

ОАО «Ярославльводоканал»

Утвержден
приказом комитета по управлению
муниципальным имуществом мэрии
города Ярославля
от «30» июня 2016 № 6/956

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОД

Предварительно утвержден
Советом директоров
ОАО «Ярославльводоканал»
«14» июня 2016 г.
протокол заседания от 14.06.2016 № 6

И.о. генерального директора

Главный бухгалтер



С.А.Лежнин

В.Н.Курильчикова

Оглавление

1	Общие сведения об открытом акционерном обществе	2
2	Положение акционерного общества в отрасли	3
3	Приоритетные направления деятельности акционерного общества.....	5
4	Результаты развития Общества	9
4.1.	Анализ доходов и расходов.....	9
4.1.1.	Анализ объемных показателей производственной деятельности	9
4.1.2.	Анализ доходов по производственной деятельности	11
4.1.3.	Анализ расходов по производственной деятельности.....	12
4.1.4.	Анализ прочих доходов расходов.....	12
4.2.	Оценка состава и структуры имущества и источников его формирования	13
4.2.1.	Оценка и анализ структуры актива баланса	13
4.2.2.	Оценка и анализ структуры пассива баланса	16
4.2.3.	Раскрытие информации забалансового учета	19
4.3.	Оценка финансового состояния ОАО «Ярославльводоканал».....	20
4.3.1.	Оценка стоимости чистых активов.....	20
4.3.2.	Финансовый результат и базовая прибыль на акцию.....	20
4.3.3.	Финансовое состояние и платежеспособность.....	20
5	Перспективы развития	21
6	Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества.....	23
7	Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью акционерного общества.....	23
8	Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками	28
9	Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность	28
10	Информация о Совете директоров акционерного общества.....	28
11	Информация о единоличном исполнительном органе Общества	33
12	Критерии определения и размер вознаграждения, выплаченного членам органов управления Общества в течение 2014 года	33
13	Сведения о соблюдении акционерным обществом Кодекса корпоративного поведения	33
	Приложение 1. Информация о лицензиях на осуществление деятельности, выданных ОАО «Ярославльводоканал» по состоянию на январь 2015г.....	34
	Приложение 2. Сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного поведения	36
	Приложение 3. Список аффилированных лиц Общества на 31.12.2015 г.	46
	Приложение 4. Доли участия Общества в других юридических лицах на 31.12.2015 г.	48

1 Общие сведения об открытом акционерном обществе

Акционерное общество «Ярославльводоканал» (далее – Общество) создано в результате приватизации имущественного комплекса муниципального унитарного предприятия «Ярославльводоканал» города Ярославля (учреждено постановлением мэра города Ярославля от 25.03.1992 г. № 287 (ОГРН 1027600854863, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц – серия 76 № 002386091 от 22.01.2008, регистрирующий орган – Инспекция ФНС России по Ленинскому району города Ярославля, ИНН 7601000449, КПП 760150001 Свидетельство серия 76 № 000194088 от 14.08.2003 г.) путем преобразования в открытое акционерное общество. Состав приватизируемого имущественного комплекса МУП «Ярославльводоканал» г.Ярославля утвержден постановлением мэра города Ярославля от 22.05.2008г № 1567 «О приватизации имущественного комплекса МУП «Ярославльводоканал» г.Ярославля».

Передаточный Акт утвержден Приказом комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля от 28.05.2008г. №6/447/

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.

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

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 г.**

Регистрация дополнительного выпуска обыкновенных акций: 15.01.2010 г.

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

Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Общества:

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг ОАО «Ярославльводоканал» в отчетном периоде осуществлялось Ярославским филиалом ООО «Реестр – РН».

Сведения об аудиторе Общества:

Полное наименование аудитора общества: **Общество с ограниченной ответственностью «АКФ«Аудит – Гарант»**

Сокращённое фирменное наименование: **ООО «АКФ«Аудит – Гарант»**
ОГРН 1067606019997

Адрес аудитора общества:

Место нахождения: **150040, г. Ярославль – ул. Харитонова, д.7а,**

ООО «АКФ«Аудит – Гарант»- Член саморегулируемой организации аудиторов
Некоммерческое партнерство Московская аудиторская палата» ОРНЗ 11203065033.

Сведения о ревизионной комиссии Общества:

Состав ревизионной комиссии акционерного общества сформирован решением единственного акционера (приказ Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля от 30.06.2015 года № 6/743) в количестве 3 человек:

Тремасова Галина Николаевна – консультант по налогам и сборам ООО «Аудит – Гарант»,

Гордиенко Наталья Николаевна – заместитель главного бухгалтера ОАО «Ярославльводоканал»,

Румянцева Людмила Алексеевна – аудитор отдела внутреннего аудита ООО «Управляющая компания «Фараон».

Сведения о банковских счетах:

Расчетные счета Общества для осуществления деятельности открыты в:

ИКБР «Яринтербанк» (ООО),

«Промсвязьбанк» ПАО,

Северном банке Сбербанка России ПАО г. Ярославля.

Страница в сети Интернет, на которой публикуется (раскрывается) информация об Обществе: www.yvk.ru.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Информация о лицензиях:

Информация о лицензиях приведена в приложении 1.

2 Положение акционерного общества в отрасли

Открытое акционерное общество «Ярославльводоканал» предоставляет полный спектр услуг водоснабжения и водоотведения потребителям города, которыми пользуются практически все жители, а также подавляющее большинство предприятий и организаций города.

Основной целью деятельности общества является предоставление потребителям качественных и бесперебойных услуг водоснабжения питьевой и технической водой, а также услуг водоотведения и очистки сточных вод в необходимых объемах, а также обеспечение надежной работы систем водоснабжения и водоотведения ОАО «Ярославльводоканал».

Источниками водозабора в целях обеспечения потребителей города услугами водоснабжения являются река Волга и частично река Которосль. Процесс водоснабжения питьевой водой включает подъем, очистку воды и ее транспортировку до границы эксплуатационной ответственности предприятия.

Водоснабжение обеспечивается тремя водопроводными станциями: Северной (СВС), Южной (ЮВС) и Центральной (ЦВС), общая проектная производительность которых составляет 300 тыс. куб. метров в сутки питьевой воды, а также 104 (в т.ч на обслуживании 11) повысительными насосными станциями водопровода.

Технологическая подготовка питьевой воды общепринятая, классическая, с использованием реагентов (коагулянта, хлора, флокулянтов) и двухступенчатой очисткой (отстаивание и фильтрование). Обработка и обеззараживание на водопроводных станциях ОАО «Ярославльводоканал» обеспечивает 100% бактериальную надежность питьевой воды в г. Ярославле. Качество воды, отпускаемой потребителям, соответствует нормативам СанПиН 2.1.4.1074-01 «Питьевая вода».

Подача технической воды обеспечивается станцией технической воды (СТВ), проектная производительность которой составляет 120 тыс. куб. метров в сутки технической воды.

Питьевая и техническая вода доставляется потребителям по распределительной сети водопровода общей протяженностью 1 086,5 километров.

Водоотведение включает сбор и перекачку сточной жидкости от границы эксплуатационной ответственности до станции очистки, очистку сточной жидкости с отделением воды, осадка и избыточного активного ила, которые в дальнейшем после обработки утилизируются. Очищенные водные стоки сбрасываются в реку Волгу.

Водоотведение и очистка стоков обеспечиваются системой канализационных сетей протяженностью более 917,73 километров, 52 (в т.ч. 8 на обслуживании) канализационными насосными станциями, комплексом очистных сооружений канализации (ОСК) производительностью 500 тыс. куб. метров в сутки. Система водоотведения обеспечивает прием, транспортировку и очистку стоков, поступающих от предприятий и населения города, в количестве 291 тыс.м³/сутки.

Канализация города является полной, раздельной, принимающей практически все городские хозяйственно-бытовые и производственные стоки.

Контроль качества очистки стоков осуществляется организацией по физико-химическим и микробиологическим показателям. Расширенный анализ стоков осуществляется один раз в декаду; по основным показателям, по стадиям очистки - ежедневно. Полный анализ стоков по 64 показателям осуществляется один раз в квартал сторонней аккредитованной лабораторией.

Качество очистки стоков соответствует проектным показателям очистных сооружений.

Теплоснабжение и водоснабжение горячей водой.

ОАО «Ярославльводоканал» наряду со своей основной деятельностью по предоставлению услуг водоснабжения холодной питьевой и технической водой, водоотведения и очистки стоков оказывает отдельным потребителям города Ярославля услуги в сфере теплоснабжения и водоснабжения горячей водой.

Котельная организации, расположенная на территории очистных сооружений канализации в пос. Октябрьский и производит тепловую энергию на нужды отопления, вентиляции и горячего водоснабжения. Система теплоснабжения — закрытая, четырехтрубная.

В котельной установлены четыре паровых котла ДЕ 10-14, два из которых работают на природном газе (резервное топливо - мазут), другие два - на смеси природного газа и биогаза. Биогаз является продуктом круглогодичного технологического процесса очистки сточных вод.

Произведенный теплоресурс до потребителей транспортируется по тепловым сетям МУП «Яргорэнергосбыт».

Показатели качества горячей воды, установленные СНиП 2.04.01-85 «Внутренний водопровод и канализация» и СанПиН 2.1.4.1074-01 "Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества", достигается путем соблюдения требований технологических регламентов.

Деятельность Общества регулярно контролируется государственными органами: Министерством финансов РФ (Федеральной налоговой службой), Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, Федеральной службой по финансовым рынкам и иными федеральными органами. Контроль осуществляется ревизионной комиссией Общества, проводятся ежеквартальные аудиторские проверки.

3 Приоритетные направления деятельности акционерного общества

3.1. Выполнение мероприятий производственной и инвестиционной программ.

Основной целью деятельности Общества является предоставление потребителям качественных и бесперебойных услуг водоснабжения питьевой и технической водой, а также услуг водоотведения и очистки сточных вод в необходимых объемах, а также обеспечение надежной работы систем водоснабжения и водоотведения ОАО «Ярославльводоканал».

Приоритетными направлениями деятельности Общества в 2015 году являлись мероприятия:

- производственной программы, направленные на выполнение задач по внедрению новых передовых технологий в процессе водоподготовки и обеззараживания стоков на городских очистных сооружениях, снижению энергопотребления технологического оборудования, обновление существующих распределительных сетей канализации и водопровода, а также мероприятия по снижению числа аварийных и плановых отключений водоснабжения потребителей;

- инвестиционной программы, направленные на модернизацию водопроводных станций; развитие источников водоснабжения; обновление водоводов; совершенствование системы канализации; предотвращение загрязнения окружающей среды; улучшение санитарного состояния города.

Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы по водоснабжению и водоотведению в 2015 году, обеспечивались за счет средств, поступающих от реализации холодной (питьевой и технической) воды, водоотведения и очистки сточных вод по тарифам установленным приказом ДЭиРТ от 18.12.2015 года № 305-вс/во «Об установлении тарифов на питьевую, техническую воду и водоотведение для открытого акционерного общества «Ярославльводоканал» на 2015-2017 годы».

Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения и тепловой энергии на цели отопления в 2015 году, обеспечивались за счет средств, поступающих от реализации потребителям горячей воды и тепловой энергии по тарифам, установленным приказами ДЭиРТ от 14.11.2014

года № 139-тэ «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям открытым акционерным обществом «Ярославльводоканал» на 2015-2017 годы» и от 19.12.2014 года № 332-г/вс «Об установлении тарифов на горячую воду на 2015 год».

В отчетном периоде, как и в прошлом отмечались нестабильные поступления денежных средств от основных потребителей услуг водоснабжения и водоотведения, снижение объемов потребления услуг на фоне повышенных потребностей выполнения производственных мероприятий, поддержания финансовой стабильности и бесперебойного качественного водоснабжения и водоотведения. Как и в предыдущие годы регулирующий орган в 2015 году при установлении тарифов необоснованно завысил объемные показатели, что негативно сказалось на получение средств для выполнения производственной программы (по данным причинам недополучено выручки по основному виду деятельности в размере 234,3 млн. руб.) Однако работая в сложных финансовых условиях Общество смогло выполнить большинство программных мероприятий.

Объемы выполнения производственной программы за 2015 год

<i>Мероприятия</i>	<i>Годовой план</i>	<i>Факт 2015 года</i>	<i>Абсолютные отклонения</i>	тыс. руб. <i>% выполнения к плану</i>
<i>Капитальный ремонт, в том числе:</i>	76 138,5	173 271,2	97 132,6	227,6%
- объектов водоснабжения и водоотведения	74 811,5	169 151,1	94 339,5	226,1%
- объектов теплоснабжения и горячего водоснабжения	1 327,0	4 120,1	2 793,1	310,5%
<i>Реконструкция</i>	452 786,0	428 009,4	-24 776,6	94,5%
Всего производственные мероприятия	528 924,5	601 280,6	72 356,0	113,7%
Выполнение производственной программы, скорректированной на процент недополученного объема выручки				
Выручка от основной деятельности	2 068 589,4	1 834 296,1	-234 293,3	88,7%
Выполнение ПП с учетом финансового обеспечения	294 631,2	601 280,6	306 649,3	204,1%

Таким образом, в 2015 году производственная программа Обществом перевыполнена на 72,4 млн. руб. или 113,7%, а с учетом средств недополученных от экономически необоснованной тарифной политики Общество перевыполнение составило более чем в 2 раза.

В рамках перечисленных мероприятий в 2015 году продолжалась работа по профилактической промывке сетей водопровода — 691,42 км, и хлорированию хозяйственным способом — 22,43 км.

В рамках Производственной Программы за 2015 год выполнен ряд значимых мероприятий:

Центральная водопроводная станция (ЦВС):

- ✓ капитальный ремонт технологического водовода фильтровальной станции;
- ✓ замена затворов на фильтрах;
- ✓ реконструкция технологической канализации для отвода промывных вод;
- ✓ реконструкция РУ-0,4кВ

Северная водопроводная станция (СВС):

- ✓ капитальный ремонт осветлителей на ОС 1-2 очереди с гидроизоляцией стенок, заменой сборных и подающих труб;
- ✓ капитальный ремонт и гидроизоляция стен аванкамеры № 2 ННС-1 с заменой металлических конструкций;
- ✓ гидроизоляция смесителя ОС III очереди;
- ✓ капитальный ремонт кровли зданий на территории СВС;
- ✓ капитальный ремонт фасада I-II очереди ОС
- ✓ капитальный ремонт оголовков 1-х подъемов (осмотр, промывка, ремонт рыбозащитных кассет;
- ✓ реконструкция выпуска с заменой трубы на ПЭ;
- ✓ реконструкция отстойника № 5 на 3-й очереди ОС СВС с установкой рециркуляторов в камерах хлопьеобразования

Южная водопроводная станция (ЮВС):

- ✓ капитальный ремонт фасада фильтровальной станции и реагентного цеха;
- ✓ реконструкция камеры реакции и отстойника № 8 на ЮВС;
- ✓ монтаж электрооборудования на ЮВС

Участок насосных подкачек водопровода и обслуживания фонтанов (УНС и КФ):

- ✓ капитальный ремонт ограждения по периметру ВНС по пр-ту Авиаторов, 149а

Объединенные насосные станции канализации (ОНСК):

- ✓ капитальный ремонт перекрытий приемных резервуаров КНС-5;
- ✓ капитальный ремонт ограждения по периметру КНС-5;
- ✓ замена технологических трубопроводов, запорной и запорно-регулирующей арматуры на КНС

Очистные сооружения канализации (ОСК):

- ✓ капитальный ремонт иловых карт каскад № 5 (карты с № 19 - 24);
- ✓ капитальный ремонт отстойника № 2 биологической очистки на ОСК;
- ✓ замена запорной арматуры и трубопроводов в насосной станции МО и БО;
- ✓ реконструкция системы аэрации аэротенка III-й очереди с внедрением системы по удалению биогенных элементов;
- ✓ реконструкция песколовок 3-й очереди ОСК;
- ✓ реконструкция газгольдера

В течение 2015 года выполнены работы по капитальному ремонту и реконструкции (в т.ч. инвестиционная программа) 22,4 км сетей водопровода и 7,4 км сетей фекальной канализации в т.ч.:

- ✓ капитальный ремонт водопровода по ул. Кривова от Суздальского шоссе до 1-го Суздальского переулка;
- ✓ капитальный ремонт участка водовода № 3 от насосной станции средней зоны по ул. Гагарина, д. 2;
- ✓ капитальный ремонт водовода № 2 от СВС до ЮВС (участок ул. Тулупова — ул. Овинная);
- ✓ капитальный ремонт самотечной фекальной канализации от д. 52 по пр-ту Октября (бестраншейным способом);
- ✓ проект и вынос напорного коллектора от КНС-3 "Мышкинская" до ОСК;
- ✓ прокладка 2-й нитки напорного коллектора от КНС-14 (участок от камеры по ул. Б.Норская);
- ✓ прокладка 2-ой нитки напорного коллектора от КНС-1 до Советского коллектора;

- ✓ реконструкция канализационного коллектора ул. Громова;
- ✓ реконструкция канализационного коллектора у КНС "Пятовская";
- ✓ реконструкция напорного коллектора от КНС-3 "Мышкинская" до ОСК (участок от д. 3 по 5-му Луговому);
- ✓ реконструкция самотечной канализации по ул. Ямская от ул. Базарная до д.53 по ул. Ямская (с увеличением диаметра);
- ✓ реконструкция 2-го водовода от ул. Добрынина до привокзальной площади (выноска с территории кладбища);
- ✓ реконструкция водовода № 2 СВС;
- ✓ реконструкция водовода от СВС до завода Холодмаш;
- ✓ реконструкция водовода по Костромскому шоссе (ул. Звездная);
- ✓ реконструкция водопровода ул. Спартаковская, д. 25 методом ГНБ.

В отчетном периоде Общество продолжало реализацию Инвестиционной программы по развитию системы водоснабжения и водоотведения в городе Ярославле на 2012 – 2015 гг.

В целях финансирования Инвестиционной программы постановлением мэрии г.Ярославля от 24 ноября 2011 года № 3180 установлены тарифы на подключение к системам коммунальной инфраструктуры ОАО "Ярославльводоканал":

- холодного водоснабжения - в размере 695 492,17 руб. за 1 куб. метр холодной воды в час присоединенной мощности (с учетом НДС);

- водоотведения и очистки сточных вод - в размере 1 344 165,89 руб. за 1 куб. метр отводимых сточных вод в час присоединенной мощности (с учетом НДС).

В 2015 году Обществом заключено 668 договоров на подключение к сетям инженерно-технического обеспечения. Поступление денежных средств в рамках Программы за отчетный период составили 168 132,2 тыс. руб. включая НДС.

Фактический объем денежных средств, направленных в оплату за поставку строительных материалов, подрядным организациям за выполненные объемы (проектные работы, строительно-монтажные работы) в отчетном периоде составил 219 652,7 тыс. руб. тыс. руб. (включая НДС). Остаток свободных денежных средств на расчетном счете на конец года составил 7 542,7 тыс. руб.

Объемы реализованных услуг по подключению объектов застройщиков к сетям инженерно-технического обеспечения водоснабжения и водоотведения в отчетном году составили –197 959,6тыс. руб. (с НДС).

Выполнение объемов капитальных работ по источникам финансирования в 2015 году
тыс. руб.

Источник финансирования	ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ПРОГРАММА				ИНВЕСТИЦИОННАЯ ПРОГРАММА	ВСЕГО
	Мероприятия по реконструкции	Капитальный ремонт	Покупка, приемка при выноске сетей, прочие поступления	Лизинговые платежи		
Плата за подключение	-	-	-	-	168 686	168 686
Тариф на воду и канализацию	430 238	173 271	125 601	3 294	-	732 404
ИТОГО	430 238	173 271	125 601	3 294	168 686	901 090

Таким образом, в 2015 году в результате реализации мероприятий производственной и инвестиционной программ общий объем капитальных вложений в

обновление основных фондов (реконструкция, строительство и новое приобретение) и их капитальный ремонт составил 901 090 тыс. руб.

Финансирование мероприятий капитального характера осуществлялось, как за счет привлеченных средств застройщиков в сумме 168 686 тыс. руб., так и за счет собственных средств в сумме 732 404 тыс. руб.

В результате проведенных мероприятий инвестиционной и производственной программ в отчетном периоде завершены работы капитального характера и введены в эксплуатацию объекты на общую сумму 557 179,5 тыс. руб.

3.2. Выполнение мероприятий по энергосбережению.

В соответствии требованиям Федерального закона от 23.11.2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» Обществом была разработана Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности ОАО «Ярославльводоканал» на 2013-2015 гг., которая утверждена регулирующим органом.

Основной целью программы является снижение объема используемых энергетических ресурсов при сохранении соответствующего полезного эффекта от их использования.

Мероприятия по энергосбережению.

Наименование мероприятия	тыс. руб. Сумма
Реконструкция силового электрооборудования, кабельных линий с заменой оборудования и трубопроводов станции повторного использования воды (СПИВ) № 1, № 2 согласно разработанному проекту реконструкции	1 025,2
Реконструкция оборудования СТВ	1 418,2
Модернизация промывного насосного агрегата №11 ЦВС	1 818,8
Реконструкция РУ на ЮВС	2 986,5
Реконструкция системы аэрации очистных сооружений канализации с применением технологической схемы очистки сточных вод от биогенных соединений	100 308,6
Перевод на автоматический режим работы без обслуживающего персонала КНС	1 012,0
Замена насосного оборудования на КНС	13 582,5
Итого:	122 151,8

За отчетный период на реализацию мероприятий направлено 122,2 млн. руб. Источником обновлений и воспроизводства объектов по данной Программе являются амортизационные отчисления.

