный 2015год получена прибыль в сумме 11 711 720,22 рублей.

Базовая прибыль на одну акцию рассчитана как отношение базовой (чистой) прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода: (11 711 720,22) / 57 900 935)

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию равна (в руб.) =0,2023
(за 2014год- 0,2048)

РАЗДЕЛ 5. ПОЯСНЕНИЯ по отдельным показателям ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

Пояснение 18.

Структура доходов и расходов, финансовый результат по видам деятельности.

Строка 2110, 2120,2100

Раскрытие информации по видам деятельности за 2015 г.

ОБЪЕМЫ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Учитывая устойчивую тенденцию падения объемов производства, наблюдаемую уже на протяжении нескольких лет, а также кризисные явления в стране реализация услуг за 2015 год по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшились:

- по питьевому водоснабжению - на 5,2%,
- по техническому водоснабжению - на 16,1%,
- по водоотведению – 4,2%.

тыс.м3

| Показатель вида услуг | факт 2013 год | 2014 год | | 2015 год | | | |
|--|------------------|----------|---------------------|--------------|----------|-------------------------|---------------------|
| | | факт | % откл. к 2013 г | в тарифах | факт | % откл. к тарифам | % откл. к 2014 г |
| ВОДОСНАБЖЕНИЕ | | | | | | | |
| Реализация воды - всего | 72 196,5 | 68 372,5 | -5,3% | 72 634,9 | 63 675,3 | -12,3% | -6,9% |
| питьевого качества | 60 411,8 | 57 624,5 | -4,6% | 60 979,9 | 54 655,7 | -10,4% | -5,2% |
| из них | | | | | | | |
| население | 31 237,3 | 29 809,9 | -4,6% | 31 588,1 | 28 326,1 | -10,3% | -5,0% |
| бюджет | 3 050,3 | 2 834,9 | -7,1% | 3 306,0 | 2 549,3 | -22,9% | -10,1% |
| прочие | 26 124,2 | 24 979,7 | -4,4% | 26 085,8 | 23 780,3 | -8,8% | -4,8% |
| техническая вода | 11 784,7 | 10 748,0 | -8,8% | 11 655,0 | 9 019,6 | -22,6% | -16,1% |
| Пропуск сточных вод - всего | 58 031,2 | 55 000,4 | -5,2% | 58 338,8 | 52 692,7 | -9,7% | -4,2% |
| в т.ч. | | | | | | | |
| население | 41 766,0 | 39 767,8 | -4,8% | 42 004,3 | 37 989,4 | -9,6% | -4,5% |
| бюджет | 4 048,1 | 3 706,9 | -8,4% | 4 257,9 | 3 428,8 | -19,5% | -7,5% |

| | | | | | | | |
|--------|----------|----------|-------|----------|----------|-------|-------|
| прочие | 12 217,1 | 11 525,7 | -5,7% | 12 076,6 | 11 274,5 | -6,6% | -2,2% |
|--------|----------|----------|-------|----------|----------|-------|-------|

ДОХОДЫ

За отчетный период общая выручка предприятия от продаж составила 2 173,2 млн. руб. и выше показателя аналогичного периода прошлого года на 45,5 млн. руб.

Доходы по основной деятельности за отчетный период составили 1 834,3 млн. руб., а с учетом субсидий на компенсацию выпадающих доходов 1 858,9 млн. руб., что на 3,8% или 68,2 млн. руб. больше аналогичного показателя 2014 года. Таким образом, значительное снижение объемных показателей оказываемых услуг практически нивелировало рост тарифов, не обеспечив увеличение выручки даже на уровень инфляции.

Выручка от прочей деятельности за 2015 год составила 338,9 млн. руб. и увеличилась на 1% по отношению к аналогичному периоду прошлого года. Данный рост (к предыдущему году) в основном обусловлен увеличением платежей за ПДК и за негативное воздействие.

РАСХОДЫ

За отчетный период себестоимость оказанных услуг в целом по предприятию составила 2 106,7 млн. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 5%, однако ниже уровня инфляции, что свидетельствует об эффективности деятельности предприятия.

Себестоимость по основной деятельности по отношению к 2014 году увеличилась на 5,7%, что также ниже уровня инфляции. Постатейный анализ основных затрат показал, что наиболее высокий уровень роста (по отношению к аналогичному периоду прошлого года) наблюдается по большинству статей, на которые предприятие не имеет влияния, а именно:

- ✓ химреагенты – 49,5% (обусловлено повышением закупочных цен поставщиками);
- ✓ ремонты, выполняемые сторонними организациями – 31,1% (обусловлено ростом стоимости материалов);
- ✓ теплоэнергия – 11,9% (обусловлено увеличением затрат на капитальный ремонт котельной во 2 и 3 квартале);
- ✓ цеховые материалы – 30,5% (обусловлено ростом стоимости материалов);
- ✓ общехозяйственные расходы – 12,6% (обусловлено ростом стоимости материалов);
- ✓ охрана труда – 16,8% (ценовой фактор);
- ✓ ГСМ – 14,8% (обусловлено повышением цен).

