

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
государственного унитарного предприятия
Ставропольского края
«Ставрополькрайводоканал»

за 2015 год

**МОСКВА
2016**

УЧРЕДИТЕЛЮ

**Государственного унитарного предприятия Ставропольского края
«Ставрополькрайводоканал»**

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование: Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал».

Сокращенное наименование: ГУП СК «Ставрополькрайводоканал».

Основной государственный регистрационный номер: 1022601934630.

Место нахождения: Российская Федерация, 355000, Ставропольский край, город Ставрополь, улица Ломоносова, 25.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование: Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем».

Сокращенное наименование: АО «АКГ «РБС».

Государственный регистрационный номер: 1027739153430.

Место нахождения (адрес): Российская Федерация, 127018, город Москва, улица Суцневский вал, дом 5, строение 3.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

- Действительный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС), свидетельство о членстве № 4632 от 20.08.2012.

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11206027697.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» несет ответственность за составление и достоверность данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В результате неточного отражения в учете имущества, которое получено сверх уставного фонда, статья «Добавочный капитал» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2014 занижена на сумму 397 368 тыс. руб., на аналогичную сумму завышена статья 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». По такому же основанию занижена статья «Добавочный капитал» и завышена статья «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2015 на сумму 40 973 тыс. руб. В совокупности в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2015 статья «Добавочный капитал» занижена, статья «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» завышена на сумму на 438 341 тыс. руб.

В результате применения способа отражения в бухгалтерском учете корректировок величины резерва сомнительных долгов в Отчете о финансовых результатах завышены показатели статьи «Прочие доходы» и статьи «Прочие расходы» на сумму 429 503 тыс. руб. На величину финансового результата деятельности ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» за 2015 год данные искажения не повлияли.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, за исключением влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в п. 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: денежные средства, полученные от собственника на осуществление инвестиций в основные средства в счет увеличения уставного фонда в размере 438 336 тыс. руб. отражены в составе уставного фонда (увеличение уставного фонда до регистрации изменений). На основании данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год предстоит увеличение уставного фонда предприятия на 438 336 тыс. руб. соразмерно полученным инвестициям.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

В Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 не раскрыта информация о незаконченном на отчетную дату споре с собственником ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» о совершении без его согласия крупной сделки.

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» за 2014 год был проведен другим аудитором. По итогам аудита составлено модифицированное аудиторское заключение от 08 сентября 2015 года в отношении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год с важными обстоятельствами в отношении того, что в составе внеоборотных активов числятся полученные в хозяйственное ведение объекты, по которым имущественное право не зарегистрировано в соответствии с Федеральным законом от 21.07.1997 № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним»; применяемая методика формирования резерва по сомнительным долгам не позволяет с достаточной степенью точности раскрыть информацию о величине дебиторской задолженности, являющейся сомнительной.

Модификация вызвана следующими обстоятельствами:

Не соблюден порядок формирования резервного фонда в соответствии с новой редакцией Устава. Размер резервного фонда завышен на 10 473 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014. В результате произошло искажение строки 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса на 33,3%.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2014 не отражен фонд для покрытия невыполнения планового показателя части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет Ставропольского края, за 2014 год в размере 951 тыс. руб. по строке 1360 «Резервный

капитал» с расшифровкой данного показателя по строке 13602 «Фонд для покрытия невыполнения планового показателя части прибыли».

По состоянию на 31.12.2014 занижена стоимость чистых активов в результате того, что в разделе «Краткосрочные обязательства» пассива баланса по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства. Расчеты по выплате доходов» отражены денежные средства, полученные в 2012–2013 гг. от собственника на осуществление инвестиций в основные средства в счет увеличения уставного фонда, в размере 438 336 тыс. руб. В данном случае средства, полученные от собственника, необходимо отразить в разделе III «Капитал и резервы» по отдельной строке. В связи с неправильным отражением данной информации в пассиве баланса искажение по строке 1300 «Итого по разделу III Капитал и резервы» составляет 13%.

Приложения: Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность
ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» за 2015 год на 45 листах.

«21» июля 2016 г.

**Руководитель сектора аудита по
специальным заданиям Департамента
аудиторских услуг**
АО «АКГ «РБС»,
действующий на основании доверенности
№ 49.4 от 03 августа 2015 года
(кв. аттестат № К 013858 от 30.03.2004
на неограниченный срок)

А. А. Шевченко



Бухгалтерский баланс
на 31.12.2015 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2015
Организация <u>ГУП СК "Ставрополькрайводоканал" консолидирующая</u>		по ОКПО 47780755		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 2635040105		
Вид экономической деятельности <u>РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ВОДЫ</u>		по ОКВЭД 41.00.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ / СОБСТВЕННОСТЬ СУБЪЕКТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ</u>		42	13	
Единица измерения: <u>В тысячах рублей</u>		по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес) <u>355000, г.Ставрополь, ул.Ломоносова, д.25</u>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	256	256	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	2 475 900	2 533 288	2 115 396
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	1	217	217
	Отложенные налоговые активы	1180	123 955	75 385	31 407
	Прочие внеоборотные активы	1190	550 335	563 217	218 843
	Итого по разделу I	1100	3 150 447	3 172 363	2 365 863
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	244 489	241 934	270 224
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	443	477	553
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 156 509	1 128 568	948 483
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	100	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	181 504	123 696	530 892
	Прочие оборотные активы	1260	1 127	2 078	3 061
	Итого по разделу II	1200	1 584 072	1 496 853	1 753 213
	БАЛАНС	1600	4 734 519	4 669 216	4 119 076

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	633 540	209 458	209 458
	В том числе денежные средства, полученные от собственника на осуществление инвестиций в основные средства в счет увеличения уставного фонда до регистрации изменений	1311	424 082		
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	741 880	742 035	754 298
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	20 946	31 419	21 028
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 096 323	2 359 066	1 939 162
	Итого по разделу III	1300	3 492 689	3 341 978	2 923 946
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410		100 000	121 222
	Отложенные налоговые обязательства	1420	109 970	109 420	75 018
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	109 970	209 420	196 240
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	151 784	161	201
5.3	Кредиторская задолженность	1520	881 899	583 386	492 043
	Доходы будущих периодов	1530	7 100	7 819	7 099
	Оценочные обязательства	1540	91 077	88 116	61 211
	Прочие обязательства	1550	-	438 336	438 336
	Итого по разделу V	1500	1 131 860	1 117 818	998 890
	БАЛАНС	1700	4 734 519	4 669 216	4 119 076

Руководитель

(подпись)

Вдовин В.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Федорова Е.М.

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация	ГУП СК "Ставрополькрайводоканал" консолидирующая	Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Вид экономической деятельности	РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ВОДЫ	по ОКПО	47780755		
Организационно-правовая форма / форма собственности	ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ / СОБСТВЕННОСТЬ СУБЪЕКТА ПРЕДПРИЯТИЕ / РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	ИНН	2635040105		
Единица измерения:	В тысячах	по ОКВЭД	41.00.2		
		по ОКОПФ / ОКФС	42	13	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	4 406 887	4 390 926
	Водоснабжение	21101	3 310 069	3 074 163
	Водоотведение	21102	968 602	937 591
	Техническое водоснабжение	21103	15 960	15 083
	Теплоснабжение	21104	1 238	1 391
	Подвоз воды по регулируемому тарифу	21105	782	785
	Подключаемая (технологически присоединяемая) нагрузка канализационной сети по Инвестиционной программе	21106	4 982	-
	Протяженность канализационной сети Д до 160мм (вкл) от точки подключения объекта заявителя до точки подключения канализационных сетей по Инвестиционной программе	21107	-	-
	Подключаемая (технологически присоединяемая) нагрузка водопроводной сети по Инвестиционной программе	21108	9 111	-
	Протяженность водопроводной сети Д до 100мм (вкл) от точки подключения объекта заявителя до точки подключения водопроводных сетей по Инвестиционной программе	21109	-	-
	Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоотведения вне мероприятий по Инвестиционной программе	211010	275	-
	Протяженность канализационных сетей от точки объекта заявителя до централизованной системы водоотведения вне мероприятий по Инвестиционной программе	211011	-	-
	Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоснабжения вне мероприятий по Инвестиционной программе	211012	1 612	-
	Протяженность водопроводной сети от точки объекта заявителя до централизованной системы холодного водоснабжения вне мероприятий по Инвестиционной программе	211013	-	-
	Транспортирование воды	211014	-	623
	Прочая деятельность	211015	94 256	361 290
	Себестоимость продаж	2120	(4 609 682)	(4 583 563)
	Водоснабжение	21201	(3 582 998)	(3 371 283)
	Водоотведение	21202	(920 893)	(836 928)
	Техническое водоснабжение	21203	(17 127)	(16 845)
	Теплоснабжение	21204	(2 662)	(3 921)
	Подвоз воды по регулируемому тарифу	21205	(633)	(721)
	Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоотведения вне мероприятий по Инвестиционной программе	21206	(147)	-
	Протяженность канализационных сетей от точки объекта заявителя до централизованной системы водоотведения вне мероприятий по Инвестиционной программе	21207	-	-
	Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоснабжения вне мероприятий по Инвестиционной программе	21208	(676)	-
	Протяженность водопроводной сети от точки объекта заявителя до централизованной системы холодного водоснабжения вне мероприятий по Инвестиционной программе	21209	-	-
	Транспортирование воды	212010	-	(426)
	Прочая деятельность	212011	(84 546)	(353 439)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(202 795)	(192 637)

	Водоснабжение	21001	(272 929)	(297 120)
	Водоотведение	21002	47 709	100 663
	Техническое водоснабжение	21003	(1 167)	(1 762)
	Теплоснабжение	21004	(1 424)	(2 530)
	Подвоз воды по регулируемому тарифу	21005	149	64
	Подключаемая (технологически присоединяемая) нагрузка канализационной сети по Инвестиционной программе	21006	4 982	-
	Протяженность канализационной сети Д до 160мм (вкл) от точки подключения объекта заявителя до точки подключения канализационных сетей по Инвестиционной программе	21007	-	-
	Подключаемая (технологически присоединяемая) нагрузка водопроводной сети по Инвестиционной программе	21008	9 111	-
	Протяженность водопроводной сети Д до 100мм (вкл) от точки подключения объекта заявителя до точки подключения водопроводных сетей по Инвестиционной программе	21009	-	-
	Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоотведения вне мероприятий по Инвестиционной программе	210010	128	-
	Протяженность канализационных сетей от точки объекта заявителя до централизованной системы водоотведения вне мероприятий по Инвестиционной программе	210011	-	-
	Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоснабжения вне мероприятий по Инвестиционной программе	210012	936	-
	Протяженность водопроводной сети от точки объекта заявителя до централизованной системы холодного водоснабжения вне мероприятий по Инвестиционной программе	210013	-	-
	Транспортирование воды	210014	-	197
	Прочая деятельность	210015	9 710	7 851
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(202 795)	(192 637)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 001	23 243
	Проценты к уплате	2330	(24 505)	(11 477)
	Прочие доходы	2340	635 544	643 030
	Прочие расходы	2350	(719 880)	(572 905)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(308 635)	(110 746)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	21 377	12 575
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(550)	(34 403)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	48 570	43 978
	в т.ч. уточнение налоговых обязательств в части налога на прибыль за предшествующий период	2451	(7 670)	-
	Прочее	2460	(50 535)	(42)
	в т.ч. налоговые санкции	2461	(50 279)	-
	Перераспределение доходов в рамках единого тарифа	2462	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(311 150)	(101 213)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(311 150)	(101 213)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

Вдовин В.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Федорова Е.М.