4 Результаты развития Общества

4.1. Анализ доходов и расходов

4.1.1. Анализ объемных показателей производственной деятельности

По итогам отчетного года обязательства предприятия перед потребителями услуг выполнены в полном объеме и с надлежащим качеством, сбоев в водоснабжении, залповых сбросов неочищенных стоков допущено не было. При плановых ограничениях подачи воды для проведения ремонтно-профилактических работ, население и промышленные предприятия ставились в известность заранее, на время ограничения организовывалась подвозка воды. В отчетном периоде качество услуг в целом соответствовало предъявляемым требованиям.

Анализ показателей за 2015 год выявил, что фактические объемы по сравнению с объемами, установленными в тарифах, снизились по питьевой воде на 10,4 %, по технической воде на 22,6 %, по водоотведению на 9,7%. При этом, фактические показатели объема реализации отчетного года в сравнении с 2014 годом по питьевой воде уменьшилась на 5,2%, по технической воде - на 16,1%, по водоотведению - на 4,2%.

Объемы услуг водопотребления и приема стоков

тыс. м3

	факт 2013 год	2014 год		2015 год			
		факт	% откл. к 2013 г	в тарифах	факт	% откл. к тарифам	% откл. к 2014 г
Всего реализация услуг водоснабжения	72 196,5	68 372,5	-5,3%	72 634,9	63 675,3	-12,3%	-6,9%
<i>Услуги питьевого водоснабжения, всего</i>	<i>60 411,8</i>	<i>57 624,5</i>	<i>-4,6%</i>	<i>60 979,9</i>	<i>54 655,7</i>	<i>-10,4%</i>	<i>-5,2%</i>
В том числе:							
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%
<i>Услуги технического водоснабжения</i>	<i>11 784,7</i>	<i>10 748,0</i>	<i>-8,8%</i>	<i>11 655,0</i>	<i>9 019,6</i>	<i>-22,6%</i>	<i>-16,1%</i>
<i>Услуги водоотведения, всего</i>	<i>58 031,2</i>	<i>55 000,4</i>	<i>-5,2%</i>	<i>58 338,8</i>	<i>52 692,7</i>	<i>-9,7%</i>	<i>-4,2%</i>
В том числе:							
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%
Пропущено сточных вод через очистные сооружения	106 351,2	93 771,9	-11,8%		106 366,8		13,4%

Анализ отчетных периодов показывает, что объемные показатели реализации услуг водоснабжения и водоотведения из года в год имеют тенденцию к снижению.

Фактором снижения объемов по всем группам потребителей послужили следующие причины:

- экономический кризис в стране, приведший к стагнации всех отраслей промышленности,
- политика государства в области энергосбережения (введение Федерального закона «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 23.11.2009 г. №261-ФЗ),
- продолжается установка общедомовых и индивидуальных приборов учета холодной питьевой воды гражданами, проживающими в многоквартирных жилых домах и домах частной застройки. Установка приборов учета побуждает граждан к экономии потребления холодной питьевой воды и принятию мер по борьбе с потерями питьевой воды на внутридомовых инженерных системах холодного водоснабжения.

Снижение объемных показателей потребления холодной и горячей воды привело к уменьшению количества принимаемых стоков.

Несмотря на ежегодное стабильное снижение объемов потребления холодного водоснабжения и водоотведения, регулирующий орган для снижения уровня тарифов постоянно завышает данные показатели.

В связи с этим фактические объемы реализации в натуральных показателях к предусмотренным в тарифах в отчетном году составили:

- услуги питьевого водоснабжения – 89,6%;
- услуги технического водоснабжения – 77,4%;
- услуги водоотведения – 90,3%.

4.1.2. Анализ доходов по производственной деятельности

За 2015 год общая выручка от продаж (согласно данным ф.№2 «Отчета о финансовых результатах») составила 2 173,2 млн. руб., по отношению к прошлому году рост составил 45,5 млн. руб.

Выручка от основной реализации

В общей выручке доходы по основной деятельности составляют 84,4%. За отчетный период доходы от основного вида деятельности достигли 1 834,3 млн. руб. (за 2014 г - 1 790,7 млн. руб.), что на 43,6 млн. руб. выше аналогичных доходов 2014 года, в том числе:

- от реализации услуг водоснабжения – 1 117,0 млн. руб., рост к 2014 году 2,4%;
- от реализации услуг по водоотведению и очистке сточных вод – 717,3 млн. руб., рост 2,3% к уровню 2014 года.

Данный момент обусловлен ростом тарифов с середины 2015 года. Однако значительное падение объемных показателей привело к недополучению предприятием выручки в сумме 234,3 млн. руб. (в том числе от услуг по водоснабжению 137,3 млн. руб. и услуг по водоотведению 97,0 млн. руб.) по отношению к объему, заложенному при установлении тарифов.

Структура доходов от оказания услуг по водоснабжению водоотведению и очистке сточных вод за 2013-2015 гг

	2013 год		2014 год			2015 год		
	факт	уд.вес	факт	уд.вес	% к прошл. году	факт	уд.вес	% к прошл. году
Доходы от реализации воды - всего	1003793,4	100,0	1090739,5	100,0	108,7	1117017,1	100,0	102,4
в том числе:								
питьевая вода - всего	980290,4	97,7	1065921,3	97,7	108,7	1094198,5	98,0	102,7
в том числе:								
1 группа потребителей	506076,5	51,6	551216,3	51,7	108,9	564440,1	51,6	102,4
2 группа потребителей	49441,6	5,0	52442,4	4,9	106,1	51244,7	4,7	97,7
3 группа потребителей пит.вода	424772,3	43,3	462262,6	43,4	108,8	478513,7	43,7	103,5
3 группа потребителей тех.вода	23503,0	2,3	24818,2	2,3	105,6	22818,6	2,0	91,9
Доходы от пропуска сточных вод - всего	656264,0	100,0	700009,8	100,0	106,7	717279,0	100,1	102,5
в том числе:								
1 группа потребителей	472393,3	72,0	506152,4	72,3	107,1	511897,5	71,4	101,1
2 группа потребителей	45561,2	6,9	47154,8	6,7	103,5	47729,4	6,7	101,2
3 группа потребителей	138309,5	21,1	146702,6	21,0	106,1	157652,1	22,0	107,5
Всего доходы по основной деятельности	1660057,4	99,9	1790749,3	100,0	107,9	1834296,1	100,0	102,4
в том числе:								
1 группа потребителей	978469,8	58,9	1057368,7	59,0	108,1	1076337,6	58,7	101,8
2 группа потребителей	95002,8	5,7	99597,2	5,6	104,8	98974,1	5,4	99,4
3 группа потребителей	586584,8	35,3	633783,4	35,4	108,0	658984,4	35,9	104,0

Доходы от прочей реализации в отчетном году составили 338,9 млн. руб. и выросли по отношению к прошлому году на 2 млн. руб. (1%) из них:

- ПДК – на 4,5 млн. руб.,
- реализация теплоэнергии – 0,9 млн. руб.,
- плата за негативное воздействие – на 14,9 млн. руб.,
- услуги по подключению застройщиков к инженерным сетям - на 4 млн. руб.,

В то же время, доходы (в составе прочей реализации) снизились по следующим статьям:

- предоставление в аренду автотранспортных средств – 6,9 млн. руб. В 2015 году доходов по данной статье не было в связи с расторжением договора с МУП «Спехавтохозяйство по уборке города» г. Ярославля.
- ливневые воды – 3,8 млн. руб.,
- реализация услуг вспомогательных цехов - 11,9 млн. руб.,

Остальные изменения незначительны по сравнению с 2014 годом.

4.1.3. Анализ расходов по производственной деятельности

За отчетный период себестоимость проданных товаров (работ и услуг) в отчетном году выросла по сравнению с 2014 годом на 99,2 млн. руб. (4,9%) и составила – 2 106,7 млн. руб., в том числе:

- по реализации услуг водоснабжения и водоотведения - 2 043,7 млн. руб.
- по прочей реализации – 48,1 млн. руб.
- по плате за подключение – 14,9 млн. руб.

За 2015 год себестоимость услуг водоснабжения и водоотведения увеличилась по сравнению с прошлым годом на 111 млн. руб. или 6% и составила 2 043,7 млн. руб. Постатейный анализ основных затрат показал, что наиболее высокий уровень роста наблюдается по следующим статьям:

- химреагенты – 49,5%;
- ремонты, выполняемые сторонними организациями – 31,1%;
- цеховые материалы – 30,5%;
- охрана труда – 16,8%;
- гмс – 14,8%;
- теплоэнергия – 11,9%.

В этом же периоде были снижены следующие статьи затрат:

- амортизация – 4%;
- заработная плата – 3,3%;
- плата за загрязнение окружающей среды (воздух) – 32%;
- плата за землю – 24,2%.

4.1.4. Анализ прочих доходов расходов.

По итогам 2015 года прочие доходы выросли по сравнению с прошлым годом на 81,8 млн. руб. (почти в 4 раза). Данный рост обусловлен субсидиями из бюджета субъекта РФ на компенсацию выпадающих доходов и восстановлением объектов основных средств при инвентаризации и частичной ликвидации.

За отчетный период прочие расходы по сравнению с прошлым годом увеличились на 33,6 млн. руб. (на 32,4%), что обусловлено отменой субъектом РФ налоговых льгот по налогу на имущество.

4.2. Оценка состава и структуры имущества и источников его формирования

4.2.1. Оценка и анализ структуры актива баланса

Оценка состава и структуры имущества и краткая характеристика
актива статей баланса

тыс. руб.

Виды средств (группа)	Сумма		Удельный вес в структуре группы (подгруппы в группе), %		Изменения	
	на начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода	абсолютн. отклонение	темп прироста. %
1	2	3	4	5	6	7
1. Внеоборотные активы в составе всего имущества:	5 933 193	6 241 172	87,15	88,16	307 979	5,19
1.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5 732 253	6 024 734	96,61	96,53	292 481	5,10
из них						
Основные средства в эксплуатации	5 479 776	5 626 252	95,60	93,39	146 476	2,67
Оборудование к установке	5 673	10 813	0,10	0,18	5 140	90,60
Капитальные вложения в незавершенное строительство и реконструкцию объектов	213 022	383 526	3,72	6,37	170 504	80,04
Материалы для строительства	33 782	4 143	0,59	0,07	-29 639	-87,74
1.2 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	165 921	165 921	2,80	2,66	0	0,00
1.3 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	32 360	47 166	0,55	0,76	14 806	45,75
1.4 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	2 659	3 351	0,04	0,05	692	26,02
из них						
Авансы под строительство	1 650	2 103	62,05	62,76	453	27,45
2. Оборотные активы в составе всего имущества:	874 736	838 443	12,85	11,84	-36 293	-4,15
2.1. ЗАПАСЫ	159 576	181 514	18,24	21,65	21 938	13,75
2.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	614 199	636 072	70,22	75,86	21 873	3,56
2.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	100 938	20 837	11,54	2,49	-80 101	-79,36
2.4. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	23	20	0,00	0,00	-3	-13,04
3. Всего имущества	6 807 929	7 079 615	100	100	271 686	3,99

Валюта баланса на конец отчетного периода изменилась на 271 686 тыс. руб., в том числе за счет роста внеоборотных активов на 307 979 тыс. руб. и уменьшения оборотных активов на 36 293 тыс. руб. и составила 7 079 615 тыс. руб.