В этом же периоде Обществом снижены затраты по следующим статьям:

- ✓ амортизация – 4% (сокращение ввода в эксплуатацию новых основных фондов предприятия и увеличение основных фондов со 100% износом);
- ✓ заработная плата – 3,3%, и следовательно отчисления во внебюджетные фонды – 3,5%;
- ✓ плата за землю – 24,2% (изменили кадастровую стоимость по земельному участку СВС);
- ✓ плата за загрязнение окружающей среды – 32% (плата за сверхлимитный сброс воды).

Расходы по прочей деятельности за отчетный период снижены на 15,8% в основном за счет снижения себестоимости по услугам вспомогательных цехов.

тыс. руб.

| Вид | Объем реализации без налога | Себестоимость | Прибыль/ (-) убыток |
|---|--------------------------------|--------------------|------------------------|
| Выручка от реализации продукции, работ (услуг) (нетто) | 2 173 210,2 | 2 106 680,9 | 66 529,3 |
| в том числе: | | 0 | |
| 1. Основная деятельность | 1 834 296,1 | 2 043 660,9 | -209 364,7 |
| в том числе | | 0 | |
| 1. услуги питьевого водоснабжения | 1 094 198,6 | 1 220 521,4 | -126 322,9 |
| 2. технического водоснабжения | 22 818,6 | 27 258,7 | -4 440,1 |
| 3. услуги водоотведения | 717 278,9 | 795 880,7 | -78 601,7 |
| 2. Прочая деятельность | 338 914,1 | 63 020,0 | 275 894,1 |

| | | | |
|---|-----------|----------|-----------|
| в том числе | | | |
| 1. ПДК | 68 058,7 | 6 028,2 | 62 030,5 |
| 2. Ливневые воды | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. Перерасход лимита | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. Реализация теплотенергии | 11 758,9 | 12 811,2 | -1 052,3 |
| 5. Аренда автотранспортных средств | 0,0 | 49,4 | -49,4 |
| 6. Доставка воды | 262,3 | 248,4 | 13,9 |
| 7. Реализация в общепите | 3 976,2 | 9 175,6 | -5 199,3 |
| 8. Реализация прочих услуг вспомо.г.цехов | 13 060,2 | 12 581,3 | 478,9 |
| 9. Реализация товаров | 701,2 | 704,8 | -3,6 |
| 10. Техусловия и разрешение на сброс | 73 334,1 | 6 508,8 | 66 825,4 |
| 11. Плата за подключение | 167 762,3 | 14 912,4 | 152 849,9 |

Пояснение 19.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ показаны в строке 2340 Отчета о финансовых результатах.

За 2015 год по сравнению с прошлым годом прочие доходы были увеличены почти в 4 раза или на 81,8 млн. руб. Данный рост обусловлен полученными субсидиями из бюджета субъекта РФ на компенсацию выпадающих доходов и восстановлением объектов основных средств при инвентаризации и частичной ликвидации.

По бухгалтерскому учету прочие доходы составили – 111 279 тыс. руб., в целях исчисления налога на прибыль прочие налогооблагаемые доходы признаны в сумме 234 442 тыс. руб., разница составляет 126 708 тыс.руб. из них:

- признан доход в момент приемки- передачи от объектов, принятых на безвозмездной основе от ТСЖ, ЖСК и иных застройщиков по рыночной оценке в сумме 94 532 тыс. руб.,
- признан налогооблагаемый доход от использования объектов, эксплуатируемым на безвозмездной основе по договору с КУМИ г. Ярославля в сумме 4303 тыс. руб.,
- восстановлены резервы по дебиторской задолженности (превышение норматива 10%) в сумме 34033 тыс. руб.,
- признана доходом амортизация по объектам, восстановленная и не принимаемая при налогообложении в сумме 6023 тыс. руб.

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ показаны в строке 2350 Отчета о финансовых результатах.

За отчетный период прочие расходы в бухгалтерском учете признаны в сумме 137 458,5 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом прочие расходы увеличились на 33,6 млн. руб. (на 32,4%), что обусловлено отменой налоговых льгот по налогу на имущество субъектом РФ.

Из них в целях налогообложения прочие расходы признаны в сумме 101 517 тыс. руб., в т.ч. признаны временные разницы - 11 494,7 тыс. руб., постоянные разницы - 24 446,7 тыс.руб.

Всего прочие расходы, признанные в целях исчисления налога на прибыль составляют -136 673,3 тыс. руб.

Пояснение 20.

Строка 2410 Текущий налог на прибыль.

Налогооблагаемая база за налоговый отчетный 2015год для исчисления налога на прибыль составила 139 954, 261 руб. руб., из чего следовало исчислить текущий налог на прибыль в сумме 27 990 852 руб.

В соответствии с п. 1 ст. 283 НК РФ организация, понесшая убыток в предыдущем налоговом периоде, может уменьшить налоговую базу текущего отчетного (налогового) периода на всю сумму полученного налогового убытка или на часть этой суммы (перенести убыток на будущее).

Организация вправе осуществлять перенос убытка на будущее в течение десяти лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором получен этот убыток (п. 2 ст. 283 НК РФ).

На начало отчетного налогового периода не перенесенный убыток равен 161 801 368 руб.

В отчетном налоговом периоде за 2015год перенос убытка составляет 139 954,261 руб..