(расшифровка подписи)

21.03.2016



Отчет об изменении капитала
за 2015 г.

Организация	Форма по ОКУД	Коды	
		31	12 2015
ГП СК "Ставропольский водоканал" консолидируемая	0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	47780755	
Вид экономической деятельности	ИНН	2635040105	
РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ВОДЫ	по ОКВЭД	41.00.2	
Организационно-правовая форма / Форма собственности	по ОКФС	42	13
ГОСУДАРСТВЕННОЕ	по ОКФС		
УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ / РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	по ОКЕИ		384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	209 458	-	754 298	21 028	1 939 162	2 923 946
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	532 503	532 503
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
перереценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	532 503	532 503
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(12 263)	-	(102 208)	(114 471)
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	(101 213)	(101 213)
переводенка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(12 263)	X	-	(12 263)
Уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
Уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(995)	(995)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	10 391	(10 391)	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	209 458	-	742 035	31 419	2 359 066	3 341 978
в том числе:							
Увеличение капитала - всего:	3310	424 082	-	-	-	38 885	462 967
в том числе:							
Чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переводенка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	38 885	38 885
инвестиции собственника в основные средства	3314	424 082	-	-	X	X	424 082
Увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(155)	-	(312 101)	(312 256)
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	(311 150)	(311 150)
переводенка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(155)	X	-	(155)
Уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
Уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	(951)	(951)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	(10 473)	10 473	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	633 540	-	741 880	20 946	2 095 323	3 492 689

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2014 г.			На 31 декабря 2015 г.
		На 31 декабря 2013 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400				
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
До корректировок	3402				
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	3 499 789	3 349 797	2 931 045

Директор

Вдовин В.А.

Главный бухгалтер

Федорова Е.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств
за 2015 г.

Организация ГУП СК "Ставрополькрайводоканал" консолидирующая	Форма по ОКУД 0710004	Дата (число, месяц, год) 31 12 2015
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО 47780755	ИНН 2635040105
Вид экономической деятельности РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ВОДЫ	по ОКВЭД 41.00.2	по ОКФС 42 13
Организационно-правовая форма / форма собственности ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ / СОБСТВЕННОСТЬ СУБЪЕКТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	по ОКФС 42 13	по ОКЕИ 384
Единица измерения: в тыс. рублях		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 890 336	4 813 265
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 267 947	4 348 367
в том числе НДС (справочно)	4111/1		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	601	380
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
средства полученные от филиалов	4114		
прочие поступления	4119	115 271	455 771
в том числе НДС (справочно)	4119/а		
расчеты по претензиям, в т.ч. госпошлина и % за использование денежных средств	4119/1	6 517	8 747
Платежи - всего	4120	(4 219 902)	(4 882 798)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 394 794)	(1 817 320)
в том числе НДС (справочно)	4121/1		
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 079 773)	(1 907 805)
процентов по долговым обязательствам	4123	(22 737)	(10 577)
налога на прибыль организаций	4124	(7 487)	(10 991)
на расчеты по налогам и сборам	4125	(112 242)	(600 588)
на расчеты с внебюджетными фондами	4126	(561 231)	(505 960)
на выдачу подотчетных сумм	4127	-	-
на расчеты с филиалами	4128		
на прочие расходы	4128/1	(41 638)	(29 527)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	170 434	(69 533)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	47 255	33 685
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	17	11 927
в том числе НДС (справочно)	4211/1		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	390
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 798	21 368
прочие поступления	4219	44 440	-
Платежи - всего	4220	(194 643)	(350 489)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(164 136)	(348 983)
в том числе НДС (справочно)	4221/1		
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(400)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(1 106)
прочие платежи	4229	(30 507)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(147 388)	(316 804)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	620 699	25 586
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	620 699	
денежных вкладов собственников (участников)	4312		24 315
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	1 271
Платежи - всего	4320	(585 937)	(46 445)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(951)	(995)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(570 732)	(21 135)
прочие платежи	4329	(14 254)	(24 315)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	34 762	(20 859)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	57 808	(407 196)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	123 696	530 892
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	181 504	123 696
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Вдовин В.А.

Федорова Е.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период							На конец периода
				затраты за период	затраты за период (79 счет)	затраты за период (75 счет)	списано	списано (79 счет)	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость (79 счет)	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.д. основных средств - всего	5250	за 2014 г.	212 755	496 609	692 883	551 394	(63396)	(672133)	(671855)	X	546 257
В том числе:											
незавершенное строительство	5241	за 2015 г.	89 842	77 855	97 273	-	(5667)	(97273)	(19646)	X	142 384
	5251	за 2014 г.	117 210	12 550	2 185	-	(19319)	(22881)	(103)	X	89 842
незаконченные операции по приобретению	5242	за 2015 г.	6 495	101 692	38 388	-	(8744)	(38388)	(98334)	X	109
	5252	за 2014 г.	10 053	79 009	314 130	302 836	(12903)	(303793)	(382837)	X	6 495
реконструкция и модернизация	5243	за 2015 г.	431 771	106 014	37 689	-	(130905)	(37689)	(35096)	X	371 794
	5253	за 2014 г.	51 697	387 608	355 419	248 558	(852)	(324674)	(285985)	X	431 771
оборудование к установке	5244	за 2015 г.	18 149	6 147	7 183	-	(16518)	(7183)	(42)	X	7 736
	5254	за 2014 г.	33 795	17 442	21 149	-	(30322)	(20885)	(2930)	X	18 149



Генеральный директор
Главный бухгалтер

(Handwritten signature)

Вдовин В.А.
Федорова Е.М.

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс. руб.) по ГУП СК "Ставрополькрайводоканал" (свод)

№	Филиал	Наименование ОС	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
1	2	3	4	5	6
1		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего: в том числе:	5 260		
2	Андроповский	Водовод Н-Янкуль 23 км. Невин.Курсавск. ГВ инв №136	5 261	35 086	285 985
3	Андроповский	Водовод с Дубовая Балка	5 262	1 300	-
4	Андроповский	Реконструкция Невинномысско-Курсавского группового водопровода	5 263	-	55
5	Андроповский	Реконструкция аварийного водовода на с.Крымгиревское	5 264	-	1 000
6	Арзирский	района неотделимые улучшения	5 261	2 947	129
7	Апанасенковский	Насос ЦНСГ 60/99 установка эл.двигателя	5 264	-	-
8	Благодарненский	Экскаватор траншейный ЭЦ-1800 на базе трактора 92П 38-79 су	5 264	-	23
9	Буденновский ГВК	Артскважина №44509/14 н/с 6	5 261	1 338	58
10	Буденновский ГВК	Артскважина № 2429	5 262	1 096	-
11	Георгиевский МРВК	217030 Н974ТО 26 Инв.№ 012098	5 261	-	-
12	Ессентукский	Насосная станция подкачки(литера А)	5 261	30	49
13	Ессентукский	Водопровод уличный	5 262	59	-
14	Железноводский	В/с п.Железноводский, х.Вороново	5 261	-	-
15	Железноводский	В/с АТС ул.Энгельса, 777	5 262	-	408
16	Железноводский	В/с ул.К.Маркса, от ул. Чапаева до ул.Ленина до ул.	5 263	-	160
17	Железноводский	В/с ул.Космонавтов №32 (ул.Энгельса, ул.Строителей), 681	5 264	-	305
18	Железноводский	В/с ул.Энгельса №41, 719	5 265	-	1 298
19	Железноводский	В/с ул.Энгельса №41, 718	5 266	-	849
20	Железноводский	В/с ул.Энгельса №43, 732	5 267	-	739
21	Железноводский	В/с ул.Энгельса, №44, 710	5 268	-	185
22	Железноводский	В/с ул.Энгельса, №50, 686	5 269	-	133
23	Железноводский	В/с ул.Энгельса, №66, 688	5 269	-	1 858
24	Железноводский	Прицеп ПТС-2 гос.№70-52 СВ инв.№1013	5 269	55	1 191
25	Изобильненский	Здание реакгентного корпуса (литера В)	5 261	-	-
26	Изобильненский	Здание реакгентного корпуса (литера В)	5 262	6	8
27	Изобильненский	Водопроводные сети ул. Кирова	5 263	10	-
28	Ипатовский	Магистральный напорный резервуар на пос.Красочный	5 261	-	5 828
29	Ипатовский	Модернизация экскаватора ЭО26629 замена двигателя	5 262	-	133
30	Ипатовский	Модернизация экскаватора ЭО2629замена двигателя	5 263	-	134
31	Кавминводские ОСК	Реконструкция ЦМО (лит.К,К,к)	5 261	11 886	-
32	Кавминводские ОСК	Модернизация ПК	5 262	21	-
33	Кавминводские ОСК	Модернизация ПК	5 263	20	-
34	Кавминводские ОСК	Модернизация ПК/1800МГц/80Гб/256Мб	5 264	7	-
35	Кавминводские ОСК	Модернизация ПК/2000МГц/40Гб/512Мб	5 265	20	-
36	Кавминводские ОСК	Модернизация ПК/2000МГц/80Гб/256Мб	5 266	8	-
37	Кавминводские ОСК	Модернизация ПК/2200МГц/250Гб/1024Мб	5 267	20	-
38	Кавминводские ОСК	Модернизация ПК/2200МГц/250Гб/1024Мб	5 268	8	-
39	Кавминводские ОСК	Модернизация ПК/2400МГц/120Гб/512Мб	5 269	21	-
40	Кавминводские ОСК	Модернизация ПК/2400МГц/80Гб/256Мб	5 269	20	-
41	Кавминводские ОСК	Модернизация ПК/2400МГц/80Гб/256Мб	5 269	21	-
42	Кавминводские ОСК	Модернизация ПК/2400МГц/80Гб/256Мб	5 269	8	-
43	Кавминводские ОСК	Модернизация ПК/2500МГц/20Гб/256Мб	5 269	20	-
44	Кавминводские ОСК	Камера Переключений №5 (литера 23)	5 269	-	(851)
45	Кочубеевский	Автомобиль ГАЗ 52-04 Гос.№ К880 ЕЕ инв.№ 266	5 261	148	-
46	Кочубеевский	Гаражи на 5 автомобилей (литера В)	5 262	-	74
47	Красногвардейский	Артезианская скважина б/н	5 261	3 198	-
48	Красногвардейский	Артезианская скважина №4686	5 262	492	-
49	Красногвардейский	Артезианская скважина №2144(№3)(литера 2) глубиной 164м.	5 263	2 650	-
50	Красногвардейский	Артезианская скважина №2146(№17)(литера 2) глубиной 254м.	5 264	437	-
51	Кубанские ОСВ	Системный блок	5 261	-	11
52	Кубанские ОСВ	Компьютер P4-2.4/40Гб/256Мб/SVGA32МХ200/ntv/	5 262	-	9
53	Кубанские ОСВ	Компьютер P4-C1700/256Мб/20Gb/vcd32Мб/17"/CD52	5 263	-	9
54	Кубанские ОСВ	Компьютер (Монитор, системный блок(GA-8PE800, Celar	5 264	-	12
55	Кубанские ОСВ	Компьютер P4/3000(80.1024)/512Мб/HDD120Gb/Видео128	5 265	-	10
56	Кубанские ОСВ	Компьютер на базе процессора Intel Pentium IV 3.0	5 266	-	9
57	Кубанские ОСВ	Компьютер "Pentium II"	5 267	-	10
58	Кубанские ОСВ	Компьютер "Pentium II"	5 268	-	19
59	Кубанские ОСВ	Компьютер "Pentium II"	5 269	-	11
60	Кубанские ОСВ	Реконстр. водовода (Объект "Водовод 2-ой очереди д/1000 1971 г.")	5 269	53	-
61	Кубанские ОСВ	Реконструкция камера переключения задвижек	5 269	111	-
62	Кубанские ОСВ	Реконстр. прирельс. склада (Объект "Нежил.-Прирельс.склад (литера А)"	5 269	197	-
63	Курской	Артскважина № 1659	5 261	-	2 549
64	Курской	Артскважина № 2448	5 262	-	1 894
65	Курской	Артскважина № 154-Д	5 263	-	2 556
66	Курской	Артскважина 181-Д	5 264	5	-
67	Курской	Артскважина № 2529	5 265	4	-
68	Курской	Артскважина 158-Д	5 266	5	-
69	Курской	Артскважина 1606	5 267	3	-
70	Курской	Артскважина 2070	5 268	5	-