Структура баланса на конец года остается без существенных изменений, наибольший удельный вес в структуре имущества занимают внеоборотные активы – 88,16%), тогда как оборотные активы составляют 11,84% в общем объеме имущества.

В составе группы внеоборотных активов подгруппа:

- основные средства в эксплуатации занимает наибольший удельный вес, из них эксплуатируемые объекты (здания, сооружения, машины и оборудования, инженерные

сети и т.д.) составили наибольший удельный вес, где их остаточная стоимость на конец года составляет 5 626 252,2 тыс. руб.

- капитальные вложения незавершенным капитальным строительством на конец отчетного периода составляют 387 668,5 тыс. руб., из них материалы, предназначенные для капитального строительства составляют 4 142,9 тыс. руб.

- оборудование к установке (приобретенное, но не сданное в монтаж) занимает несущественный объем в группе основных средств и на конец года составила 10 813 тыс. руб.

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 уставной 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 2014 года, резерв на обесценение финансовых вложений в уставный капитал ООО «Воздвиженье» составил в сумме 52 950,7 тыс. руб. Результат тестирования получен после подписания и утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год. Корректировка записи проведена в отчетном периоде, путем изменения входного сальдо на начало года в корреспонденции «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2014 год».

Финансовые вложения и изменение их первоначальной стоимости составили:

- ✓ ООО «Воздвиженье» (доля в уставном капитале 100%) первоначальная стоимость – 288 220 тыс. руб., резерв на обесценение - 122 322,8 тыс. руб.;
- ✓ ОАО «Водоканал-Сервис» (доля в уставном капитале 24%) первоначальная стоимость - 24 тыс. руб., резерв на обесценение не создавался;
- ✓ ОАО Управдом Дзержинского района (доля в уставном капитале 13,099%) первоначальная стоимость - 15 979,3 тыс. руб., резерв на обесценение создан в сумме 15 979,3 тыс. руб.

Компания – эмитент ООО «Воздвиженье» 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 (2010-2015 гг.), 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 восстанавливается.

В составе группы оборотных активов подгруппа:

- дебиторская задолженность на конец года увеличилась на 21 873 тыс. руб. и составила 636 072 тыс. руб., прирост по сравнению с прошлым периодом на 103,56%. Риск высокой финансовой нестабильности и спад платежей по потребителям услуг остается на высоком уровне.

Наличие просроченной дебиторской задолженности, срок возникновения которой более 12 месяцев 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 месяцев – 6,27 млн. руб.
- ОАО ЖКХ «Заволжье» – 50,54 млн. руб., из них более 12 месяцев – 14,70 млн. руб.
- ОАО «Управдом Заволжского района» – 18,05 млн. руб.
- ОАО «Управляющая компания №1» – 19,51 млн. руб.

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 в предыдущих периодах был создан резерв под обесценение, сумма которого на начало отчетного периода составляла 117,7 млн.руб., на конец отчетного года сумма резерва составляет 126,4 млн. 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 26,2 млн. 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.

Потребители, у которых завершается процедура банкротства и ведутся процедуры исключения из реестра юридических лиц, а задолженность подлежит списанию с баланса (в сумме более 40 млн. руб.):

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

- денежные средства на расчетных счетах снижены на 80 101 тыс. руб. и на конец года их остаток составил - 20 837 тыс. руб.;

- запасы на конец года возросли на 21 938 тыс. руб. (в результате инфляции и роста цен) и составили 181 514 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 1 791 тыс. руб.

В 2015 году была продолжена активная деятельность по взысканию дебиторской задолженности. При работе по погашению задолженности использовались различные методы воздействия на потребителей услуг.

В рамках «Правил пользования системами коммунального водоснабжения и канализации в РФ» с потребителями проводились меры профилактических и разъяснительных бесед и объявлений об ограничении, выставлении претензий на

ликвидацию задолженности, до отключения поставки холодной воды и принятия сточных вод.

В отчетном году было выписано и вручено более 1 800 претензий и уведомлений о прекращении оказания услуг.

Так, в течение года было произведено прекращение холодного водоснабжения у 26 абонентов, из них: ЗАО "Второе Ярославское предприятие "Трест № 7", ОАО "Металлоторг", Иванова Лариса Валерьевна, ООО "Вега-Плюс", Башмашников Григорий Алексеевич.

За самовольное пользование системами коммунального водоснабжения и канализации была прекращена поставка холодной питьевой воды у 11 пользователей.

4.2.2. Оценка и анализ структуры пассива баланса

Оценка состава и структуры источников формирования имущества

тыс. руб.

Виды источников имущества	Сумма		Удельный вес в структуре группы (подгруппы в группе), %		Изменения	
	на начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода	абсолютное отклонение	Темп роста в группе (подгруппе)
2	3	4	5	6	7	8
1. Собственные средства	5 944 599	5 956 311	87,32	84,13	11 712	0,20
Уставный капитал	5 790 093	5 790 093	97,40	97,21	0	0,00
Переоценка внеоборотных активов	450 950	443 109	7,59	7,44	-7 841	-1,74
Резервный капитал	795	593	0,01	0,01	-202	-25,41
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	-297 239	-277 484	-5,00	-4,66	19 755	-6,65
В т.ч. прибыль/убыток текущего года	11 860	11 712			-148	-1,25
2. Заемные средства	863 330	1 123 304	12,68	15,87	259 974	30,11
2.1. Долгосрочные обязательства	193 267	220 902	22,39	19,67	27 635	14,30
в т.ч.						
авансы, полученные по подключению	27 186	11 389	14,07	5,16	-15 797	-58,11
отложенные налоговые обязательства	166 081	209 513	85,93	94,84	43 432	26,15
2.2. Краткосрочные обязательства	670 063	902 402	77,61	80,33	232 339	34,67
Краткосрочные кредиты и займы	0	5 466	0,00	0,61	5 466	
Кредиторская задолженность	374 318	504 009	55,86	55,85	129 691	34,65
Доходы будущих периодов	96 745	185 226	14,44	20,53	88 481	91,46
Оценочные обязательства	34 472	51 219	5,14	5,68	16 747	48,58
Прочие обязательства (авансы по подключению) краткосрочные	164 528	156 482	24,55	17,34	-8 046	-4,89
Всего источников имущества	6 807 929	7 079 615	100	100	271 686	3,99

На конец отчетного периода удельный вес собственных средств в структуре источников формирования имущества составил – 84,13%, заемных средств – 15,87%.

Уставный капитал Общества не изменился и составляет 5 790 093 тыс. руб.

Структура источников формирования имущества:

Собственные средства в структуре занимают 84,13%, которые на конец отчетного периода увеличились на 11 712 тыс. руб.

По сравнению с началом отчетного года добавочный капитал, который формируется за счет прироста стоимости внеоборотных активов в результате переоценки объектов основных средств, снижен на 7 840,7 тыс. руб.

Предприятия, созданные в форме акционерных обществ, обязаны формировать резервный фонд за счет чистой прибыли. По результатам хозяйственной деятельности прошлого периода (за 2014 год) согласно решения собственника от 30.06.2015 г. прибыль в сумме 11 860,7 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».

Непокрытый убыток прошлых лет на конец отчетного периода снизился на 19,8 млн. руб. и составил 277 484 тыс. руб.

Заемные средства в структуре занимают 15,87% , в. т.ч. долгосрочные 19,67%, краткосрочные – 80,33%.

На конец года отмечается существенный рост заемных средств на 259 975 тыс. руб. или 30,11%, что обусловлено:

1. ростом долгосрочных обязательств на 27 635 тыс. руб. из-за увеличения отложенных налоговых обязательств на 43 432 тыс. руб., при одновременном снижении авансов полученных от застройщиков по договорам на подключение на 15 797 тыс. руб.

2. ростом краткосрочных обязательств на 232 339 тыс. руб., которые на конец отчетного периода составили 902 402 тыс. руб. в том числе:

Кредиторская краткосрочная задолженность в сумме 504 009 тыс. руб. из них:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 280 199 тыс. руб.

тыс. руб.

<i>Кредиторская задолженность</i>	<i>Строка баланса</i>	<i>2015год</i>	<i>2014год</i>
1.Задолженность перед поставщиками и подрядчиками: в т.ч.	1520	280 199	160 084
1.1.Расчеты по услугам и прочим работам		39 006	23 078
1.2. Расчеты по поставкам ТМЦ и оборудованию		152 631	82 846
1.3. Расчеты по капитальным ремонтам		29 072	13 246
1.4.Расчеты с подрядчиками по реконструкции и новому строительству		59 490	40 914

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 с персоналом по оплате труда в сумме 16 505 тыс. руб., срок уплаты которых не наступил. Выплата заработной платы производится в установленные сроки, задержка выплат в отчетном периоде отсутствует.

- расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 6 004 тыс. руб.

- расчеты по налогам и сборам, обязательным платежам в сумме 94 336 тыс. руб., в том числе: расчеты с внебюджетными фондами – 13 461 тыс. руб.; расчеты по обязательным сборам - 23 175 тыс. руб.

тыс. руб.

Содержание	На начало года		Погашено	Возникло обязательс тв	На конец года	
	к возме щению	к уплате	(оплачено)	(начислено)	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
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	

- расчеты с прочими дебиторами в сумме 106 965 тыс. руб. из них:

- расчеты по обязательным платежам (загрязнение, водопользование) - 24 753 тыс. руб.;
- расчеты по договорам задатка - 80 170 тыс. руб.
- прочие расчеты – 2 042 тыс.руб.

Доходы будущих периодов отражают стоимость активов, принятых в предыдущих отчетных периодах безвозмездно от ТСЖ, ЖСК и других компаний (водопроводы, сети канализации, водопроводные и канализационные вводы и т.п.), по которым в соответствии с действующим законодательством доход признан в сумме амортизации, начисленной в отчетном году.

В 2015 году на безвозмездной основе от хозяйствующих субъектов принято водопроводных сетей – 6474 п/м, канализационных сетей – 4248,7 п/м на сумму 185 226 тыс. руб. (оценка в рыночных ценах произведена на дату постановки объектов на баланс), по которым доход будет признан в последующих периодах по мере начисления амортизации.

В целях соблюдения требований действующего законодательства, предприятием в отчетном периоде созданы оценочные обязательства (условные обязательства).

Оценочные обязательства- это предстоящие расходы, по которым у предприятия существует обязанность их исполнения, по которым в будущем произойдет уменьшение

экономических выгод. К такому виду отнесены предстоящие отпуска работников, которые по состоянию на 31.12.2015 г. заработанные дни отпуска не использовали, а так же предстоящие выплаты вознаграждения по итогам года. Затраты по начисленному обязательству, включают отчисления во внебюджетные фонды.

Величина оценочных обязательств отнесена на расходы отчетного периода по статье «заработная плата» по резерву на отпуск в сумме 33 503,4 тыс. руб., под выплату вознаграждения по итогам года в сумме 17 715 тыс. руб.