В 2016году организация имеет право использовать остаток не перенесенного убытка в сумме 21 847, 107 тыс. руб.

Учитывая перенос суммы убытка прошлых налоговых периодов (2009,2010,2011,2012гг) налог на прибыль за отчетный 2015 год не подлежит начислению и перечислению в бюджет.

Чистые активы отражают реальную стоимость имеющегося у акционерного общества собственного капитала.

Величина чистых активов на конец отчетного периода составляет - 6141537 тыс. руб.

Раздел 6. Отражение рисков хозяйственной деятельности организации.

К основным факторам риска, связанным с деятельностью Общества, относятся отраслевые риски, страновые и региональные, финансовые, правовые риски и риски, связанные с деятельностью эмитента.

6.1.Отраслевые риски

Особенностью отрасли ЖКХ является не только прямое влияние практически на все остальные отрасли экономики, но и непосредственная зависимость от процессов, происходящих в них.

Научно-технический прогресс, мероприятия по энерго- и ресурсосбережению ведут к снижению Обществом объемов оказываемых услуг, а следовательно сказываются на его финансовой устойчивости.

Однако работа на постоянно востребованном рынке при одновременной реализации программы по техническому и технологическому совершенствованию, развитие долгосрочных партнерских отношений с поставщиками ресурсов сырья и материалов, взаимодействие с региональными и местными органами власти позволяют сократить и снизить возможность возникновения данных рисков.

В тоже время цены на услуги Общества, как и все остальные в отрасли подлежат регулированию в соответствии с действующим законодательством. Размер тарифа с 2011 года утверждается органами регулирования Администрации Ярославской области одновременно с производственной программой Общества на соответствующий год.

Законодательно тарифообразование осуществляется по принципу полного покрытия экономически обоснованных затрат, но не выше предельного уровня роста тарифа. Максимально возможный рост тарифов на следующий год определяется Министерством экономического развития РФ в соответствии с макроэкономическим прогнозами. До внесения Правительством РФ в Государственную Думу проекта бюджета на очередной финансовый год ФСТ России утверждает предельные уровни роста тарифов, в соответствии с которыми Общество вносит свои предложения по тарифам на очередной год. При этом в случае, если расходы в текущем периоде регулирования превысят доходы, Общество имеет право заявить о компенсации выпадающих доходов в следующих периодах регулирования. Однако на формирование макроэкономических показателей со стороны государства существенное влияние оказывают политические факторы.

Для минимизации данных рисков Обществом проводится постоянная работа с регулирующими органами с целью утверждения обоснованного уровня тарифов.

Кроме того, отдельно стоит отметить, что Общество осуществляет закупки сырья и материалов на конкурсной основе, проводя открытые торги по закупкам. Соблюдение порядка закупок и договорных обязательств по оплате товаров, материалов, работ и услуг снижает риск внезапных и непредсказуемых изменений цен на поставляемые услуги и продукцию. Принятие мер по заблаговременному обеспечению необходимого аварийного резерва сырья, запасных частей и материалов на складах также направлено на сокращение этого риска.

Однако риски, связанные с возможным повышением цен на сырье, материалы и услуги, существуют и должны правильно оцениваться и страховаться от возможного ущерба.

В случаях повышения цен на сырье, материалы предполагается осуществлять действия, направленные на снижение влияния этих изменений на операционную деятельность Общества, в части максимального сокращения издержек производства, расходов топлива, экономии материалов и прочих сокращений затрат, вплоть до корректировки производственных и инвестиционных программ.

Деятельность Общества является энергоемким производством, поэтому возможны негативные последствия в случае увеличения цен на электроэнергию и иные топливно-энергетические ресурсы. Возможным влиянием на данный риск является своевременное принятие решений и учет расходов при регулировании тарифов на услуги Общества.

Риски, связанные с колебанием валют и повышением цен на сырье и оборудование на внешнем рынке, влияют опосредованно, через производителя и поставщика, поскольку Общество не осуществляет закупок сырья и оборудования на внешнем рынке.

Допускается, что ухудшение ситуации на мировых сырьевых рынках может отрицательно сказаться на ценовой политике Общества.

Вышеперечисленные тенденции и действия способны минимизировать возможное негативное

влияние внешних обстоятельств на исполнение Обществом своих финансовых обязательств, поэтому на текущую дату Общество оценивает отраслевые риски как умеренные.

6.2.Страновые риски

Страновой риск является многофакторным явлением, характеризующимся тесным переплетением множества финансово-экономических и социально-политических переменных: политический, экономический, инфляционный риски, риск возникновения социальной нестабильности и т.п. Данные риски неконтролируемы Обществом.

Характер странового риска может быть различен и определяется факторами, лежащими в его основе, - политическими, экономическими, финансовыми, социальными и др.