71	Курской	Артскважина 2448	5 269	5	-
72	Курской	Артскважина № 210-Д	5 269	5	-
73	Курской	Артскважина № 2815	5 269	3	-
74	Курской	Сооружение кад номер 26.36.000000-2076	5 269	5	-
75	Курской	Сооружение кад номер 26.36.000000-2077	5 269	5	-
76	Курской	Сооружение кад номер 26.36.000000-2079	5 269	4	-
77	Левобумский	Артскважина №2783 с.Турксад	5 261	-	21
78	Левобумский	Артскважина №2989 с.Правокумске	5 262	-	3 191
79	Левобумский	Артскважина №1420 с.Левобумское	5 263	-	3 034
80	Левобумский	Артскважина №3113 с.Левобумское	5 264	-	1 410
81	Малкинская СПВ	инв№ 010801	5 261	120	-
82	Минераловодский	В/с ул Ставропольская, ж.д. № 47 инв №00000439	5 261	26	-
83	Минераловодский	В/с ул. Терешковой ж.д. №9 инв № 00000979	5 262	18	-
84	Минераловодский	В/с с.Левобумка, ул.лесная, (БК22 до ВК23 ж.д.№1, ВК17) №00000333	5 263	335	-
85	Нефтекумский	Скважина №3130(лит.1)глуб.294,5м	5 261	-	195
86	Нефтекумский	Бурения скважины №20	5 262	-	1 033
87	Нефтекумский	Преобразователь частоты	5 263	-	8
88	Нефтекумский	Насосная ж/бет.станция	5 264	21	-
89	Нефтекумский	НС "Дожимная"(лит.А)	5 265	2	-
90	Нефтекумский	Здание боксов автоцека (нежилов) лит.Г	5 266	29	-
91	Нефтекумский	Склад фильтрующих материалов	5 267	3 968	-
92	Нефтекумский	040108410850 Инв№20090	5 268	1	-
93	Нефтекумский	Канализация прог.350 м	5 269	6	-
94	Нефтекумский	Установка навеса над дверями на ГНС 2 шт ИНОН 040108410550	5 269	2	-
95	Пятигорский	Датчик уровня ЭХО АС-01	5 261	-	8
96	Пятигорский	Датчик уровня акустический ЭХО АС-01	5 262	-	8
97	Пятигорский	Расходомер ультразвуковой АКРОН-01	5 263	-	24
98	Пятигорский	Расходомер ЭХО Р-02 акустический	5 264	-	16
99	Пятигорский	Автомобиль ТС Камаз 4514315 самосвал М70бух 26	5 265	-	42
100	Пятигорский	Водопроводные сети ул.Дунаевского 500	5 266	-	402
101	Пятигорский	Спектрофотометр	5 267	-	-
102	Пятигорский	Подъемник стоечный эл-гидравлический	5 268	-	-
103	Пятигорский	Тахограф	5 269	-	-
104	Пятигорский	Насосный агрегат №6-1Д 630-90 с электродвигателем	5 269	-	-
105	Светлоградский	насосная станция	5 261	-	5 183
106	Светлоградский	разводящие сети	5 262	-	75 792
107	Светлоградский	водозабор- Кисличее с насосной станцией	5 263	-	507
108	Светлоградский	Водопровод магистр. в-да	5 264	-	31 907
109	Светлоградский	Водопровод	5 265	-	77 850
110	Светлоградский	Развод сети	5 266	-	62 009
111	Светлоградский	Трассотечепоисковый комплект "Успех ТПТ-522"	5 267	-	1
112	Светлоградский	датчиком	5 268	-	1
113	Светлоградский	Дисциплитор DPE 4RZ SIMAX - настенное использование	5 269	-	20
114	Светлоградский	Административно-бытовой корпус	5 269	199	-
115	Светлоградский	Реконструкция Водопроводных сетей стальных	5 269	11	-
116	Светлоградский	Реконструкция кровли здания уч-ка подготовки воды литер М	5 269	1 867	-
117	Сенгилеевский	Здание конторы управления с.Грачевка	5 261	-	37
118	Сенгилеевский	Сарай на 4 отд. с.Грачевка	5 262	-	2
119	Сенгилеевский	Спектрофотометр UNICO-2800	5 263	-	26
120	Сенгилеевский	ЗУ "Электрохлор"	5 264	-	127
121	Сенгилеевский	Аварийная емкость	5 265	-	68
122	Сенгилеевский	Аварийный трубопровод к иловым площадкам	5 266	-	12
123	Сенгилеевский	Теплотрасса	5 267	-	8
124	Сенгилеевский	Воздушная линия освещения	5 268	45	-
125	Сенгилеевский	Расходомеры АКРОН	5 269	2	-
126	Сенгилеевский	Уборная на производства базе с.Грачевка	5 269	3	-
127	Степновский	Артскважина 13795	5 261	-	1 977
128	Восточный	г.Буденновске по ул.Строительная	5 261	2 175	-
		Всего (увеличение стоимости):	5 260	35 086	285 985
1274	Восточный	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации-всего: в том числе :	5 270	(0)	(0)
1331		Всего (уменьшение стоимости):	5 270	(0)	(0)
1333		Всего:	35 086		285 985

Генеральный директор

Главный бухгалтер



(Handwritten signature)

Вдовин В.А.

Федорова Е.М.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопительная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопительная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
в том числе:	5311	за 2014 г.	217	-	-	-	-	-	-	1	217	
Предоставленные займы	5302	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5303	за 2014 г.	217	-	-	-	-	-	(216)	1	217	
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	100	-	(100)	-	-	-	-	-	100	
в том числе:	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	5307	за 2014 г.	100	-	(100)	-	-	-	-	-	100	
Прочие	5317	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2014 г.	217	100	(100)	-	-	(216)	1	1	317	

Форма 0710005 с.6

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Изменения за период		
		На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	1	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
	5322	-	-	-
	5323	-	-	-
	5324	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
	5327	-	-	-
	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



[Handwritten signature]

В.А. Вдовин
Е.М. Федорова

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								
			На начало года		выбыло						На конец периода
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	3	4	5	6	7	8	9
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	241 934	-	1 576 307	(1 573 752)	-	X	244 489	-	
	5420	за 2014 г.	270 224	-	1 756 325	(1 784 615)	-	X	241 934	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	209 499	-	317 630	(324 299)	-	416 376	202 830	-	
	5421	за 2014 г.	245 496	-	321 685	(357 682)	-	460 832	209 499	-	
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	-	-	2 901	(2 901)	-	-	-	-	
	5422	за 2014 г.	-	-	4 165	(4 165)	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	-	-	214	(214)	-	-	-	-	
	5423	за 2014 г.	-	-	146	(146)	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	32 431	-	1 255 562	(1 246 336)	-	272 664	41 657	-	
	5425	за 2014 г.	15 902	-	1 430 313	(1 413 784)	-	214 036	32 431	-	
Прочие запасы и затраты (счет 15)	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2014 г.	8 822	-	12	(8 834)	-	287	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета,	5407	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Животные на выращивании и откорме	5408	за 2015 г.	4	-	-	(2)	-	-	2	-	
	5428	за 2014 г.	4	-	-	-	-	-	4	-	



Генеральный директор

В.А. Вдовин

Главный бухгалтер

Е.М. Федорова

По ГУП СК "Ставропольскрайводоканал" за 2015 год (свод)