По статье «Прочие обязательства краткосрочные (авансы по подключению)» учтены авансы, полученные от Застройщиков по договорам на технологическое присоединение строящихся, реконструируемых объектов капитального строительства к 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. Сумма обязательств по договорам подключения на конец года составляет 156 482 тыс. руб.

Заемные средства (овердрафт) на конец отчетного года составили 5 466 тыс. руб.

4.2.3 Раскрытие информации забалансового учета

Основные средства в аренде.

<i>Арендодатель</i>	<i>На начало года</i>	<i>поступило</i>	<i>выбыло</i>	<i>тыс. руб.</i> <i>На конец года</i>
Агентство по аренде земельных участков г. Ярославля	11515	211	4919	6807
КУМИ мэрии г. Ярославля	138657			138657
ЗАО Хилти Дистрибьюшн Лтд	1848		318	1530
ЯрКапиталЛизинг ООО Лизинговая компания	26436		20399	6037
Спецавтохозяйство по уборке города г. Ярославля (МУП)	2817			2817
Российские железные дороги	818			818
всего	182091	211	25636	156 666

Общество по договору с КУМИ мэрии города Ярославля на безвозмездной основе арендует объекты инженерной инфраструктуры, которые эксплуатируются в производственных целях и 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. На конец отчетного года сумма всего арендованного имущества составляет 156 666 тыс. руб.

Списанная дебиторская задолженность - задолженность неплатежеспособных дебиторов, учитываемая за балансом в течение пяти лет после списания с балансового учета на случай изменения имущественного положения должников, контролируемая предприятием составляет 33 619,2 тыс. руб. (накоплена в течение пяти лет).

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 80 170,4 тыс. руб.

4.3. Оценка финансового состояния ОАО «Ярославльводоканал»

4.3.1. Оценка стоимости чистых активов

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

Величина чистых активов на начало отчетного периода составляет – 6 041 344 тыс. руб., на конец отчетного периода – 6 141 537 тыс. руб., величина выше уставного капитала на 351 444 тыс. руб.

За последние отчетные периоды величина чистых активов выше величины уставного капитала:

тыс. руб.			
Показатели	2015 год	2014 год	2013 год
Стоимость чистых активов	6141537	6041344	5964418
Размер уставного капитала	5790093	5790093	5790093

4.3.2. Финансовый результат и базовая прибыль на акцию.

В отчетном периоде финансовый результат по хозяйственной деятельности достиг положительного результата, за отчетный год получена чистая прибыль в сумме 11 711 720,22 руб., в результате:

Базовая прибыль/ (убыток) на одну акцию рассчитана по формуле:

- как отношение базовой (чистой) прибыли/ (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

Прибыль, приходящаяся на одну акцию равна (в руб.) = 0,2023 руб.
 (11 711 720,22 / 57 900 935)

4.3.3. Финансовое состояние и платежеспособность

На 2015 год регулирующий орган, в очередной раз нарушив основной принцип тарифообразования их экономическую обоснованность, занижил уровень тарифов по основной деятельности, установив их с ростом ниже уровня инфляции.

В связи с этим, Общество за отчетный период получило убыток по основной деятельности 209,4 млн. руб., а с учетом компенсации выпадающих доходов 184,7 млн. руб.

По итогам отчетного года Общество за счет прочих доходов смогло компенсировать полученный убыток и выйти на безубыточный уровень. В результате чего, прибыль до налогообложения в отчетном периоде составили 40,4 млн. руб., а чистая прибыль -11,7 млн. руб.

Таким образом, даже при экономически необоснованной тарифной политике органов регулирования финансовая ситуация на предприятии остается стабильной при сохранении тенденции неравномерности денежных потоков.

В период финансовых затруднений при недостатке средств в обороте имелась тенденция к неравномерному погашению кредиторской задолженности за строительство и поставкам ТМЦ, а также необходимость 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 и падением объемов производства Общество, полностью реализовало мероприятия Производственной и Инвестиционной программ. С целью снижения издержек многие работы проводились собственными силами. Однако, как и в предыдущих годах, из-за недостатка финансовых ресурсов большинство средств

направлялось не на новое строительство, модернизацию и техперевооружение производства, а на капитальный ремонт.

В целях дальнейшего сохранения эффективности производственной деятельности Общества и выполнения поставленных задач на следующий год в условиях падения объемов оказываемых услуг необходимо четко контролировать ситуацию платежеспособности и финансовой устойчивости, путем дальнейшего сокращения издержек, наращивания собственного капитала при соблюдении достаточности в обеспечении оборотными средствами, а также вести политику по сокращению дебиторский и кредиторской задолженности.

5 Перспективы развития

Основная цель деятельности Общества в 2016 году выражается в предоставлении потребителям качественных и бесперебойных услуг водоснабжения питьевой и технической водой, услуг водоотведения и очистки сточных вод, а так же услуг по теплоснабжению и горячему водоснабжению в объемах, соответствующих заключенным договорам на 2016 год, а также обеспечение надежной работы систем водоснабжения и водоотведения Общества.

В соответствии с действующим законодательством РФ Общество признается организацией коммунального комплекса и теплоснабжающей организацией. В связи с этим ее деятельность регулируется положениями Федеральных законов «О водоснабжении и водоотведении» и «О теплоснабжении». В рамках данного регулирования Обществу:

- приказом Департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области от 18.12.2015 года № 450-ви «О внесении изменений в приказ департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области от 18.12.2014 № 305-вс/во» утверждена Производственная программа по водоснабжению и водоотведению на 2015-217 год, которая содержит план мероприятий по повышению эффективности деятельности,
- на 2016 год инвестиционная программа Обществу не утверждалась, так как отсутствует утвержденная схема водоснабжения и водоотведения. В связи с этим в целях финансирования мероприятий по подключению объектов водоснабжения и водоотведения приказом Департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области от 04.02.2016 года № 9-п/вс/во «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения ОАО «Ярославльводоканал» на 2016 год», установлены тарифы на подключение.
- в соответствии с требованиями Федерального закона от 23.11.2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» Обществом разработана и утверждена Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности ОАО «Ярославльводоканал» на 2016-2018 гг.

Производственная деятельность

Текущая производственная деятельность Общества определяется утвержденной производственной программой Общества на 2016 год. Мероприятия производственной программы Общества на 2016 год направлены на выполнение задач по снижению энергопотребления технологического оборудования, обновление оборудования и существующих распределительных сетей канализации и водопровода.

Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы Общества на 2016 год, должны обеспечиваться за счет средств, поступающих от реализации холодной питьевой и технической воды, водоотведения и очистки сточных вод в соответствии с установленными регулирующим органом тарифам.

Мероприятия производственной программы Общества на 2016 год предусматривают проведение мероприятий на общую сумму 473 029,3 тыс. руб. (без НДС), в т.ч.:

- по капитальному ремонту объектов систем водоснабжения, канализации в объеме 67 508,9 тыс. руб.;
- по реконструкции изношенных сетей и сооружений водоснабжения и канализации в объеме 405 520,4 тыс. руб.;

Для обеспечения выполнения данных мероприятий по заключению ДЭиРТ Общество в 2016 году должно оказать услуг по водоснабжению и водоотведению на общую сумму 2 132 781 тыс. руб., в том числе:

- по водоснабжению питьевой водой – 1 256 016 тыс. руб.;
- по водоснабжению технической водой – 31 851 тыс. руб.;
- по отведению и очистке сточных вод – 844 914 тыс. руб.

Однако по прогнозам Общества в связи с завышением объемных показателей реализации услуг при утверждении тарифов и установление регулирующим органом экономически необоснованного тарифа выручка по регулируемым видам деятельности в 2016 году составила 1 944 193 тыс. руб.

Таким образом, из-за установления экономически необоснованного тарифа регулирующим органом ожидается, что дефицит денежных средств на финансирование программных мероприятий составит 188 588 тыс. руб.

Мероприятия по энергосбережению.

В соответствии требованиями Федерального закона от 23.11.2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» Обществом разработана и утверждена регулирующим органом Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности ОАО «Ярославльводоканал» на 2016-2018 гг.

Финансирование мероприятий Программы будут осуществляться за счет аккумулирования и использования амортизационных отчислений как собственного источника воспроизводства.

В 2016 году Общество в рамках Программы планирует осуществить мероприятий на общую сумму 97,6 млн. руб.

Инвестиционная деятельность

В соответствии с приказом ДЭиРТ Ярославской области от 04.02.2016 г. № 9-п/вс/во «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения ОАО «Ярославльводоканал» на 2016 год» Обществу установлены тарифы на соответствующий вид деятельности.

Исходя из установленного размера тарифов и утвержденной вводимой нагрузки, Общество ожидает получить денежные средства за счет платы за подключение в сумме 118 898,0 тыс. руб. от привлечения Застройщиков

Управление имуществом комплексом

Уставный капитал, предприятия в отчетном году остался без изменений и на 01.01.2015 составляет – 5 790 093 тыс. руб.

Акции в количестве 57 900 935 шт. принадлежат единственному акционеру – муниципальное образование «город Ярославль» в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии г. Ярославля и оплачен имуществом в полном объеме.

6 Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества

В соответствии с Решением единственного акционера (Приказ председателя комитета управления муниципального имущества г. Ярославля от 30.06.2015 № 6/743), т.к. чистая прибыль Общества за 2014 год была направлена на погашение убытков прошлых лет, дивиденды по акциям в отчетном году не выплачивались.

7 Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью акционерного общества

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

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 макроэкономическими 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 целевой 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.

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, снижении темпов роста экономики, в связи с санкциями западных стран и ограничением кредитования;
- росте инфляции (на 112,9% по данным Госкомстата РФ);
- резком повышении 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.

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.

Финансовые риски

Основные финансовые риски связаны с неплатежами и обусловлены негативными тенденциями, складывающимися во взаимоотношениях ресурсоснабжающих организаций с управляющими компаниями. Эффективное управление дебиторской задолженностью, является залогом стабильной работы Общества.

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. Для снижения рисков неплатежей необходимо процесс управления дебиторской задолженностью строго регламентировать, проводить системный анализ, диагностировать, принять стратегические решения по «проблемной» дебиторке.

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 покупаемым хим. реагентам, металлам, запорной арматуре учитывая значительное изменение 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 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., чистая прибыль - 11,7 млн. руб., что практически аналогично финансовому результату прошлого года.

В отчетном периоде Общество при дефиците оборотных средств, вызванным падением объемов производства Общество, тем не менее, осуществляло реализацию 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 востребованной дебиторской задолженности, непрерывно осуществлять мероприятия по сокращению дебиторской и кредиторской задолженностей.

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 2010 года), однако регулирующие органы в противоречие законодательству не учитывают данные расходы при утверждении тарифов.

Кроме того, с 2012 года 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.

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.

8 Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками

В 2015 году сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, акционерным обществом не совершались.

9 Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность

В 2015 году сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, акционерным обществом не совершались.