К факторам, влияющим на оценку странового риска, относятся:

- политика Правительства РФ - финансовая, денежная, промышленная, торговая, инвестиционная, структурная, внешняя, политика доходов и занятости;
- социально-политические факторы - социальная неоднородность, расслоение общества, распределение дохода, политическая система, легитимность правящей элиты, земельные реформы;
- международные факторы - геополитические, цены на нефть, цены на товары, валютные курсы, процентные ставки, инфляция, торговые тенденции;
- экономические тенденции - рост ВВП, компоненты ВВП, инфляция, отношение общего долга в ВВП, денежное предложение, платежный баланс, норма сбережений, норма инвестирования, производительность, уровень занятости, процентные ставки, импортное покрытие, коэффициент обслуживания внешнего долга;
- материальные ресурсы - капитал, трудовые ресурсы, технологии, природные ресурсы, культура управления.

Данный отчетный период характеризуется не стабильной экономической ситуацией в стране, выраженной в:

- повышении цен на потребительские товары, снижением темпов роста экономики, в связи с санкциями западных стран и ограничением кредитования;
- росте инфляции (на 112,9% по данным Госкомстата РФ);
- резкое повышение ставок привлечения кредитных ресурсов.

Учитывая, что в основе страновых рисков лежат макроэкономические факторы, Общество не может оказывать существенное влияние на сокращение или снижение этих рисков.

6.3.Региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Инспекции Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ярославля. В настоящее время практически вся сумма доходов приходится на доходы, полученные от основной деятельности.

Нестабильность политической и экономической ситуации в регионе может оказать существенное влияние на деятельность Общества. Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна Обществу из-за их глобального масштаба.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность предприятия Общество будет принимать ряд мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на свою деятельность, в том числе сокращение издержек производства и иных расходов, пересмотр программ капитальных вложений.

В случае возникновения возможных военных конфликтов Общество несет риски выведения из строя его основных средств. Такие риски маловероятны.

6.4.Финансовые риски

Основные финансовые риски связаны с неплатежами и обусловлены негативными тенденциями, складывающимися во взаимоотношениях ресурсоснабжающих организаций с управляющими компаниями.

На данный момент у Общества имеется значительное количество потребителей, имеющих просроченную дебиторскую задолженность, что может привести к необходимости привлекать кредитные ресурсы для покрытия временных кассовых разрывов на пополнение оборотных средств. Риск дальнейшего роста дебиторской задолженности очень велик и приводит к снижению показателей ликвидности и финансовой устойчивости Общества.

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности не зависят от изменений валютного курса, поскольку деятельность Общества осуществляется таким образом, чтобы его активы и обязательства были выражены в национальной валюте.

Однако цены по закупаемым хим. реагентам, металлам, запорной арматуре, энергоресурсам учитывая значительное колебание курса национальной валюты к доллару США и/или ЕВРО также постоянно растут и оказывают негативное влияние на стабильность финансового состояния Общества, что выражается в значительном росте затрат по основной деятельности.

Рост тарифов по основной деятельности установленный регулирующим органом на уровне предельного индекса в отчетном периоде был нивелирован значительным ростом основных статей затрат ввиду высокого фактического уровня инфляции. В связи с этим, убытки за отчетный период увеличились на 67,4 млн. руб. или 47,5 и составили 209,4 млн. руб.

В тоже время за счет прибыли по прочим видам деятельности прочих доходов Общество по итогам отчетного года смогло компенсировать вышеуказанные убытки и выйти как и в предыдущем году на безубыточный уровень. Прибыль до налогообложения в отчетном периоде составила 40,4 млн. руб., а после уплаты налогов 11,7 млн. руб., что практически аналогично финансовому результату прошлого года.

Таким образом, даже при полученных убытках финансовая ситуация на предприятии остается стабильной при сохранении тенденции неравномерности денежных потоков. В период финансовых затруднений при недостатке средств в обороте имела тенденция к неравномерному погашению кредиторской задолженности за строительство и поставкам ТМЦ, а также к необходимости привлечения кредитов. В результате возникновения кассового разрыва принимались решения о краткосрочном кредитовании по линии «Овердрафт».

В отчетном периоде Общество при дефиците оборотных средств, вызванным политикой жесткой экономии с целью снижения убытков, при падении объемов производства, Обществом, тем не менее, осуществлена реализация мероприятий Производственной и Инвестиционной программ. Однако из-за недостатка финансовых ресурсов большинство средств направлялось не на новое строительство, модернизацию и перевооружения производства, а на капитальный ремонт, т.е. по сути Общество как и в прошлом году вынуждено было «латать дыры».

В целях дальнейшего сохранения эффективности и непрерывности производственной деятельности, выполнения поставленных задач на следующий 2016 год в условиях падения объемов оказываемых услуг необходимо четко контролировать ситуацию платежеспособности и финансовой устойчивости, ликвидности Общества, путем реализации мер сокращения издержек производства, наращивания собственного капитала при соблюдении достаточности в обеспечении оборотными средствами, а также сокращения потерь от невостребованной дебиторской задолженности, непрерывно осуществлять мероприятия по сокращению дебиторской и кредиторской задолженностей.

6.5.Правовые риски

Общество не осуществляет экспорт товаров, работ и услуг. В связи с этим, правовые риски, связанные с деятельностью Общества, описываются только для внутреннего рынка. В целом, правовые риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. Система налогов и сборов, а также общие принципы налогообложения в Российской Федерации устанавливаются в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и рядом законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами.

Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и некоторые противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого, налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Так, например изменение экологического законодательства привело к росту экологических платежей более чем в 14 раз (с 2010г), однако регулирующие органы в противоречие законодательству не учитывают данные расходы при утверждении тарифов.

Кроме того, с 2012года и на последующие периоды в согласовании Нормативов Допустимых Сбросов загрязняющих веществ в водные объекты (далее НДС) отказано Управлением

Роспотребнадзора ЯО. По данному вопросу поданы иски, в настоящее время судебные разбирательства не завершены.

С начала отчетного периода отменены льготы по налогу на имущество, объем платежей увеличится более чем на 40 млн. руб. Риски подобные вышеуказанному оцениваются, как значительные и могут существенно повлиять на финансовую устойчивость Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Изменение правил таможенного контроля и пошлин не несет для деятельности Общества никаких рисков. В случае возникновения необходимости осуществления Обществом таможенных операций, при изменении правил таможенного контроля и пошлин Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

С момента начала операционной деятельности и по настоящее время Общество не испытывает трудностей в оформлении всех необходимых лицензий на отдельные виды деятельности.

Однако изменение требований по лицензированию основной деятельности Общества может негативно отразиться на деятельности Общества в том случае, если из-за этих изменений предприятие не сможет получить/продлить лицензии, необходимые ей для дальнейшей деятельности, либо действующие лицензии будут отозваны в судебном порядке. Вероятность подобных событий невелика.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество

До настоящего времени судебная практика по большинству вопросов по текущей деятельности Общества складывалась в пользу Общества.

Однако появляются отдельные моменты изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества по реализации инвестиционной программы, что может негативно отразиться на результатах финансово-хозяйственной деятельности. В дальнейшем Общество планирует провести работу по изменению данной практики в свою пользу, а в случае отрицательного результата намерено вести свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

6.6. Банковские риски

Описание банковских рисков не приводится, так как Эмитент не является кредитной организацией.

Однако, риск отзыва лицензии у банков, обслуживающих расчетные, кредитные, депозитные счета Общества составляет предпринимательский риск и не освобождает Общество от обязанности исполнять обязательства расчетов с налоговыми органами, внебюджетными фондами, контрагентами.

Вероятно, существуют и иные риски, которые не вошли в данный пункт. Иные риски, о которых Общество не знает или которые в настоящее время не являются для него существенными, потенциально могут оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

И.о.генерального директора



С.А. Лежнин

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

| | | | | |
|---|--|-------------------|----|------|
| Форма по ОКУД | | Коды | | |
| Дата (число, месяц, год) | | 0710001 | | |
| Организация | Открытое акционерное общество "Ярославльводоканал" | 31 | 12 | 2015 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | 03310675 | | |
| Вид экономической деятельности | Сбор, очистка и распределение воды | 7606069518 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Муниципальная | 41.00.1 | | |
| Открытое акционерное общество / собственность | | 47 | 14 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | 384 | | |
| Местонахождение (адрес) | 150003, Ярославская обл, Ярославль г, Ленина пр-кт, дом № 1а | | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|-----------|--|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 6 024 734 | 5 732 253 | 5 638 706 |
| | в том числе: | | | | |
| | Основные средства в организации | 11501 | 5 626 252 | 5 479 776 | 5 498 643 |
| | Оборудование к установке | 11502 | 10 813 | 5 673 | 16 870 |
| | Строительство объектов основных средств | 11503 | 383 526 | 213 022 | 123 193 |
| | материалы для строительства | 11504 | 4 143 | 33 782 | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | 165 921 | 165 921 | 218 872 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 47 166 | 32 360 | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 3 351 | 2 659 | 15 437 |
| | в том числе: | | | | |
| | авансы выданные под строительство | | 2 103 | 1 650 | 13 883 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 6 241 172 | 5 933 193 | 5 873 015 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 181 514 | 159 576 | 149 519 |
| | в том числе: | | | | |
| | Материалы | 12101 | 181 359 | 159 493 | 149 441 |
| | Товары | 12102 | 52 | 3 | 6 |
| | Полуфабрикаты собственного производства | 12103 | 103 | 80 | 72 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 636 072 | 614 199 | 440 094 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 20 837 | 100 938 | 147 106 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 20 | 23 | 10 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 838 443 | 874 736 | 736 729 |
| | БАЛАНС | 1600 | 7 079 615 | 6 807 929 | 6 609 744 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 5 790 093 | 5 790 093 | 5 790 093 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 443 109 | 450 950 | 430 027 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 593 | 795 | 795 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (277 484) | (297 239) | (256 497) |
| | Итого по разделу III | 1300 | 5 956 311 | 5 944 599 | 5 964 418 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 209 513 | 166 081 | 86 422 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | 11 389 | 27 186 | 56 657 |
| | в том числе: авансы полученные по подключению к сетям долгосрочные | | 11 389 | 27 186 | 56 657 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 220 902 | 193 267 | 143 079 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 5 466 | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 504 009 | 374 318 | 253 386 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 185 226 | 96 745 | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 51 219 | 34 472 | 48 653 |
| | Прочие обязательства | 1550 | 156 482 | 164 528 | 200 208 |
| | в том числе: авансы полученные по подключению к сетям краткосрочные | | 156 482 | 164 528 | 200 208 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 902 402 | 670 063 | 502 247 |
| | БАЛАНС | 1700 | 7 079 615 | 6 807 929 | 6 609 744 |