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

Форма 07/10/005, с. 10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (Сумма долга по сделке)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	повышение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод на долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	Перевод задолженности по претензиям	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
76 авансы	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5506	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5526	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5510	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2014 г.	1 146 483	(198 000)	8 254 477	1 544	(8007817)	(29773)	(22719)	(93316)	(294)	1 248 879	(120 311)
в том числе:	5511	за 2015 г.	1 010 226	(120 311)	5 841 916	1 510	(5680668)	(36898)	(8771)	(220)	(1 127 105)	1 248 879	(120 311)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2014 г.	958 530	(198 000)	4 989 109	601	(4833479)	(20889)	(16266)	(67380)	(1 010 226)	1 248 879	(120 311)
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	66 088	-	498 700	-	(498791)	(0)	(51)	(70)	64 886	-	-
5532	за 2014 г.	29 132	-	1 209 068	-	(1168589)	(1676)	(323)	(504)	(4)	66 088	-	-
5513	за 2015 г.	179 486	-	1 837 248	322	(1489248)	(2996)	(7187)	(113 415)	(179 486)	-	-	-
5533	за 2014 г.	184 507	-	2 145 145	943	(2092330)	(7217)	(5130)	(25432)	(179 486)	-	-	-
76 АВ НДС по авансам и предоплатам	5534	за 2015 г.	(5014)	-	(94098)	-	103 615	-	-	-	-	-	-
5514	за 2014 г.	(87)	-	(0)	-	84 206	9	-	-	-	-	-	-
80 авансы по СМР и по приобретению ОС	5515	за 2015 г.	(555)	-	(151)	-	619	-	-	-	-	-	-
5516	за 2014 г.	(1830)	-	(312)	-	4 076	-	-	-	-	-	-	-
76 ВА НДС по авансам и предоплатам выданным	5536	за 2015 г.	(0)	-	(4586)	-	2 766	-	-	-	-	-	-
5500	за 2015 г.	1 248 879	(120 311)	8 064 734	1 832	(7966126)	(33894)	(16009)	(294)	1 248 879	1 248 879	(120 311)	
Итого	5520	за 2014 г.	1 146 483	(198 000)	8 254 477	1 544	(8007817)	(29773)	(22719)	(93316)	(294)	1 248 879	(120 311)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Выбыло	Описание на финансовый результат	перевод на долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
			1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	100 000	-	-	(100000)	(0)	-	-
за 2014 г.	5571	за 2014 г.	121 222	-	-	(21139)	(87)	-	100 000
в том числе:									
кредиты	5552	за 2015 г.	100 000	-	-	(100000)	(0)	-	100 000
за 2014 г.	5572	за 2014 г.	121 135	-	-	(21139)	(0)	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	(0)	(0)	-	-
за 2014 г.	5573	за 2014 г.	87	-	-	(0)	(87)	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	(0)	(0)	-	-
за 2014 г.	5574	за 2014 г.	-	-	-	(0)	(0)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	583 547	9 230 508	24 792	(8799547)	(5617)	-	1 033 683
за 2014 г.	5580	за 2014 г.	492 244	9 279 439	11 650	(9199333)	(453)	-	883 847
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	268 047	1 862 837	-	(1697073)	(156)	-	434 655
за 2014 г.	5561	за 2014 г.	153 867	2 603 197	-	(2487916)	(101)	-	289 047
авансы полученные	5562	за 2015 г.	32 874	828 946	-	(787713)	(558)	-	73 546
за 2014 г.	5562	за 2014 г.	33 374	698 496	-	(693838)	(180)	-	32 874
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	84 663	2 533 759	2	(2471879)	(4059)	-	162 487
за 2014 г.	5563	за 2014 г.	158 051	2 402 258	7	(2475653)	(0)	-	84 663
кредиты	5564	за 2015 г.	161	620 699	24 506	(493382)	(0)	-	151 784
за 2014 г.	5564	за 2014 г.	201	432 897	11 643	(444580)	(0)	-	161
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	(0)	(0)	-	-
за 2014 г.	5565	за 2014 г.	-	-	-	(0)	(0)	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	126 138	1 441 424	284	(1419667)	(837)	-	147 342
за 2014 г.	5566	за 2014 г.	86 290	1 297 695	-	(1257646)	(201)	-	126 138
заработная плата	5567	за 2015 г.	77 511	2 035 924	-	(2037324)	(8)	-	76 153
за 2014 г.	5567	за 2014 г.	65 982	1 938 981	-	(1928672)	(0)	-	77 511
76 АБ НДС по авансам и предоплатам	5568	за 2015 г.	(5014)	(109819)	-	103 615	9	-	(11218)
за 2014 г.	5588	за 2014 г.	(6131)	(84088)	-	84 206	9	-	(5014)
76 ВА НДС по авансам и предоплатам выданным	5569	за 2015 г.	(1830)	(4536)	-	4 076	-	-	(1066)
за 2014 г.	5589	за 2014 г.	(0)	(4536)	-	2 766	-	-	(1830)
Итого	5570	за 2015 г.	613 466	9 279 439	11 650	(8899547)	(5617)	X	1 033 683
за 2014 г.	5570	за 2014 г.	613 466	9 279 439	11 650	(9220468)	(540)	X	883 847

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
всего	5590	1	2	3
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками, по расчету с поставщиками, с дебиторскими в части авансовых платежей, предоплат	5591	-	-	-
расчеты с поставщиками, с дебиторскими в части авансовых платежей, предоплат	5592	-	-	-
прочая	5593	-	-	-



Генеральный директор
Главный бухгалтер

Вдовин В.А.
Федорова Е.М.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
		1	2
Материальные затраты	5610	1 379 541	1 603 293
Расходы на оплату труда	5620	2 009 352	1 857 321
Отчисления на социальные нужды	5630	599 331	553 648
Амортизация	5640	244 997	212 186
Прочие затраты	5650	385 687	357 115
Итого по элементам	5660	4 618 908	4 583 563
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	9 226	(16 529)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 609 682	4 600 092

Генеральный директор

В.А. Вдовин

Главный бухгалтер

Е.М. Федорова



7. Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено (-)	Списано как избыточная сумма (-)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - Всего	5700		88 116	223 593	(214 256)	(6 376)	91 077
			61 211	232 149	(202 352)	(2 892)	88 116
в том числе: на покрытие предстоящих расходов на оплату отпусков	5701		88 116	223 593	(214 256)	(6 376)	91 077
			61 211	232 149	(202 352)	(2 892)	88 116

Генеральный директор

Главный бухгалтер

В.А. Вдовин
В.А. Вдовин

Е.М. Федорова
Е.М. Федорова



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	1	2	3
в том числе:				46 770
векселя	5801			-
объекты основных средств	5802			-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5803			-
прочее	5804			46 770
Выданные - всего	5810		50 902	18 831
в том числе:				
векселя	5811			-
объекты основных средств	5812		50 902	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5813			18 831
прочее	5814			-

Генеральный директор

В.А. Вдовин

Главный бухгалтер

Е.М. Федорова



(Handwritten signature of V.A. Vdovin)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015 г.		за 2014 г.	
		1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	11 615	3 563		
в том числе:					
на текущие расходы	5901	11 615	3 563		
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-		
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего					
		за 2015 г.	5910	-	-
		за 2014 г.	5920	-	-
в том числе:					
		за 2015 г.	5911	-	-
		за 2014 г.	5921	-	-
		за 2015 г.	5912	-	-
		за 2014 г.	5922	-	-
		за 2015 г.	5913	-	-
		за 2014 г.	5923	-	-

Генеральный директор

В.А. Вловин

Главный бухгалтер

Е.М. Федорова



Государственное унитарное предприятие Ставропольского края
«Ставрополькрайводоканал»

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2015 год**

г. Ставрополь

1. Информация о предприятии

Полное наименование - государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал», сокращенное - ГУП СК «Ставрополькрайводоканал», ГУП СК СКВК.

Местонахождение предприятия: 355003, Российская Федерация, Ставропольский край, город Ставрополь, улица Ломоносова, 25.

Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал» создано в соответствии с постановлением Губернатора Ставропольского края от 18.09.1997г № 599 «О создании государственного унитарного предприятия «Ставрополькрайводсервис», зарегистрировано в администрации г. Ставрополя № 0900/97 от 18.11.1997г (свидетельство серия В № 000326), внесенное 21.08.2002г в соответствии с требованиями Федерального закона от 08.08.2001г. №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером – 1022601934630 (Свидетельство серия 26 №000718465).

Приказом министерства жилищно-коммунального хозяйства, строительства и архитектуры Ставропольского края №07 от 13.01.1998г Предприятие переименовано в Государственное унитарное предприятие «Ставрополькрайводоканал».

10.01.2008г предприятие поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика, о чем получено уведомление ИФНС России по промышленному району г. Ставрополя.

Учредителем и собственником имущества Предприятия является Ставропольский край. Полномочия учредителя и собственника имущества, закрепленного за предприятием, осуществляет Министерство имущественных отношений Ставропольского края.

**2. Информация о финансовом положении предприятия,
сопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы**

Изменение значений актива баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2015	Темп роста, %	Абсолютный прирост, тыс. руб.
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные поисковые активы	256	256		0
Основные средства	2 533 288	2 475 900	98%	-57 388
Финансовые вложения	217	1	0%	-216
Отложенные налоговые активы	75 385	123 955	164%	48 570
Прочие внеоборотные активы	563 217	550 335	98%	-12 882
Итого по разделу I	3 172 363	3 150 447	99%	-21 916
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	241 934	244 489	101%	2 555
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	477	443	93%	-34
Дебиторская задолженность	1 128 568	1 156 509	102%	27 941
Финансовые вложения	100			-100
Денежные средства и денежные эквиваленты	123 696	181 504	147%	57 808
Прочие оборотные активы	2 078	1 127	54%	-951
Итого по разделу II	1 496 853	1 584 072	106%	87 219
БАЛАНС	4 669 216	4 734 519	101%	65 303

За 2015г. произошло снижение стоимости внеоборотных активов

При этом уменьшилась стоимость основных средств на 57 388 тыс. руб., финансовых вложений на 216 тыс. руб. и прочих внеоборотных активов на 12 882 тыс. руб. Стоимость отложенных налоговых активов возросла на 48 570 тыс. руб.

Изменение сумм по данным статьям произошло за счет снижения темпов приобретения новых основных средств и поступлений имущества в хозяйственное ведение от Министерства имущественных отношений Ставропольского края.

Анализ основных средств ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» показывает, что основное строительство и ввод в эксплуатацию объектов ВКХ осуществлялся в 1960-1980г., расчетный срок эксплуатации систем водоснабжения, водоотведения истек, в настоящее время средний уровень их износа достигает по отдельным системам 70 - 100%.