10 Информация о Совете директоров акционерного общества

Совет директоров акционерного общества сформирован решением единственного акционера (приказ Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля от 30.06.2015 года № 6/743) в количестве 6 человек.

Малютин Алексей Геннадьевич

- Сведения об образовании: *высшее*
- Занимаемая должность в акционерном обществе: *Председатель Совета директоров*
- Сведения о занимаемых должностях в других организациях:

Наименование организации:	Место нахождения организации:	Занимаемая должность:
Мэрия г.Ярославля	150000, г.Ярославль, ул.Андропова, д.6	Первый заместитель мэра

- Доля участия в уставном капитале эмитента (%): *0*
- Доля принадлежащих члену совета директоров обыкновенных акций эмитента (%): *0*
- Доля обыкновенных акций эмитента, в которые могут быть конвертированы принадлежащие члену совета директоров ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, в процентах от общего количества размещенных обыкновенных акций и количества обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции эмитента (%): *0*

Зарубин Павел Маркович

- Сведения об образовании: *высшее*
- Занимаемая должность в акционерном обществе: *член Совета директоров*
- Сведения о занимаемых должностях в других организациях:

Наименование организации:	Место нахождения организации:	Занимаемая должность:

Муниципалитет города Ярославля	150000, г.Ярославль, ул.Андропова, д.6	Председатель
-----------------------------------	---	--------------

- Доля участия в уставном капитале эмитента (%): 0
- Доля принадлежащих члену совета директоров обыкновенных акций эмитента (%): 0
- Доля обыкновенных акций эмитента, в которые могут быть конвертированы принадлежащие члену совета директоров ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, в процентах от общего количества размещенных обыкновенных акций и количества обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции эмитента (%): 0

Канашкин Вадим Юрьевич

- Сведения об образовании: *высшее*
- Занимаемая должность в акционерном обществе: *член Совета директоров*
- Сведения о занимаемых должностях в других организациях:

Наименование организации:	Место нахождения организации:	Занимаемая должность:
Муниципалитет города Ярославля	150000, г.Ярославль, ул.Андропова, д.6	Депутат

- Доля участия в уставном капитале эмитента (%): 0
- Доля принадлежащих члену совета директоров обыкновенных акций эмитента (%): 0
- Доля обыкновенных акций эмитента, в которые могут быть конвертированы принадлежащие члену совета директоров ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, в процентах от общего количества размещенных обыкновенных акций и количества обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции эмитента (%): 0

Шлапак Константин Васильевич

- Сведения об образовании: *высшее*
- Занимаемая должность в акционерном обществе: *член Совета директоров*
- Сведения о занимаемых должностях в других организациях:

Наименование организации:	Место нахождения организации:	Занимаемая должность:
Муниципалитет города Ярославля	150000, г.Ярославль, ул.Андропова, д.6	Депутат

- Доля участия в уставном капитале эмитента (%): 0
- Доля принадлежащих члену совета директоров обыкновенных акций эмитента (%): 0
- Доля обыкновенных акций эмитента, в которые могут быть конвертированы принадлежащие члену совета директоров ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, в процентах от общего количества размещенных обыкновенных акций и количества обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции эмитента (%): 0

Степанов Николай Дмитриевич

- Сведения об образовании: *высшее*
- Занимаемая должность в акционерном обществе: *член Совета директоров*

➤ Сведения о занимаемых должностях в других организациях:

Наименование организации:	Место нахождения организации:	Занимаемая должность:
Мэрия г.Ярославля, департамент городского хозяйства	150000, г.Ярославль, ул.Андропова, 5/24	Заместитель мэра - директор Департамента

➤ Доля участия в уставном капитале эмитента (%): 0

➤ Доля принадлежащих члену совета директоров обыкновенных акций эмитента (%): 0

➤ Доля обыкновенных акций эмитента, в которые могут быть конвертированы принадлежащие члену совета директоров ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, в процентах от общего количества размещенных обыкновенных акций и количества обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции эмитента (%): 0

Пуговинников Денис Дмитриевич,➤ Сведения об образовании: *высшее*➤ Занимаемая должность в акционерном обществе: **член Совета директоров**

➤ Сведения о занимаемых должностях в других организациях:

Наименование организации:	Место нахождения организации:	Занимаемая должность:
Комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии г.Ярославля	150000, г.Ярославль, ул.Депутатская, д.9	Председатель

➤ Доля участия в уставном капитале эмитента (%): 0

➤ Доля принадлежащих члену совета директоров обыкновенных акций эмитента (%): 0

➤ Доля обыкновенных акций эмитента, в которые могут быть конвертированы принадлежащие члену совета директоров ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, в процентах от общего количества размещенных обыкновенных акций и количества обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции эмитента (%): 0

До избрания Совета директоров по решению единственного акционера (Приказ Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля от 30.06.2014 года № 6/689) в состав Совета директоров также в течении 2015 года входили следующие лица:

Малютин Алексей Геннадьевич➤ Сведения об образовании: *высшее*➤ Занимаемая должность в акционерном обществе: **Председатель Совета директоров**

➤ Сведения о занимаемых должностях в других организациях:

Наименование организации:	Место нахождения организации:	Занимаемая должность:
Муниципалитет города Ярославля	150000, г.Ярославль, ул.Андропова, д.6	Председатель

➤ Доля участия в уставном капитале эмитента (%): 0

➤ Доля принадлежащих члену совета директоров обыкновенных акций эмитента (%): 0

➤ Доля обыкновенных акций эмитента, в которые могут быть конвертированы принадлежащие члену совета директоров ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, в процентах от общего количества размещенных обыкновенных акций и количества обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции эмитента (%): 0

Канашкин Вадим Юрьевич

- Сведения об образовании: *высшее*
- Занимаемая должность в акционерном обществе: *член Совета директоров*
- Сведения о занимаемых должностях в других организациях:

Наименование организации:	Место нахождения организации:	Занимаемая должность:
Муниципалитет города Ярославля	150000, г.Ярославль, ул.Андропова, д.6	Депутат

- Доля участия в уставном капитале эмитента (%): 0
- Доля принадлежащих члену совета директоров обыкновенных акций эмитента (%): 0
- Доля обыкновенных акций эмитента, в которые могут быть конвертированы принадлежащие члену совета директоров ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, в процентах от общего количества размещенных обыкновенных акций и количества обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции эмитента (%): 0

Шлапак Константин Васильевич

- Сведения об образовании: *высшее*
- Занимаемая должность в акционерном обществе: *член Совета директоров*
- Сведения о занимаемых должностях в других организациях:

Наименование организации:	Место нахождения организации:	Занимаемая должность:
Муниципалитет города Ярославля	150000, г.Ярославль, ул.Андропова, д.6	Депутат

- Доля участия в уставном капитале эмитента (%): 0
- Доля принадлежащих члену совета директоров обыкновенных акций эмитента (%): 0
- Доля обыкновенных акций эмитента, в которые могут быть конвертированы принадлежащие члену совета директоров ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, в процентах от общего количества размещенных обыкновенных акций и количества обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции эмитента (%): 0

Степанов Николай Дмитриевич

- Сведения об образовании: *высшее*
- Занимаемая должность в акционерном обществе: *член Совета директоров*
- Сведения о занимаемых должностях в других организациях:

Наименование организации:	Место нахождения организации:	Занимаемая должность:

<i>Мэрия г.Ярославля, департамент городского хозяйства</i>	<i>150000, г.Ярославль, ул.Андропова, 5/24</i>	<i>Заместитель мэра - директор Департамента</i>
--	--	---

- Доля участия в уставном капитале эмитента (%): 0
- Доля принадлежащих члену совета директоров обыкновенных акций эмитента (%): 0
- Доля обыкновенных акций эмитента, в которые могут быть конвертированы принадлежащие члену совета директоров ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, в процентах от общего количества размещенных обыкновенных акций и количества обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции эмитента (%): 0

Пуговишников Денис Дмитриевич,

- Сведения об образовании: *высшее*
- Занимаемая должность в акционерном обществе: *член Совета директоров*
- Сведения о занимаемых должностях в других организациях:

<i>Наименование организации:</i>	<i>Место нахождения организации:</i>	<i>Занимаемая должность:</i>
<i>Комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии г.Ярославля</i>	<i>150000, г.Ярославль, ул.Депутатская, д.9</i>	<i>Председатель</i>

- Доля участия в уставном капитале эмитента (%): 0
- Доля принадлежащих члену совета директоров обыкновенных акций эмитента (%): 0
- Доля обыкновенных акций эмитента, в которые могут быть конвертированы принадлежащие члену совета директоров ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, в процентах от общего количества размещенных обыкновенных акций и количества обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции эмитента (%): 0

Тамаров Борис Владимирович

- Сведения об образовании: *высшее*
- Занимаемая должность в акционерном обществе: *член Совета директоров*
- Сведения о занимаемых должностях в других организациях:

<i>Наименование организации:</i>	<i>Место нахождения организации:</i>	<i>Занимаемая должность:</i>
<i>Мэрия г.Ярославля</i>	<i>150000, г.Ярославль, , ул. Андропова, 6</i>	<i>Заместитель мэра</i>

- Доля участия в уставном капитале эмитента (%): 0
- Доля принадлежащих члену совета директоров обыкновенных акций эмитента (%): 0
- Доля обыкновенных акций эмитента, в которые могут быть конвертированы принадлежащие члену совета директоров ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, в процентах от общего количества размещенных обыкновенных акций и количества обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции эмитента (%): 0

Членам Совета директоров акционерного общества в отчетном периоде вознаграждение не назначалось и не выплачивалось.

11 Информация о единоличном исполнительном органе Общества

Руководство текущей деятельностью ОАО «Ярославльводоканал» осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором. В соответствии с протоколом №1 заседания Совета директоров с 26 сентября 2013 года на должность генерального директора назначен Лыхов Андрей Германович (с 01.03.2016 г. исполняющим обязанности генерального директора назначен Лежнин Сергей Александрович на основании решения Совета директоров в соответствии с протоколом №3 от 29 февраля 2016 г.).

Доля участия данного лица в уставном капитале эмитента: *доли не имеет.*

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет.*

Сделок по приобретению или отчуждению акций акционерного общества не совершал.

12 Критерии определения и размер вознаграждения, выплаченного членам органов управления Общества в течение 2014 года

Вознаграждение единоличного исполнительного органа определяется как фиксированная сумма (ежемесячный оклад) в соответствии с трудовым договором, также по итогам каждого (месяца/квартала/года) и за особые достижения в соответствии с (системным положением о премировании персонала) может выплачиваться дополнительное вознаграждение. Отдельно размер вознаграждения единоличного исполнительного органа не раскрывается с учетом установленного в АО режима конфиденциальности в отношении сведений о вознаграждении единоличного исполнительного органа.

Компенсации расходов членам Совета директоров за осуществление ими соответствующих функций не осуществляются.