Руководитель

(подпись)

Лежнин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

| | | | | | |
|--|--|--------------------------|-------------------------------|-----------|-------------|
| Организация Открытое акционерное общество "Ярославльводоканал" | | Форма по ОКУД | Коды 0710002 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2015 |
| Вид экономической деятельности Сбор, очистка и распределение воды | | по ОКПО | 03310675 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Муниципальная собственность | | ИНН | 7606069518 | | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | | по ОКВЭД | 41.00.1 | | |
| | | по ОКОПФ / ОКФС | 47 | 14 | |
| | | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2015 г. | За Январь - Декабрь 2014 г. |
|-----------|---|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Выручка | 2110 | 2 173 210 | 2 127 670 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (2 106 681) | (2 007 513) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 66 529 | 120 157 |
| | в том числе: | | | |
| | по основной деятельности (вода и канализация) | | (209 365) | (141 925) |
| | по инвестиционной деятельности | | 152 850 | 148 761 |
| | прочая реализация | | 123 044 | 113 321 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 66 529 | 120 157 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 3 545 | 4 839 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (785) | (1) |
| | Прочие доходы | 2340 | 107 734 | 24 670 |
| | в том числе: | | | |
| | Доходы, связанные с реализацией основных средств | 23401 | 1 059 | 3 537 |
| | Доходы, связанные с ликвидацией основных средств | 23402 | 1 048 | 1 643 |
| | Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 23403 | 720 | 1 218 |
| | Прочие операционные доходы | 23404 | 12 129 | 5 742 |
| | Штрафы, пени, неустойки к получению | 23405 | 1 324 | - |
| | Доходы в виде списанной кредиторской задолженности | 23406 | 11 403 | 764 |
| | Проценты за пользование денежными средствами | 23407 | 20 662 | 11 727 |
| | Установка ОПУ | 23408 | 362 | 39 |
| | Постановка объектов ОС на баланс | 23409 | 34 382 | - |
| | Компенсация выпадающих доходов | 23410 | 24 645 | - |
| | Прочие расходы | 2350 | (136 673) | (103 847) |
| | в том числе: | | | |
| | Расходы, связанные с участием в российских организациях | 23501 | (2 372) | (1 658) |
| | Расходы, связанные с реализацией основных средств | 23502 | (188) | (1 394) |
| | Расходы, связанные с ликвидацией основных средств | 23503 | (3 627) | (7 941) |
| | Расходы, связанные с реализацией прочего имущества | 23504 | (735) | (1 029) |
| | Расходы в виде образованных оценочных резервов | 23505 | (13 334) | (19 575) |
| | Расходы на услуги банков | 23506 | (5 569) | (3 792) |
| | Прочие операционные расходы | 23507 | (21 548) | (21 858) |
| | Штрафы, пени, неустойки к уплате | 23508 | (2 242) | (1 363) |
| | Убытки прошлых лет | 23509 | (2 770) | (2 515) |

| | | | | |
|--|--|-------|----------|----------|
| | Налоги и сборы | 23510 | (84 216) | (42 567) |
| | Расходы в виде списанной дебиторской задолженности | 23511 | (72) | (155) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 40 350 | 45 818 |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | - | - |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 20 557 | 24 761 |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (18 337) | (22 386) |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | (10 289) | (11 539) |
| | Прочее | 2460 | (12) | (32) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 11 712 | 11 861 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2015 г. | За Январь - Декабрь 2014 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | 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 | 11 712 | 11 861 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



Лежнин Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.**

| | | | |
|---|---|-----------------|------------|
| Организация | <u>Открытое акционерное общество "Ярославльводоканал"</u> | по ОКПО | 03310675 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 7606069518 |
| Вид экономической деятельности | <u>Сбор, очистка и распределение воды</u> | по ОКВЭД | 41.00.1 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <u>Муниципальная</u> | по ОКОПФ / ОКФС | 47 14 |
| Открытое акционерное общество / собственность | | по ОКЕИ | 384 |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | | |

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 2013 г. | 3100 | 5 790 093 | - | 430 027 | 795 | (256 497) | 5 964 418 |
| <u>За 2014 г.</u> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | 29 529 | - | 20 466 | 49 995 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 11 860 | 11 860 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | 29 529 | X | 8 606 | 38 135 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | (8 606) | - | (61 208) | (69 814) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | (8 606) | X | - | (8 606) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | (61 208) | (61 208) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2014 г. | 3200 | 5 790 093 | - | 450 950 | 795 | (297 239) | 5 944 599 |
| <u>За 2015 г.</u> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 19 553 | 19 553 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 11 712 | 11 712 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | 7 841 | 7 841 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | (7 841) | - | - | (7 841) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | (7 841) | X | - | (7 841) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | (202) | 202 | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2015 г. | 3300 | 5 790 093 | - | 443 109 | 593 | (277 484) | 5 956 311 |