Предприятие осуществляет эксплуатацию сетей питьевого водоснабжения общей протяженностью 15,5 тыс. км, в том числе 11,99 тыс. км со сроком службы более 20 лет (или 77,4%).

При общей протяженности эксплуатируемых стальных труб 4 474,8 км,

со сроком службы свыше нормативного (более 20 лет) – 3 535,6 км, износ труб составляет 79%. При общей протяженности эксплуатируемых асбестоцементных труб 7 925,8 км, со сроком службы свыше нормативного (более 20 лет) – 6 931,2 км, износ труб составляет 87,5 %.

– Увеличение стоимости отложенных налоговых активов обусловлено получением убытка в отчетном периоде, который планируется перенести на будущее;

– Уменьшение стоимости финансовых вложений обусловлено созданием резерва под обесценение финансовых вложений ООО «Проект Лэнд» в сумме 200 тыс. руб. и АКБ «Зеленокумский» в сумме 16,9 тыс. руб. В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражены с учетом созданного резерва.

За 2015г. произошло увеличение уровня оборотных активов
Оборотные активы предприятия формируются в основном за счет запасов, дебиторской задолженности, денежных средств. Незначительную величину в составе оборотных средств составляют также НДС по приобретенным ценностям, финансовые вложения и прочие оборотные активы.

Общая стоимость запасов осталась на уровне прошлого периода и составляет 244 489 тыс. руб. При этом за 2015г произошло уменьшение остатка запасов на 6 666 тыс. руб., а остаток незавершенного производства увеличился на 9 227 тыс. руб. Таким образом, в отчетном периоде выполнено сокращение сверхнормативных запасов, приняты меры по предотвращению накопления неликвидов с помощью оптимизации процедуры закупок. В составе незавершенного производства отражены объекты незаконченного строительства по договорам строительного подряда Казьминский групповой водопровод и прокладка второй нитки Междугородного канализационного коллектора Кисловодск-Ессентуки- Пятигорск.

Дебиторская задолженность на всем промежутке исследования имеет очень высокое значение и составляет 73% оборотных активов.

Перечень крупнейших предприятий дебиторов за оказанные услуги водоснабжения и водоотведения по состоянию на 31.12.2015г. приведен в таблице:

Наименование предприятия	Дебиторская задолженность, тыс. руб.
ЗАО «Ставропольский бройлер»	18 513
ОАО «Славянка»	24 550
ГУП СК «Крайтеплоэнерго»	17 758
МУП СК «ЖКХ Кочубеевского района»	32 616
Задолженность потребителей КЧР, в т.ч.:	41 650
-Джагинское с.п.	3 378
-Краснокурганское с.п.	6 375
-Римгорское с.п.	5 755
-ООО "ЖКХ-Водоканал"	11 674

-ООО «Ударненское»	14 468
ООО «Жилсервисстрой»	13 955
ОАО «Ессентукская теплосеть»	8 079
МУП «Горводоканал» г.Лермонтов	56 158
ООО «Пятигорсктеплосервис»	7 819
ООО Обслуживающая компания «УЮТ»	6 436
Итого:	227 535

Предприятие принимает активные меры по снижению дебиторской задолженности путем прекращения подачи воды неплательщикам - потребителям юридическим лицам, физическим лицам, проживающим в частном жилом секторе, прекращение предоставления услуг водоотведения в многоквартирных домах, подачи исковых заявлений о принудительном взыскании задолженности, пени и процентов за пользование чужими денежными средствами с абонентов – граждан и юридических лиц.

В 2015г в арбитражный суд Ставропольского края подано 112 исковых заявлений о взыскании с юридических лиц дебиторской задолженности на сумму 152 518 тыс. руб., в том числе сумма процентов за пользование чужими денежными средствами составила 6 929 тыс. руб. Оплачено задолженности до вынесения судом решения 10 665 тыс. руб. В пользу ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» судом вынесено решений на сумму 57 740 тыс. руб., из них 4 025 тыс. руб. - сумма процентов за пользование чужими денежными средствами. Невзысканная задолженность находится в производстве.

В 2015г по предъявленным на принудительное исполнение исполнительным документам в отношении индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, взыскана дебиторская задолженность в сумме 22 721 тыс. руб.

В целях защиты прав и законных интересов ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» как кредитора по взысканию задолженности применяются меры по выявлению должников, в отношении которых возможно в качестве меры стимулирования к исполнению судебного акта применить процедуру подачи заявления в арбитражный суд о признании должника банкротом.

Так, в 2015г ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» инициированы процедуры банкротства в отношении 3-х организаций-должников:

1) ООО «Жилищник» г. Ессентуки – дата подачи заявления 09.04.2015г, сумма кредиторских требований составляет 573 тыс. руб.;

2) ООО «Жилсервисстрой» г. Ессентуки – дата подачи заявления 22.04.2015г, сумма кредиторских требований составляет 3 151 руб. в последствии сумма требований кредитора будет увеличена в судебном порядке на 15 050 тыс. руб.;

3) ОАО «Минераловодский строительный участок № 14» г. Минеральные Воды - дата подачи заявления 04.12.2015г., сумма

кредиторских требований 3 415 тыс. руб. оплачена должником в полном объеме.

В рамках дела о банкротстве в отношении МУП «Горводоканал» г. Лермонтова, в 2015г должником погашена текущая задолженность в размере 15 227 тыс. руб.

Таким образом, взысканная в 2015г дебиторская задолженность в отношении должников-юридических лиц и индивидуальных предпринимателей с учетом поступлений от МУП «Горводоканал» г. Лермонтова составила 37 948 тыс. руб.

По данным результатов актов-сверок филиалов и подразделений судебных приставов края, по исполнительным документам в отношении должников-физических лиц в пользу ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» взыскано 46 386 тыс. руб. или 57,59% от суммы (80 548 тыс. руб.) по предъявленным в 2015г. исполнительным документам.

Изменение значений пассива баланса

Наименование показателя	тыс. руб.			
	На 31.12.2014	На 31.12.2015	Темп роста, %	Абсолютный прирост, тыс. руб.
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	209 458	633 540	302%	424 082
Переоценка внеоборотных активов	742 035	741 880	100%	-155
Резервный капитал	31 419	20 946	67%	-10 473
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 359 066	2 096 323	89%	-262 743
Итого по разделу III	3 341 978	3 492 689	105%	150 711
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	100 000		0%	-100 000
Отложенные налоговые обязательства	109 420	109 970	101%	550
Итого по разделу IV	209 420	109 970	53%	-99 450
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	161	151784	94276%	151 623
Кредиторская задолженность	583 386	881 899	151%	298 513
Доходы будущих периодов	7 819	7 100	91%	-719
Оценочные обязательства	88 116	91 077	103%	2 961
Прочие обязательства	438 336		0%	-438 336
Итого по разделу V	1 117 818	1 131 860	101%	14 042
БАЛАНС	4 669 216	4 734 519	101%	65 303

Пассив баланса по состоянию на 31.12.2015г состоит из капитала и резервов, долгосрочных обязательств, краткосрочных обязательств. При этом собственный капитал составляет 73,77% от общей стоимости

источников имущества организации, долгосрочные обязательства находятся на уровне 2,32% от стоимости имущества, удельный вес краткосрочных обязательств равен 23,91%.

Изменение уставного фонда (увеличение на 424 082 тыс. руб.) связано с внесением исправлений в регистры учета согласно оговорки в аудиторском заключении ООО НФ «Ставропольаудит» о бухгалтерской отчетности за 2014г.

– Так, по состоянию на 31.12.2014г денежные средства, полученные в 2012г-2013г от собственника на осуществление инвестиций в основные средства в счет увеличения уставного фонда в размере 438 336 тыс. руб. были отражены в разделе «Краткосрочные обязательства» пассива баланса по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» По состоянию на 31.12.2015г в регистры бухгалтерского учета внесены исправительные записи, эта сумма отражена в составе уставного капитала (увеличение уставного капитала до **регистрации изменений**). На основании данных утвержденной годовой бухгалтерской отчетности за 2015г. предстоит увеличения уставного фонда предприятия на 438 336 тыс. руб. соразмерно полученным инвестициям в рамках реализации краевой целевой программы «Модернизация жилищно-коммунального комплекса Ставропольского края», а также федеральной целевой программы «Чистая вода».

Изменение стоимости резервного капитала (сокращение на 10 473 тыс. руб.) также связано с внесением исправлений в регистры учета согласно оговорки в аудиторском заключении ООО НФ «Ставропольаудит» о бухгалтерской отчетности за 2014г. Размер резервного капитала уменьшен на 10 473 тыс. руб. в соответствии с новой редакцией Устава Предприятия, вступившей в силу с 31.12.2014г.

Как на начало, так и на конец исследуемого периода в балансе предприятия присутствует нераспределенная прибыль. Однако ее уровень снизился на 262 743 тыс. руб. и составил 2 096 323 тыс. руб. По результатам деятельности предприятия за 2015г получен убыток в размере 311 150 тыс. руб.

Взаимосвязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в таблице:

Бухгалтерский баланс	Отчет о финансовых результатах
Графа 4 статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (строка 1370 типовой формы) - графа 5 статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (строка 1370 типовой формы)	Графа 4 статьи «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» (строка 2400 типовой формы отчета)
(2 096 323тыс.руб) – (2 359 066тыс.руб.) = -262 743тыс.руб	(311 150) тыс. руб.