13 Сведения о соблюдении акционерным обществом Кодекса корпоративного поведения

Обществом соблюдаются принципы Кодекса корпоративного поведения. Акционерам обеспечены надёжные и эффективные способы учёта прав собственности на акции, возможность свободного и быстрого отчуждения принадлежащих им акций. Акционеры имеют право участвовать в управлении акционерным обществом путём принятия решений по наиболее важным вопросам деятельности общества на общем собрании акционеров. Реализуется право акционеров на получение полной и достоверной информации об обществе. Совет директоров осуществляет стратегическое управление деятельностью общества и эффективный контроль за деятельностью его исполнительных органов.

Кодекс Корпоративного поведения ОАО «Ярославльводоканал» не разрабатывался, но акционерное общество соблюдает основные положения Кодекса корпоративного поведения ФКЦБ (информация приведена в приложении 2).

Приложение 1. Информация о лицензиях на осуществление деятельности, выданных ОАО «Ярославльводоканал» по состоянию на январь 2015г.

№ п/п	Вид деятельности	Выдана	Дата выдачи	Срок действия
1	Лицензия на осуществление деятельности, связанной с использованием возбудителей инфекционных заболеваний. Выполнение работ с микроорганизмами IV группы патогенности №76.01.09.001.Л.000033.07.08	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека.	03.07.2008	Согласно Федеральному закону №99 от 04.05.2011г. статья 9, пункт 4 — лицензия действует бессрочно
2	Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №С-094-02122009-7606069518-260.4	Некоммерческое партнерство СРО «Главное межрегиональное управление строительства «ГЛАВВЕРХНЕВОЛЖСКСТРОЙ»	20.12.2012	Без ограничения срока и территории действия
3	Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (подготовка проектов) №П-079-14122009-7606069518-096.2	Некоммерческое партнерство СРО «ВЕРХНЕ-ВОЛЖСКОЕ ПРОЕКТНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ»	19.12.2010	Без ограничения срока и территории действия
4	Лицензия на ремонт средств измерений (счетчиков) № 007481-Р + Приложение к лицензии №007481-Р	Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии	22.04.2011	по 22.04.2016
5	Лицензия № ВХ-00-014847 на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I,II,III классов опасности	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	08.07.2014	Бессрочно
6	Лицензия №ОТ-18-000792(76) на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке опасных отходов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору РФ	12.03.2009	Согласно Федеральному закону №99 от 04.05.2011г. лицензия действует бессрочно
7	Лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности на железнодорожном транспорте. Серия ПРД №7604740	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта.	17.07.2009	Согласно Федеральному закону №99 от 04.05.2011г. статья 22 — лицензия действует бессрочно
8	Лицензия серия №ЛО-76-01-001394 на осуществление медицинской деятельности	Департамент здравоохранения и фармации Яр. области	01.12.14	Бессрочно

9	Лицензия ГТ№ 0043814 рег. номер 858 на осуществление работ с использованием сведений составляющих государственную тайну	Управление Федеральной службы безопасности России по Яр. области	09.12.2013	по 08.12.2018
10	Лицензия ГТ№ 0043816 рег. номер 859 на осуществление мероприятий и/или оказание услуг в области защиты гос.тайны	Управление Федеральной службы безопасности России по Яр. области	09.12.2013	по 08.12.2018
11	Свидетельство № 490 о состоянии измерений в лаборатории. (ОСК)	ФБУ «Ярославский ЦСМ»	12.05.2014	по 12.05.2017
12	Свидетельство № 492 о состоянии измерений в лаборатории. (ЮВС)	«Ярославский центр стандартизации, метрологии и сертификации.	16.05.2014	по 16.05.2017
13	Свидетельство № 491 о состоянии измерений в лаборатории. (СВС)	ФБУ «Ярославский ЦСМ»	16.05.2014	по 16.05.2017
14	Государственный реестр опасных производственных объектов. Свидетельство о регистрации А18-00665	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору. Центральное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	19.11.13	Бессрочно
15	Аттестат аккредитации аналитической лаборатории (центра) качества сточных вод № РООС RU 0001.511954	Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии	04.06.2012	по 04.06.2017
16	Аттестат аккредитации испытательной лаборатории (центра) в системе аккредитации аналитических лабораторий (центров) Центральная лаборатория № РОСС RU. 0001.516874	Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии	20.05.2011	по 20.05.2016
17	Свидетельство на право ведения аварийно-спасательных и других неотложных работ в чрезвычайных ситуациях Рег. номер 5/6-219-254, серия 5/6 №00137	Отраслевая комиссия по аттестации аварийно-спасательных служб, аварийно-спасательных формирований и спасателей химической промышленности Минпромторга России	23.04.13	по 23.04.16
18	<u>Договоры водопользования:</u> №76-08.01.03.002-Х-ДХВО-Т-2014-01140/00 по Северной водопроводной станции; №76-08.01.03.002-Х-ДХИО-Т-2014-01138/00 по Станции технической воды; №76-08.01.03.002-Х-ДХВО-Т-2014-01139/00 по Центральной водопроводной станции	Верхнее-Волжское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов	01.07.14	по 30.06.2019

Приложение 2. Сведения о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного поведения

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
1	2	3	4
Общее собрание акционеров			
1	Извещение акционеров о проведении общего собрания акционеров не менее чем за 30 дней до даты его проведения независимо от вопросов, включенных в его повестку дня, если законодательством не предусмотрен больший срок	соблюдается	Пункт 12.3 Устава Общества
2	Наличие у акционеров возможности знакомиться со списком лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, начиная со дня сообщения о проведении общего собрания акционеров и до закрытия очного общего собрания акционеров, а в случае заочного общего собрания акционеров – до даты окончания приема бюллетеней для голосования		По требованию участника собрания
3	Наличие у акционеров возможности знакомиться с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, посредством электронных средств связи, в том числе посредством сети Интернет		По требованию участника собрания
4	Наличие у акционера возможности внести вопрос в повестку дня общего собрания акционеров или потребовать созыва общего собрания акционеров без предоставления выписки из реестра акционеров, если учет его прав на акции осуществляется в системе ведения реестра акционеров, а в случае, если его права на акции учитываются на счете депо, – достаточность выписки со счета депо для осуществления вышеуказанных прав		По требованию участника собрания
5	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном присутствии на общем собрании акционеров генерального директора, членов правления, членов совета директоров, членов ревизионной комиссии и аудитора акционерного общества	Не соблюдается	Пункт 12.3 Устава Общества
6	Обязательное присутствие кандидатов при рассмотрении на общем собрании акционеров вопросов об избрании членов совета директоров, генерального директора, членов правления, членов ревизионной комиссии, а также вопроса об утверждении аудитора акционерного общества	Не соблюдается	Пункт 12.3 Устава Общества
7	Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры регистрации участников общего собрания акционеров	Не соблюдается	Пункт 12.3 Устава Общества

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
1	2	3	4
Совет директоров			
8	Наличие в уставе акционерного общества полномочия совета директоров по ежегодному утверждению финансово-хозяйственного плана акционерного общества	Соблюдается	ч.2 п.15.2 Устава Общества
9	Наличие утвержденной советом директоров процедуры управления рисками в акционерном обществе	Не соблюдается	
10	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров принять решение о приостановлении полномочий генерального директора, назначаемого общим собранием акционеров	Не соблюдается	Генеральный директор назначается советом директором (п. 16.3 Устава)
11	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров устанавливать требования к квалификации и размеру вознаграждения генерального директора, членов правления, руководителей основных структурных подразделений акционерного общества	Соблюдается (в отношении генерального директора)	п. 16.2 Устава
12	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров утверждать условия договоров с генеральным директором и членами правления	Соблюдается	п. 16.2 Устава
13	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования о том, что при утверждении условий договоров с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления голоса членов совета директоров, являющихся генеральным директором и членами правления, при подсчете голосов не учитываются	Соблюдается	
14	Наличие в составе совета директоров акционерного общества не менее 3 независимых директоров, отвечающих требованиям Кодекса корпоративного поведения	Не соблюдается	
15	Отсутствие в составе совета директоров акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	Соблюдается	
16	Отсутствие в составе совета директоров акционерного общества лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	Соблюдается	

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
1	2	3	4
17	Наличие в уставе акционерного общества требования об избрании совета директоров кумулятивным голосованием	Соблюдается	п.14.6 Устава
18	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности членов совета директоров воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта – обязанности раскрывать совету директоров информацию об этом конфликте	Соблюдается	Раздел 5 Положения о Совете директоров
19	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности членов совета директоров письменно уведомлять совет директоров о намерении совершить сделки с ценными бумагами акционерного общества, членами совета директоров которого они являются, или его дочерних (зависимых) обществ, а также раскрывать информацию о совершенных ими сделках с такими ценными бумагами	Не соблюдается	Не предусмотрено Положением о Совете директоров
20	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о проведении заседаний совета директоров не реже одного раза в шесть недель	Не соблюдается	п.14.9 Устава и п.7.1 Положения о Совете директоров – не реже 1 раза в квартал
21	Проведение заседаний совета директоров акционерного общества в течение года, за который составляется годовой отчет акционерного общества, с периодичностью не реже одного раза в шесть недель	Не соблюдается	Проводятся по мере необходимости
22	Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка проведения заседаний совета директоров	Соблюдается	Раздел 9 Положения о Совете директоров
23	Наличие во внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения советом директоров сделок акционерного общества на сумму 10 и более процентов стоимости активов общества, за исключением сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности	Не соблюдается	Используется общий принцип одобрения крупных сделок (ст.78 ФЗ «Об акционерных обществах»)
24	Наличие во внутренних документах акционерного общества права членов совета директоров на получение от исполнительных органов и руководителей основных структурных подразделений акционерного общества информации, необходимой для осуществления своих функций, а также ответственности за непредоставление такой информации	Соблюдается	п. 5.3 Положения о Совете директоров

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
1	2	3	4
25	Наличие комитета совета директоров по стратегическому планированию или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Не соблюдается	Комитеты совета директоров не создавались
26	Наличие комитета совета директоров (комитета по аудиту), который рекомендует совету директоров аудитора акционерного общества и взаимодействует с ним и ревизионной комиссией акционерного общества	Не соблюдается	Комитеты совета директоров не создавались
27	Наличие в составе комитета по аудиту только независимых и неисполнительных директоров	Не соблюдается	Комитеты совета директоров не создавались
28	Осуществление руководства комитетом по аудиту независимым директором	Не соблюдается	Комитеты совета директоров не создавались
29	Наличие во внутренних документах акционерного общества права доступа всех членов комитета по аудиту к любым документам и информации акционерного общества при условии неразглашения ими конфиденциальной информации	Не соблюдается	Комитеты совета директоров не создавались
30	Создание комитета совета директоров (комитета по кадрам и вознаграждениям), функцией которого является определение критериев подбора кандидатов в члены совета директоров и выработка политики акционерного общества в области вознаграждения	Не соблюдается	Комитеты совета директоров не создавались
31	Осуществление руководства комитетом по кадрам и вознаграждениям независимым директором	Не соблюдается	Комитеты совета директоров не создавались
32	Отсутствие в составе комитета по кадрам и вознаграждениям должностных лиц акционерного общества	Не соблюдается	Комитеты совета директоров не создавались
33	Создание комитета совета директоров по рискам или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Не соблюдается	Комитеты совета директоров не создавались
34	Создание комитета совета директоров по урегулированию корпоративных конфликтов или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Не соблюдается	Комитеты совета директоров не создавались