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2013 г. | Изменения капитала за 2014 г. | | На 31 декабря 2014 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 5 963 214 | 41 389 | - | 6 004 603 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | 1 204 | - | (1 295) | (91) |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | (59 913) | (59 913) |
| после корректировок | 3500 | 5 964 418 | 41 389 | (61 208) | 5 944 599 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | (257 701) | 20 466 | - | (237 235) |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | 1 204 | - | (1 295) | (91) |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | (59 913) | (59 913) |
| после корректировок | 3501 | (256 497) | 20 466 | (61 208) | (297 239) |
| до корректировок | 3402 | 6 220 915 | 20 923 | - | 6 241 838 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | 6 220 915 | 20 923 | - | 6 241 838 |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 6 141 537 | 6 041 344 | 5 964 418 |

Руководитель

(подпись)

Лежнин Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Ярославльводоканал"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Сбор, очистка и распределение воды

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальная

Открытое акционерное общество / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2015 |
| 03310675 | | |
| 7606069518 | | |
| 41.00.1 | | |
| 47 | | 14 |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2015 г. | За Январь - Декабрь 2014 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 2 101 347 | 1 880 262 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 2 078 864 | 1 877 466 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | 4114 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 22 483 | 2 796 |
| Платежи - всего | 4120 | (1 838 431) | (1 761 394) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (871 351) | (898 081) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (572 194) | (523 229) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (772) | (127) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| расчеты по налогам и сборам | 4125 | (170 194) | (151 977) |
| расчеты по дочерним и зависимым обществам | 4126 | (1 200) | (1 605) |
| прочие платежи | 4129 | (222 720) | (186 375) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 262 916 | 118 868 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 4 570 | 8 167 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 1 025 | 3 328 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | 3 545 | 4 839 |
| Платежи - всего | 4220 | (349 330) | (158 837) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (349 330) | (158 837) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (344 760) | (150 670) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2015 г. | За Январь - Декабрь 2014 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 288 814 | 2 371 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 288 814 | 2 344 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | 27 |
| Платежи - всего | 4320 | (287 071) | (16 737) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (4 376) | (2 344) |
| | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | (282 695) | (14 393) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 1 743 | (14 366) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (80 101) | (46 168) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 100 938 | 147 106 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 20 837 | 100 938 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |



25 марта 2016 г.

Лежнин Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "Ярославльводоканал"
(наименование организации)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Активы | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 6 024 734 | 5 732 253 | 5 638 706 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | 165 921 | 165 921 | 218 872 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 47 166 | 32 360 | - |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 3 351 | 2 659 | 15 437 |
| Запасы | 1210 | 181 514 | 159 576 | 149 519 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 636 072 | 614 199 | 440 094 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | - | - | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 20 837 | 100 938 | 147 106 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 20 | 23 | 10 |
| ИТОГО активы | - | 7 079 615 | 6 807 929 | 6 609 744 |
| Пассивы | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | - | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 209 513 | 166 081 | 86 422 |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | 11 389 | 27 186 | 56 657 |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | 5 466 | - | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 504 009 | 374 318 | 253 386 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 51 219 | 34 472 | 48 653 |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | 156 482 | 164 528 | 200 208 |
| ИТОГО пассивы | - | 938 078 | 766 585 | 645 326 |
| Стоимость чистых активов | - | 6 141 537 | 6 041 344 | 5 964 418 |

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



Handwritten signature in blue ink.

Летинский С. А.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------------|------|------------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 5101 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5121 | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2015 г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2014 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2015 г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2014 г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2015 г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2014 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2015 г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2014 г. | - | - | - | - | - |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|------------|----------------|---------------------|----------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2015 г. | 218 695 | 733 874 | (1 050) | (557 180) | 394 339 |
| | 5250 | за 2014 г. | 140 063 | 476 159 | (11 432) | (386 095) | 218 695 |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5241 | за 2015 г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2014 г. | - | - | - | - | - |

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2015 г. | за 2014 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 297 577 | 164 881 |
| в том числе: | | | |
| | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | 2 613 | 8 695 |
| в том числе: | | | |
| | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные 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 | 156 666 | 182 091 | 198 875 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (зalog и др.) | 5286 | - | - | 53 233 |
| | 5287 | - | - | - |