Причины отклонения в сумме 48 407тыс. руб. (-262 743+311 150) приведены в таблице:

Наименование филиала	Основание	Сумма, тыс. руб.
Георгиевский МРВК	Списание добавочного капитала по выбывшему основному средству	+ 24
Кочубеевский РВК	Списание добавочного капитала по выбывшему основному средству	+ 26
Андроповский МРВК	Списание добавочного капитала по выбывшему основному средству	+ 43
Благодарненский МРВК	Списание добавочного капитала по выбывшему основному средству	+ 31
Железноводский ВК	Списание добавочного капитала по выбывшему основному средству	+ 7
Ипатовский МРВК	Списание добавочного капитала по выбывшему основному средству	+ 19
Красногвардейский РВК	Списание добавочного капитала по выбывшему основному средству	+ 3
Малкинская СПВ	Списание добавочного капитала по выбывшему основному средству	+ 1
Аппарат управления	Получено в хозяйственное ведение недвижимое имущество Труновский район, село Донское, хутор Невдахин согласно Распоряжения МИО СК № 1852 от 24.12.2014г	+40 973
Аппарат управления	Получено в хозяйственное ведение недвижимое имущество Котельная № 29-17 (литер А, помещение № 1,2) Новоалександровский район, согласно Распоряжения МИО СК № 449 от 08.04.2015г	+8
Аппарат управления	За счет округления форм бухгалтерской отчетности	+2
Аппарат управления	Отражена передача в собственность Ставропольского края стоимости земельного участка, с кадастровым номером 26:12:030316:46 по адресу Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Туапсинская, 26/3	-2 252
Аппарат управления	Сформирован фонд для покрытия невыполнения планового показателя части прибыли за 2014г	-951
Аппарат управления	Отрегулирован в бухгалтерском учете резервный фонд согласно аудиторского заключения за 2014г	+10 473
Итого		48 407

С целью раскрытия в бухгалтерской отчетности информации об остатке нераспределенной прибыли прошлых лет, как источника финансирования социальных расходов проведена инвентаризации нераспределенной прибыли. По итогу проведенной инвентаризации определен нераспределенный остаток прибыли от прочей деятельности за 2011-2014г. в составе счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 42 998 тыс. руб., как источник финансирования социальных расходов.

Убыток от основной деятельности за 2011-2014г в составе счета 84

«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составил 153 275 тыс. руб.

Имущество, переданное (изъятое) в хозяйственное ведение за 2011-2014г в составе счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составило 397 368 тыс. руб. На основании материалов инвентаризации ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» планирует обратиться к собственнику за согласованием создания фонда использования прибыли от прочей деятельности.

Заемные средства предприятия как на начало, так и на конец периода состоят из долгосрочных и краткосрочных обязательств.

Долгосрочные обязательства за период анализа снизились на 99 450 тыс. руб. и составляют 109 970 тыс. руб. или 52,51 % от их первоначального уровня. В структуре долгосрочных обязательств на начало периода присутствуют кредиты и займы, уровень которых составляет 47,75 % от общей суммы обязательств со сроком погашения свыше 12 месяцев, отложенные налоговые обязательства. В конце периода долгосрочные обязательства состоят из отложенных налоговых обязательств на 100 %.

Сумма краткосрочных заемных средств на 31.12.2015г. возросла по сравнению с положением на 01.01.2015 г. на 151 623 тыс. руб. и составила 151 784 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2015г. возросла по сравнению с положением на 01.01.2015 г. на 298 513 тыс. руб. и составила 881 899 тыс. руб.

Основную сумму кредиторской задолженности составляет задолженность поставщикам электроэнергии и покупной воды. Основными кредиторами за электроэнергию являются ОАО «Ставропольэнергосбыт», ОАО «Пятигорские электрические сети», ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро».

Предприятие	Задолженность на 01.01.15.	Задолженность на 31.12.15	Среднемесячный расход	тыс. руб.
				Оценка задолженности по отношению к среднемесячному расходу, мес.
Ставропольэнергосбыт ОАО	25 661	182 706	46 591	3,9
Ставрополькоммунэлектро ГУП	5 622	28 036	7 857	3,6
Пятигорские электрические сети ОАО	15 034	32 396	21 6240	1,5
Водоканал г. Ставрополя МУП	38 835	73 650	16 559	4,5

Заработная плата начисляется и выплачивается своевременно. Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами имеет текущий характер.

**Анализ отчета о финансовых результатах ГУП СК
«Ставрополькрайводоканал» за 2015г.**

Группировка доходов и расходов по обычным видам выполнена раздельно по каждому регулируемому виду деятельности.

	тыс. руб.			
Наименование показателя	За январь – декабрь 2014 г.	За январь – декабрь 2015г.	Темп роста, %	Абсолютный прирост, тыс. руб.
Выручка	4 390 926	4 406 887	100%	15 961
Водоснабжение	3 074 163	3 310 069	108%	235 906
Водоотведение	937 591	968 602	103%	31 011
Техническое водоснабжение	15 083	15 960	106%	877
Теплоснабжение	1 391	1 238	89%	-153
Подвоз воды по регулируемому тарифу	785	782	100%	-3
Подключаемая (технологически присоединяемая) нагрузка канализационной сети по ИП		4 982		
Подключаемая (технологически присоединяемая) нагрузка водопроводной сети по ИП		9 111		
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоотведения вне мероприятий по ИП		275		
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоснабжения вне мероприятий по ИП		1 612		
Транспортирование воды	623			-623
Прочая деятельность	361 290	94 256	26%	-267 034
Себестоимость продаж	-4 583 563	-4 609 682	101%	-26 119
Водоснабжение	-3 371 283	-3 582 998	106%	-211 715
Водоотведение	-836 928	-920 893	110%	-83 965
Техническое водоснабжение	-16 845	-17 127	102%	-282
Теплоснабжение	-3 921	-2 662	68%	1 259
Подвоз воды по регулируемому тарифу	-721	-633	88%	88
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоотведения вне мероприятий по ИП		-147		
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоснабжения вне мероприятий по ИП		-676		
Транспортирование воды	-426			426

Прочая деятельность	-353 439	-84 546	24%	268 893
Валовая прибыль (убыток)	-192 637	-202 795	105%	-10 158
Водоснабжение	-297 120	-272 929	92%	24 191
Водоотведение	100 663	47 709	47%	-52 954
Техническое водоснабжение	-1 762	-1 167	66%	595
Теплоснабжение	-2 530	-1 424	56%	1 106
Подвоз воды по регулируемому тарифу	64	149		85
Подключаемая (технологически присоединяемая) нагрузка канализационной сети по ИП	0	4 982		
Подключаемая (технологически присоединяемая) нагрузка водопроводной сети по ИП	0	9 111		
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоотведения вне мероприятий по ИП	0	128		
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоснабжения вне мероприятий по ИП	0	936		
Транспортирование воды	197	0		-197
Прочая деятельность	7 851	9 710	124%	1 859
Проценты к получению	23 243	3 001	13%	-20 242
Проценты к уплате	-11 477	-24 505	214%	-13 028
Прочие доходы	643 030	635 544	99%	-7 486
Прочие расходы	-572 905	-719 880	126%	-146 975
Прибыль (убыток) до налогообложения	-110 746	-308 635		-197 889
Текущий налог на прибыль				0
в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	12 575	21 377		8 802
Изменение отложенных налоговых обязательств	-34 403	-550		33 853
Изменение отложенных налоговых активов	43 978	48 570		4 592
Прочее (в т.ч. налоговые санкции)	-42	-50 535		-50 493
Чистая прибыль (убыток)	-101 213	-311 150		-209 937

В отчетный период доходы от обычных видов деятельности возросли на 15 961 тыс. руб. или 0,36%

- проценты к получению снизились на 20 242 тыс. руб. или 87,09%
- доходы от участия в других организациях равны нулю.
- прочие доходы снизились на 7 486 тыс. руб. или 1,16%.

В составе доходов организации преобладают доходы от обычных видов деятельности. Их удельный вес составляет 87,34 %.

При этом:

- расходы от обычных видов деятельности возросли на 26 119 тыс. руб. или 0,57%

- проценты к уплате возросли на 13 028 тыс. руб. или 113,51%. Прирост обусловлен увеличением кредитной нагрузки, а также резким увеличением ключевой ставки ЦБ РФ в декабре 2014г, приведшей к удорожанию стоимости кредитных ресурсов.

- прочие расходы возросли на 146 975 тыс. руб. или 25,65%

Прирост прочих расходов обусловлен не реально понесенными предприятием расходами, а операциями по начислению оценочных значений в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н, а также ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В частности, расход в виде оценочного значения по резерву сомнительных долгов увеличен на 72 269 тыс. руб. за счет изменения структуры дебиторской задолженности в т. ч. ее «старения». Расчет сомнительной задолженности производится в соответствии с утвержденной учетной политикой предприятия, с учетом ее последовательного применения.

Также причиной увеличения прочих расходов являются корректировка платы за сверхнормативные сбросы сточных вод и загрязняющих веществ в систему канализации г. Благодарный в соответствии с соглашением о зачете денежных средств по мировому соглашению от 19.08.2014 по делу № А63-3880/2014 от 31.12.2015 с ЗАО «Ставропольский бройлер» в сумме 45 594 тыс. руб.

В составе расходов организации преобладают расходы по обычным видам деятельности 86,1 %.

ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» осуществляет регулируемые виды деятельности, тарифы на которые устанавливаются региональной тарифной комиссией Ставропольского края. Основной причиной полученного убытка является отрицательный финансовый результат по виду деятельности водоснабжение (-272 929 тыс. руб.). При утверждении тарифов на 2013г., 2014г., 2015г, несмотря на предложения предприятия, отражающие объективные возможности по объемам реализации, региональной тарифной комиссией Ставропольского края увеличены объемы реализации. Утвержденные тарифы не позволяют получать доходы, необходимые для финансирования утвержденных расходов. Тариф на услуги питьевого водоснабжения (за исключением потребителей, осуществляющих деятельность в сфере холодного водоснабжения, теплоснабжения и электроснабжения на территории г. Лермонтов) за период с 01.09.2012г. (46,62 руб./м³ с учетом НДС) по 01.01.2016г. (48,14 руб./м³ с учетом НДС) увеличился только на 3,3%. При этом расходы прирастали опережающими темпами, объективный прирост расходов существенно изменил структуру себестоимости услуг.

Основную долю затрат в себестоимости услуг по основной

деятельности составляют:

- затраты на оплату труда и страховые взносы – 56,8 % себестоимости услуг по основной деятельности. Средняя численность работников ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» в 2015г. составила 8 226 чел., фонд оплаты труда 2 017 921,6 тыс. руб., среднемесячная заработная плата равна 20 554 руб.;

- затраты на электроэнергию, теплоэнергию – 16,8 % себестоимости услуг по основной деятельности.

- также существенный объем расходов составляют затраты на покупную воду, амортизация, аренда объектов ВКХ и пр.

Руководство предприятия осуществляет систему мер, направленных на восстановление устойчивого финансового положения. С целью сокращения накладных (косвенных) расходов, осуществлена централизация функций управления (в 2015г выполнено укрупнение и изменение статуса 10 филиалов). По итогам мероприятий из 31 территориально обособленных филиалов сформированы 19 действующих филиалов, сокращение численности работников за 2015г. составило 716 чел., экономия фонда оплаты труда составила 6 028 тыс. руб.