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
1	2	3	4
35	Отсутствие в составе комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должностных лиц акционерного общества	Не соблюдается	Комитеты совета директоров не создавались
36	Осуществление руководства комитетом по урегулированию корпоративных конфликтов независимым директором	Не соблюдается	Комитеты совета директоров не создавались
37	Наличие утвержденных советом директоров внутренних документов акционерного общества, предусматривающих порядок формирования и работы комитетов совета директоров	Не соблюдается	Комитеты совета директоров не создавались, документы не разрабатывались
38	Наличие в уставе акционерного общества порядка определения кворума совета директоров, позволяющего обеспечивать обязательное участие независимых директоров в заседаниях совета директоров	Соблюдается	п. 14.10 Устава
Исполнительные органы			
39	Наличие коллегиального исполнительного органа (правления) акционерного общества	Не соблюдается	Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом
40	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения правлением сделок с недвижимостью, получения акционерным обществом кредитов, если указанные сделки не относятся к крупным сделкам и их совершение не относится к обычной хозяйственной деятельности акционерного общества	Не соблюдается	Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом
41	Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры согласования операций, которые выходят за рамки финансово-хозяйственного плана акционерного общества	Не соблюдается	
42	Отсутствие в составе исполнительных органов лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	Соблюдается	

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
1	2	3	4
43	Отсутствие в составе исполнительных органов акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг. Если функции единоличного исполнительного органа выполняются управляющей организацией или управляющим – соответствие генерального директора и членов правления управляющей организации либо управляющего требованиям, предъявляемым к генеральному директору и членам правления акционерного общества	Соблюдается	
44	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества запрета управляющей организации (управляющему) осуществлять аналогичные функции в конкурирующем обществе, а также находиться в каких-либо иных имущественных отношениях с акционерным обществом, помимо оказания услуг управляющей организации (управляющего)	Не соблюдается	Уставом управляющая организация (управляющий) не предусмотрены
45	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности исполнительных органов воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта – обязанности информировать об этом совет директоров	Не соблюдается	
46	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества критериев отбора управляющей организации (управляющего)	Не соблюдается	Уставом управляющая организация (управляющий) не предусмотрены
47	Представление исполнительными органами акционерного общества ежемесячных отчетов о своей работе совету директоров	Не соблюдается	
48	Установление в договорах, заключаемых акционерным обществом с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления, ответственности за нарушение положений об использовании конфиденциальной и служебной информации	Соблюдается	
Секретарь общества			
49	Наличие в акционерном обществе специального должностного лица (секретаря общества), задачей которого является обеспечение соблюдения органами и должностными лицами акционерного общества процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров общества	Не соблюдается	
50	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества порядка назначения (избрания) секретаря общества и обязанностей секретаря общества	соблюдается	Раздел 6 Положения о Совете директоров

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
1	2	3	4
51	Наличие в уставе акционерного общества требований к кандидатуре секретаря общества	Не соблюдается	
Существенные корпоративные действия			
52	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об одобрении крупной сделки до ее совершения	Соблюдается	п.п.20, п. 13., п.п.23 п.15.2. Устава
53	Обязательное привлечение независимого оценщика для оценки рыночной стоимости имущества, являющегося предметом крупной сделки	Соблюдается	Не предусмотрено Уставом
54	Наличие в уставе акционерного общества запрета на принятие при приобретении крупных пакетов акций акционерного общества (поглощении) каких-либо действий, направленных на защиту интересов исполнительных органов (членов этих органов) и членов совета директоров акционерного общества, а также ухудшающих положение акционеров по сравнению с существующим (в частности, запрета на принятие советом директоров до окончания предполагаемого срока приобретения акций решения о выпуске дополнительных акций, о выпуске ценных бумаг, конвертируемых в акции, или ценных бумаг, предоставляющих право приобретения акций общества, даже если право принятия такого решения предоставлено ему уставом)	Не соблюдается	
55	Наличие в уставе акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для оценки текущей рыночной стоимости акций и возможных изменений их рыночной стоимости в результате поглощения	Не соблюдается	
56	Отсутствие в уставе акционерного общества освобождения приобретателя от обязанности предложить акционерам продать принадлежащие им обыкновенные акции общества (эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции) при поглощении	Соблюдается	Не предусмотрено Уставом
57	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для определения соотношения конвертации акций при реорганизации	Не соблюдается	
Раскрытие информации			
58	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего правила и подходы акционерного общества к раскрытию информации (Положения об информационной политике)	Не соблюдается	Документ не разрабатывался
59	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о целях размещения акций, о лицах, которые собираются приобрести размещаемые акции, в том числе крупный пакет акций, а также о том, будут ли высшие должностные лица акционерного общества участвовать в приобретении размещаемых акций общества	Не соблюдается	

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
1	2	3	4
60	Наличие во внутренних документах акционерного общества перечня информации, документов и материалов, которые должны предоставляться акционерам для решения вопросов, выносимых на общее собрание акционеров	Не соблюдается	
61	Наличие у акционерного общества веб-сайта в сети Интернет и регулярное раскрытие информации об акционерном обществе на этом веб-сайте	Соблюдается	Сайт www.yvk.ru
62	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о сделках акционерного общества с лицами, относящимися в соответствии с уставом к высшим должностным лицам акционерного общества, а также о сделках акционерного общества с организациями, в которых высшим должностным лицам акционерного общества прямо или косвенно принадлежит 20 и более процентов уставного капитала акционерного общества или на которые такие лица могут иным образом оказать существенное влияние	Не соблюдается	
63	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации обо всех сделках, которые могут оказать влияние на рыночную стоимость акций акционерного общества	Не соблюдается	
64	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа по использованию существенной информации о деятельности акционерного общества, акциях и других ценных бумагах общества и сделках с ними, которая не является общедоступной и раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость акций и других ценных бумаг акционерного общества	Не соблюдается	Документ не разрабатывался
Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью			
65	Наличие утвержденных советом директоров процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью акционерного общества	Не соблюдается	Выполняется фактически
66	Наличие специального подразделения акционерного общества, обеспечивающего соблюдение процедур внутреннего контроля (контрольно-ревизионной службы)	Не соблюдается	Функции принадлежат различным структурным подразделениям
67	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования об определении структуры и состава контрольно-ревизионной службы акционерного общества советом директоров	Не соблюдается	Отсутствует такое структурное подразделение. Функции принадлежат различным структурным подразделениям

№	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
1	2	3	4
68	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг		Отсутствует такое структурное подразделение
69	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, входящих в состав исполнительных органов акционерного общества, а также лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами органов управления или работниками юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом		Отсутствует такое структурное подразделение
70	Наличие во внутренних документах акционерного общества срока представления в контрольно-ревизионную службу документов и материалов для оценки проведенной финансово-хозяйственной операции, а также ответственности должностных лиц и работников акционерного общества за их непредставление в указанный срок		Отсутствует такое структурное подразделение
71	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности контрольно-ревизионной службы сообщать о выявленных нарушениях комитету по аудиту, а в случае его отсутствия – совету директоров акционерного общества		Отсутствует такое структурное подразделение
72	Наличие в уставе акционерного общества требования о предварительной оценке контрольно-ревизионной службой целесообразности совершения операций, не предусмотренных финансово-хозяйственным планом акционерного общества (нестандартных операций)		Отсутствует такое структурное подразделение
73	Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка согласования нестандартной операции с советом директоров	Не соблюдается	Полномочия исполнительных органов
74	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего порядок проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности акционерного общества ревизионной комиссией	Соблюдается	Положение о ревизионной комиссии
75	Осуществление комитетом по аудиту оценки аудиторского заключения до представления его акционерам на общем собрании акционеров	Не соблюдается	Комитет не создавался
Дивиденды			
76	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, которым руководствуется совет директоров при принятии рекомендаций о размере дивидендов (Положения о дивидендной политике)	Не соблюдается	Документ не разрабатывался

<i>№</i>	<i>Положение Кодекса корпоративного поведения</i>	<i>Соблюдается или не соблюдается</i>	<i>Примечание</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
77	Наличие в Положении о дивидендной политике порядка определения минимальной доли чистой прибыли акционерного общества, направляемой на выплату дивидендов, и условий, при которых не выплачиваются или не полностью выплачиваются дивиденды по привилегированным акциям, размер дивидендов по которым определен в уставе акционерного общества		Документ не разрабатывался
78	Опубликование сведений о дивидендной политике акционерного общества и вносимых в нее изменениях в периодическом издании, предусмотренном уставом акционерного общества для опубликования сообщений о проведении общих собраний акционеров, а также размещение указанных сведений на веб-сайте акционерного общества в сети Интернет		Документ не разрабатывался

Приложение 3. Список аффилированных лиц Общества на 31.12.2015 г.

<i>№ п/п</i>	<i>Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица</i>	<i>Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)</i>	<i>Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным</i>	<i>Дата наступления основания (оснований)</i>	<i>Доля участия аффилированно го лица в уставном капитале акционерного общества, %</i>	<i>Доля принадлежащих аффилированно му лицу обыкновенных акций акционерного общества, %</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
1	Малютин Алексей Геннадьевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2015	не имеет	не имеет
2	Канашкин Вадим Юрьевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2015	не имеет	не имеет
3	Пуговишников Денис Дмитриевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2015	не имеет	не имеет
4	Степанов Николай Дмитриевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2015	не имеет	не имеет
5	Зарубин Павел Маркович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2015	не имеет	не имеет
6	Шлапак Константин Васильевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2015	не имеет	не имеет
7	Лыхов Андрей Германович	Согласие не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	26.09.2013	не имеет	не имеет
8	Общество с ограниченной ответственностью «Воздвижение»	150003, г.Ярославль, проспект Ленина, 1а	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	04.06.2008	не имеет	не имеет
9	Открытое акционерное общество «Водоканал-Сервис»	150000, г.Ярославль, ул.Андропова, 25/9	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов,	30.09.2011	не имеет	не имеет

			приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
10	Город Ярославль в лице комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля	150000, г.Ярославль, ул.Депутатская, 9	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количество акций акционерного общества	04.06.2008	100	100

Приложение 4. Доли участия Общества в других юридических лицах на 31.12.2015 г.

<i>№ п/п</i>	<i>Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации)</i>	<i>Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)</i>	<i>Дата наступления основания (оснований)</i>	<i>Доля участия Общества в уставном капитале, %</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Воздвижение»	150003, г.Ярославль, проспект Ленина, 1а	04.06.2008	100
2.	Открытое акционерное общество «Водоканал- Сервис»	150000, ул. Андропова, 25/9	22.09.2011	24
3.	Открытое акционерное общество «Управляющая организация многоквартирными домами Дзержинского района»	150044, г.Ярославль, ул. Урицкого д.38 а	02.08.2011	13,099