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2015 г. | 304 223 | (138 302) | - | - | - | - | - | 304 223 | (138 302) |
| | 5311 | за 2014 г. | 304 223 | (85 351) | - | - | - | - | (52 951) | 304 223 | (138 302) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Дочерних и зависимых обществ (Воздвижение) | 5302 | за 2015 г. | 288 220 | (122 323) | - | - | - | - | - | 288 220 | (122 323) |
| | 5312 | за 2014 г. | 288 220 | (69 372) | - | - | - | - | (52 951) | 288 220 | (122 323) |
| Управдом Дзержинского района ОАО | 5303 | за 2015 г. | 15 979 | (15 979) | - | - | - | - | - | 15 979 | (15 979) |
| | 5313 | за 2014 г. | 15 979 | (15 979) | - | - | - | - | - | 15 979 | (15 979) |
| Прочие (Водоканал-Сервис ОАО) | 5304 | за 2015 г. | 24 | - | - | - | - | - | - | 24 | - |
| | 5314 | за 2014 г. | 24 | - | - | - | - | - | - | 24 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5306 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2015 г. | 304 223 | (138 302) | - | - | - | - | - | 304 223 | (138 302) |
| | 5310 | за 2014 г. | 304 223 | (85 351) | - | - | - | - | (52 951) | 304 223 | (138 302) |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5446 | - | - | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|------------|-------------------------------|---|---|--|-------------|----------------------------------|------------------------|---|------------------|-----------|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2015 г. | 731 980 | (117 780) | 3 005 037 | - | (2 974 399) | (66) | (8 700) | - | 762 552 | (126 480) |
| | 5530 | за 2014 г. | 540 758 | (100 664) | 3 083 766 | - | (2 892 389) | (155) | (17 118) | - | 731 980 | (117 781) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2015 г. | 676 668 | (117 781) | 2 619 766 | - | (2 572 180) | (66) | (8 700) | - | 724 254 | (126 481) |
| | 5531 | за 2014 г. | 515 414 | (100 664) | 2 513 260 | - | (2 351 960) | (46) | (17 118) | - | 676 668 | (117 781) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2015 г. | 12 562 | - | 257 271 | - | (262 462) | - | - | - | 7 371 | - |
| | 5532 | за 2014 г. | 11 147 | - | 431 395 | - | (429 979) | (1) | - | - | 12 562 | - |
| Прочая | 5513 | за 2015 г. | 42 750 | - | 128 000 | - | (139 757) | (66) | - | - | 30 927 | - |
| | 5533 | за 2014 г. | 14 197 | - | 139 111 | - | (110 450) | (108) | - | - | 42 750 | - |
| | 5514 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2015 г. | 731 980 | (117 780) | 3 005 037 | - | (2 974 399) | (66) | (8 700) | X | 762 552 | (126 480) |
| | 5520 | за 2014 г. | 540 758 | (100 664) | 3 083 766 | - | (2 892 389) | (155) | (17 118) | X | 731 980 | (117 781) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | | На 31 декабря 2014 г. | | На 31 декабря 2013 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|------------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2015 г. | 27 186 | - | - | (15 797) | - | - | 11 389 |
| | 5571 | за 2014 г. | 56 657 | - | - | (29 471) | - | - | 27 186 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| авансы полученные по подключению к сетям | 5555 | за 2015 г. | 27 186 | - | - | (15 797) | - | - | 11 389 |
| | 5575 | за 2014 г. | 56 657 | - | - | (29 471) | - | - | 27 186 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2015 г. | 538 847 | 3 895 912 | - | (3 774 257) | (11) | - | 660 491 |
| | 5580 | за 2014 г. | 453 594 | 3 248 587 | - | (3 162 570) | (764) | - | 538 847 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2015 г. | 160 084 | 1 617 391 | - | (1 497 275) | (1) | - | 280 199 |
| | 5581 | за 2014 г. | 99 865 | 1 335 102 | - | (1 274 815) | (68) | - | 160 084 |
| авансы полученные | 5562 | за 2015 г. | 11 151 | 115 398 | - | (120 535) | (10) | - | 6 004 |
| | 5582 | за 2014 г. | 6 773 | 113 252 | - | (108 178) | (696) | - | 11 151 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5583 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| кредиты | 5564 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2015 г. | 203 084 | 2 017 674 | - | (2 002 952) | - | - | 217 806 |
| | 5586 | за 2014 г. | 146 748 | 1 694 741 | - | (1 638 405) | - | - | 203 084 |
| авансы полученные по подключению к | 5567 | за 2015 г. | 164 528 | 145 449 | - | (153 495) | - | - | 156 482 |

| | | | | | | | | | |
|-------|------|------------|---------|-----------|---|-------------|-------|---|---------|
| сетям | 5587 | за 2014 г. | 200 208 | 105 492 | - | (141 172) | - | - | 164 528 |
| Итого | 5550 | за 2015 г. | 566 033 | 3 895 912 | - | (3 790 054) | (11) | X | 671 880 |
| | 5570 | за 2014 г. | 510 251 | 3 248 587 | - | (3 192 041) | (764) | X | 566 033 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| | 5593 | - | - | - |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2015 г. | за 2014 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 861 839 | 740 011 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 589 224 | 576 386 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 173 094 | 168 626 |
| Амортизация | 5640 | 406 214 | 422 795 |
| Прочие затраты | 5650 | 76 310 | 99 695 |
| Итого по элементам | 5660 | 2 106 681 | 2 007 513 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 2 106 681 | 2 007 513 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|-----------------------------------|------|---------------------------|----------|----------|------------------------------------|-----------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 34 381 | 104 886 | (88 048) | - | 51 219 |
| в том числе: резерв на отпуска | 5701 | 34 381 | 104 886 | (88 048) | - | 51 219 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | 69 038 | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | 77 757 |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2015 г. | | за 2014 г. | |
|------------------------------------|------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | | - | | - |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | | - | | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | | - | | - |
| Бюджетные кредиты - всего | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| | за 2015 г. | 5910 | - | - | - |
| | за 2014 г. | 5920 | - | - | - |
| | за 2015 г. | 5911 | - | - | - |
| | за 2014 г. | 5921 | - | - | - |



Руководитель: *Летяев С. А.*