Сравнительный анализ численности работников и фонда оплаты труда

Показатель	на 01.01.2015г		на 31.12.2015г		Отклонение (+рост/-сокращение)	
	Численность, чел.	Фонд оплаты труда, руб.	Численность, чел.	Фонд оплаты труда, руб.	Численность, чел.	Фонд оплаты труда, руб.
Филиалы						
Руководители и специалисты	1 749,25	34 947 569	1 655,75	31 551 411	-93,50	-3 396 158
Рабочие	7 169,45	78 143 160	6 412,66	7 259 073	-756,79	-70 884 087
Всего	8 918,70	113 090 729	8 206,91	106 949 786	-711,79	-6 140 943
Аппарат управления						
Руководители и специалисты	133,00	4 642 888	130,00	4 773 493	-3,00	130 605
Рабочие	14,50	182 486	13,00	164 757	-1,50	-17 729
Всего	147,50	4 825 374	143,00	4 938 250	-4,50	112 876
Итого	9 066,20	117 916 103	8 349,91	111 888 036	-716,29	-6 028 067

В 2016г. планируется продолжение выполнения мероприятий по изменению структуры ГУП СК «Ставрополькрайводоканал».

Однако, в связи со снижением тарифов на услуги питьевого водоснабжения с 01.01.2013г. и ежегодным необоснованным завышением объема реализации РТК СК в утверждаемых тарифах, выручка предприятия не покрывает всех необходимых затрат.

3. Краткая характеристика деятельности по водоснабжению и водоотведению

По состоянию на 31.12.2015г. предприятие эксплуатирует системы питьевого водоснабжения общей протяженностью 15,8 тыс. км, 42 комплекса очистных водопроводных сооружений, 279 водопроводных насосных станций, 563 артезианские скважины, 2,0 тыс. км канализационных сетей, 27 комплексов очистных сооружений канализаций.

Водопроводы обеспечивают питьевой водой более 480 населенных пунктов в 25-ти районах Ставропольского края с населением 1 475,7 тыс. человек.

Количество обслуживаемых абонентов на 31.12.2015г составляет всего 637 825 абонентов, в том числе население – 619 875 абонентов (85,5 % населения имеют индивидуальные приборы учета воды), прочие потребители (юр. лица) – 17 950 абонентов (99,2 % имеют приборы учета воды).

Реализация услуг питьевого водоснабжения населению Ставропольского края, увеличилась по сравнению с 2014, сведения по реализации приведены в таблице:

Показатель	2014 г.			2015 г.			Отклонения (- снижение), (+ рост)		
	Вода питьевая	Вода техническая	Водоотведение	Вода питьевая	Вода техническая	Водоотведение	Вода питьевая	Вода техническая	Водоотведение
Реализация, всего	88 040,5	3 069,8	48 073,1	88 257,6	2 994,4	47 593,9	217,1	-75,4	-479,3
в т.ч. населению	57 301,9	396,5	29 247,4	58 123,3	417,9	28 940,2	821,4	21,4	-307,3
прочим потребителем	30 738,6	2 673,3	18 825,7	30 134,3	2 576,5	18 653,7	-604,4	-96,8	-172,0

За 2015г населению реализовано 65,8% услуг питьевого водоснабжения, 14,0 % услуг технического водоснабжения и 60,8% услуг водоотведения.

В 2015г по сравнению с 2014г произошли следующие изменения в части реализации питьевой воды:

- снижение объемов реализации по основным крупным потребителям: ОАО «Ессентукская Теплосеть» (96,8 тыс.м³) - проводится реконструкция котельных и планируется практически полная замена ветхих сетей теплоснабжения;

- ЗАО «ЮЭК» г. Лермонтов (281,8 тыс.м³) - снижение технологического процесса «Гидрометаллургического завода» в г. Лермонтов, который является основным потребителем тепловой и электрической энергии (пара) вырабатываемых предприятием ЗАО «ЮЭК»;

- ОАО «Теплосеть» г. Кисловодск (107,7 тыс.м³) – ремонт котельных, устранение утечек на внутренних сетях, установка электронных задвижек;

- Минераловодский филиал ГУП СК «Крайтеплоэнерго» (30,6 тыс.м³) -

уменьшение расхода воды котельными связано с экономией топливно-энергетических ресурсов, производством качественного технического обслуживания тепловых сетей, их своевременным ремонтом, а также снижением объема потребления холодной и горячей воды жителями в целях экономии затрат на оплату поданных ресурсов;

- ООО «Пятигорсктеплосервис» (84,7 тыс.м³) - модернизация и ремонт котельных, закрытие 4-х котельных, устранение утечек;

- ЛПУП Санаторий «Ленинские скалы» г. Пятигорск (48,0 тыс.м³) - произошла смена руководства, реорганизация (объединение с ЛПУП санаторий им. Лермонтова);

- ЗАО «Масло Ставрополя» г. Георгиевск (40,1 тыс.м³) – сокращение объемов производства;

В филиале Кубанские очистные сооружения водоснабжения ОАО «Минераловодское СУ-14» в 2014г. проводило работы по промывке, дезинфекции, гидравлическим испытаниям и подключению пускового комплекса водовода, объем реализованной воды составил 268,5 тыс.м³, а в 2015г вышеуказанные потребители отсутствуют, т.к. данное мероприятие проводится единоразово.

Уменьшение в 2015 г. объемов реализации технической воды (150,5 тыс.м³) вызвано прекращением отпуска воды сельхоз потребителям в филиале Восточный по Нефтекумскому производственно-техническому подразделению;

В 2015г по сравнению с 2014г произошли следующие изменения в части реализации услуг водоотведения:

– снижение отпуска потребителям, проживающим в МКД обусловлено снижением потребления питьевой воды (539,6 тыс.м³);

– снижение объемов реализации по основным крупным потребителям: ООО «Аква» пос. Учккен, КЧР (112,6 тыс.м³) - экономия денежных средств путем максимального задействования собственных мощностей для отведения сточных вод (полей фильтрации);

ОАО «Международный аэропорт Минеральные Воды» (29,7 тыс.м³) - через водопроводные сети абонента до 1 сентября 2014г производилось снабжение водой строящегося выставочного центра ООО «МВЦ 2012», в настоящее время с ООО «МВЦ» заключен индивидуальный договор;

ОАО «Славянка» и ГУ ЖКХ г. Буденновск (101,6 тыс.м³) – уменьшение количества личного состава, выбытие служащих в другие субъекты РФ;

ЛПУП Санаторий «Ленинские скалы» г. Пятигорск (48,8 тыс.м³) - произошла смена руководства, реорганизация (объединение с ЛПУП санаторий им. Лермонтова);

ЗАО «Масло Ставрополя» г. Георгиевск (57,6 тыс.м³) - – сокращение объемов производства.

Анализ выполнения планов реализации услуг, предусмотренных в тарифах на 2015г и плане, утвержденном ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»:

Показатель	Вода питьевая	Вода техническая	Водоотведение
Утверждено РТК	91 903,6	3 037,2	49 120,1
План ГУП СК СКВК	88 165,3	3 070,9	48 291,2
Факт	88 257,6	2 994,4	47 593,9
Отклонения от плана РТК	-3 646,0	-42,8	-1 526,2
Отклонения от плана ГУП СК «СКВК»	92,3	-76,5	-697,4
% выполнения плана РТК	96,0	98,6	96,9
% выполнения плана ГУП СК «СКВК»	100,1	97,5	98,6

Значительное невыполнение плана реализации питьевого водоснабжения и водоотведения, утвержденного региональной тарифной комиссией Ставропольского края вызвано тем, что при утверждении тарифов объемы реализации были необоснованно увеличены.

Мероприятия по производству капитального ремонта

План выполнения капитального ремонта 2015г. по филиалам ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» составляет 87 821,1 тыс. руб. С учетом корректировок в конце 2015г лимит составляет 59 213,77 тыс. руб.

За 12 месяцев 2015г. капитальный ремонт выполнен на сумму 74 052,48 тыс. руб., в том числе:

- из материалов, приобретенных в 2015г. 55 878,64 тыс. руб. (что составляет 94% от лимита на 2015г с учетом корректировок)

- из материалов, приобретенных в прошлые годы 11 417,86 тыс. руб.

- из материалов, выделенных Министерством ЖКХ 6 75,98 тыс. руб.

из них:

- на капитальный ремонт объектов водоснабжения – 54 345,54 тыс. руб.;

- на капитальный ремонт объектов канализации – 19 003,22 тыс. руб.;

- на капитальный ремонт технического водоснабжения – 267,19 тыс. руб.

За 12 месяцев 2015г. выполнены следующие основные объемы работ:

На объектах водоснабжения

- ремонт ОСВ и водозаборных сооружений - на сумму 2 863,66 тыс. руб.;

- ремонт и замена насосов 205 шт. - на сумму 4 285,30 тыс. руб.;

- ремонт водоводов и разводящих сетей на сумму 5 005,87 тыс. руб.;

- замена водоводов и разводящих сетей 109 км на сумму 32 382,25 тыс. руб.;

- ремонт насосных станций - на сумму 680,8 тыс. руб.;

- ремонт резервуаров - на сумму 744,12 тыс. руб.

На объектах канализации

- ремонт ОСК - на сумму 4 227,84 тыс. руб.;

- ремонт канализационных сетей – 191 м на сумму 315,21 тыс. руб.;

- замена канализационных сетей – 345 м на сумму 404,07 тыс. руб.;
- замена насосов на КНС - 10 шт. на сумму 632,54 тыс. руб.

Мероприятия по производству текущего ремонта

План выполнения текущего ремонта 2015г по филиалам ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» составляет 33 323,4 тыс. руб. С учетом корректировок в конце 2015 года лимит составляет 30 175,41 тыс. руб. в том числе:

- аварийно-восстановительные работы – 10 164,91 тыс. руб.;
- планово-предупредительный ремонт – 20 010,5 тыс. руб.

Выполнено за 12 месяцев 2015 г. 31 293,25 тыс. руб. (что составляет 104 % от запланированного объема работ), в том числе:

- аварийно-восстановительные работы – 24 234,06 тыс. руб.;
- планово-предупредительный ремонт – 7 059,19 тыс. руб.

В 2015 г. ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» по всем источникам финансирования заменено 109км изношенных сетей водоснабжения с ориентировочной стоимостью работ 32 382,25 тыс. руб., в том числе:

- средства ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - 25 626,27 тыс. руб.;
- средства министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края (трубная продукция из аварийного запаса ТМЦ) – 6 755,98 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

На балансе ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» по состоянию на 31.12.2015г числится объект финансовых вложений – вклад в уставный капитал ООО «Проект-Лэнд» в сумме 200 тыс. руб., который принят к учету 24.02.2012г. в результате реорганизации (присоединения) ГУП СК «Управление строительно-монтажных работ».

В 2012-2015г. итоги деятельности дочернего общества ООО «Проект-Лэнд» не рассматривались, отчетность не предоставлялась, доходы от деятельности не получены. В связи с этим создан резерв под обесценение финансовых вложений, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражены с учетом созданного резерва.

Операции с основным управленческим персоналом носили характер обычных взаимоотношений, осуществляемых в рамках трудовой деятельности. Общий размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (9 человек) в 2015г составил 13 081 тыс. руб. Оплата предприятием лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Долгосрочные обязательства - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации,

составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности) не принимались, иные долгосрочные вознаграждения предприятием не выплачивались и не принимались.

В отчетном периоде отсутствовали взаимоотношения между взаимозависимыми лицами, подлежащие дополнительному налоговому контролю (контролируемые сделки). Раздел V.I глава 14.1-14.6 Налогового кодекса РФ.

5. События после отчетной даты

7.1. На основании проверок, проведенных контролирующими и следственными органами по сделке купли-продажи жилого дома и земельного участка, расположенного по адресу: г. Ставрополь, ул. Туапсинская д. 26/3 ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» обратился в Ленинский районный суд г. Ставрополя с исковым заявлением о признании сделки купли-продажи недействительной и применении последствий недействительности сделки.

Решением Ленинского районного суда г. Ставрополя от 29.09.2015г. по делу №2-654/2015 исковые требования ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» удовлетворены в полном объеме. Продавец домовладения Руденко Е.В., не согласившись с решением суда, обратилась в суд второй инстанции с апелляционным заявлением. Определением апелляционной коллегии по гражданским делам Ставропольского краевого суда от 19.01.2016г. решение Ленинского районного суда г. Ставрополя от 29.09.2015г. по делу №2-654/2015 оставлено без изменения, а апелляционная жалоба Руденко Е.В. оставлена без удовлетворения.

Решение Ленинского районного суда г. Ставрополя от 29.09.2015г. по делу №2-654/2015 вступило в законную силу.

Согласно резолютивной части решения предприятие обязано возвратить Руденко Е.В. жилой дом и земельный участок, расположенные по адресу: г. Ставрополь, ул. Туапсинская д. 26/3, а Руденко Е.В. обязана возвратиться предприятию денежные средства уплаченные по договору купли – продажи недвижимого имущества от 24.03.2015г. № 3972-ю в размере 17 000тыс. руб., путем перечисления на расчетный счет.

В ходе судебных заседаний в своих возражениях Руденко Е.В. указывает о том, что полученные денежные средства от продажи недвижимого имущества уже на момент рассмотрения иска направлены ею на погашение долгов.

Также согласно данных официального сайта администрации г. Ставрополя (http://ставрополь.рф/city/gizn_goroda/projects/43334/) Руденко

Е.В. имеет задолженность по арендной плате за землю города Ставрополя в размере более 600 тыс. руб.

Таким образом исполнения решения предприятием в части передачи Руденко Е.В. жилого дома и земельного участка, расположенного по адресу: г. Ставрополь, ул. Туапсинская д. 26/3 и неисполнение Руденко Е.В. решения в части перечисления денежных средств на расчетный счет предприятия в размере 17 000 тыс. руб. приведет к несоблюдению общеправового принципа справедливости, соразмерности и пропорциональности, и нарушает баланс прав и законных интересов взыскателя и должника.

С учетом вышеизложенного 28.01.2016г. исх. № 02-07/316 предприятие обратилось в Ленинский районный суд г. Ставрополя с заявлением об отсрочке исполнения судебного акта в части передачи жилого дома и земельного участка, расположенного по адресу: г. Ставрополь, ул. Туапсинская д. 26/3 до даты полного перечисления Руденко Е.В. 17 000 тыс. руб. на расчетный счет предприятия, что позволит обеспечить баланс прав и законных интересов взыскателя и должника.

Предприятием 11.03.2016г. получен исполнительный лист от 11.03.2016г. серии ФС № 009783740 о возложении обязанности на Руденко Е.В. возвратить ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» денежные средства уплаченные по договору купли-продажи недвижимого имущества т 24.03.2015г № 3972-ю в размере 17 000 тыс. руб., путем перечисления на расчетный счет.

Исполнительный лист направлен на исполнение 16.03.2016г.

7.2. По результатам выездной налоговой проверки за 2010-2011г. Межрайонной ИФНС России №12 по Ставропольскому краю решением №49 от 08.08.2014г. начислена сумма налоговых претензий в размере 50 млн. руб. (в т. ч. доначисление налога на прибыль 19 млн. руб., доначисление НДС 22 млн. руб., сумма пени 5 млн. руб. и штрафных санкций 4 млн. руб.). Основная сумма налоговых претензий по акту связана с исключением части расходов и вычетов НДС по электроэнергии, рассчитанной в доле, приходящейся на потери воды. В проведении налогового контроля участвовали работники правоохранительных органов, в том числе 1 отдела 3 ОРЧ Полиции ГУ МВД России по СКФО и УЭБ и ПК ГУ МВД России по Ставропольскому краю. В акт выездной налоговой проверки включены результаты их исследования, проведенного на основании распоряжения начальника ГУ МВД России по СКФО от 24.09.2012г. № 51.

ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» с выводами налоговой инспекции не согласен, аргументируя это тем, что выводы проверяющих о размере потерь основаны на неточном толковании методик и формул расчета. Фактически сложившийся уровень потерь воды в сетях водоснабжения предприятие подтвердило технической экспертизой, выполненной в 2013г. ФБУ «Южный региональный центр судебной экспертизы» Министерства юстиции РФ. Сложившийся уровень потерь объективно обусловлен степенью износа сетей водоснабжения. Кроме того, при расчете налоговых санкций

(стоимости электроэнергии, по мнению налогового органа приходящихся на потери воды), допущены существенные методические и технические неточности, которые привели к неоправданному завышению налоговых претензий. В частности, в расчет принята стоимость потребленной электроэнергии не только на подъем, транспортировку воды, но и на очистку, транспортировку стоков. В расчете санкций учтена стоимость электроэнергии, потребленной другими филиалами, имеющими самостоятельную инфраструктуру водоснабжения и не рассмотренные в рамках налогового контроля. Не исключен расход электроэнергии на общехозяйственные нужды, который имеет условно постоянную величину и не зависит от уровня потерь воды.

Постановление шестнадцатого арбитражного апелляционного суда от 29.09.2015г. по делу №А63-11742/2014 решение арбитражного суда Ставропольского края оставлено без изменений, а апелляционная жалоба ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - без удовлетворения.

Постановлением арбитражного суда Северо-Кавказского округа от 15.02.2016г решение Арбитражного суда Ставропольского края от 13.07.2015г и постановление шестнадцатого арбитражного апелляционного суда от 29.09.2015г по делу № А63-11742/2014 оставить без изменения, а кассационная жалоба предприятия оставлена без удовлетворения. В настоящее время ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» готовит материал для передачи в Верховный суд РФ.

7.3. В рамках дела №А32-8386/2014-44/9-Б о несостоятельности (банкротстве) ЗАО «МПСО Шахтоспецстрой» г. Сочи, 26.02.2015 ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» по делу подано заявление о включении кредиторских требований в реестр кредиторов. Задолженность возникла в связи с неисполнением должником ЗАО «МПСО Шахтоспецстрой» г. Сочи обязательств по договору субподряда от 15.11.2012г №3157-Ю за период с 26.12.2013г по 14.12.2014г. Общая сумма задолженности составила 83 300 тыс. руб. Однако, с учетом положений Постановления Пленума ВАС РФ от 06.12.2013г № 88 «О начислении и уплате процентов по требованиям кредиторов при банкротстве», при включении в реестр требований кредиторов процентов за неправомерное пользование чужими денежными средствами их размер определяется на дату введения наблюдения, таким образом, размер неустойки ЗАО «МПСО Шахтоспецстрой» г. Сочи за период с 26.12.2013г по 27.05.2014г (т.к. 28.05.2014г определением арбитражного суда Краснодарского края по делу №А32-8386/2014/44/9-Б в отношении должника введена процедура наблюдения) без учета мораторных процентов составляет 36 279 тыс. руб. Определением от 05.08.2015г по делу №А32-8386/14-44/9-Б-55УТ Арбитражного суда Краснодарского края требования ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» в сумме 36 279 тыс. руб. признаны обоснованными и включены отдельно в третью очередь реестра требований кредиторов ЗАО «МПСО Шахтоспецстрой» г. Сочи.

6. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

В соответствии с утвержденной на предприятии учетной политикой, признано оценочных обязательств, в частности тех, в связи с которыми на счетах бухгалтерского учета создаются резервы, на сумму 91 077 тыс. руб. – резерв на оплату отпусков согласно проведенной инвентаризации.

Предприятием по итогам 2015г создан резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете в сумме 136 614 тыс. руб., в налоговом учете 441 063 тыс. руб.

По итогам 2015г создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 216,9 тыс. руб. (ООО Проет-Лэнд и АКБ Зеленокумский).

7. Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с учетной политикой, утвержденной Приказом генерального директора.

Автоматизированный бухгалтерский учет осуществляется с применением программного продукта «1С: Предприятие». Учет расчетов по услугам водоснабжения и водоотведения в разрезе абонентов физических лиц автоматизирован с применением программного продукта «1С: Водоканал. Расчеты с населением». Учет расчетов по заработной плате автоматизирован с применением программного продукта «1С: Зарплата и управление персоналом».

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности (кроме раскрытия информации о доходах и расходах в форме 2 «Отчет о финансовых результатах») Предприятие применяет критерий существенности 10 % к итогу, в отношении итоговых отчетных показателей (валюты баланса) в форме Бухгалтерский баланс.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

– **Основные средства.** При начислении амортизации основных средств применяется линейный метод. Лимит признания активов объектами основных средств (п. 5 ПБУ 6/01) установлен в размере 40 000 руб.

– **Материально-производственные запасы.** При отпуске материалов в производство их оценка производится предприятием по средней стоимости. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы формируют фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

– **Порядок признания доходов и расходов.** При определении доходов и расходов предприятие применяет метод начисления. Расходы формируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы

организации» ПБУ 10/99. На счетах учета расходов предприятие формирует полную производственную себестоимость.

- Для целей бухгалтерского и налогового учета создается резерв сомнительной задолженности.
- Для целей бухгалтерского учета создается резерв предстоящих отпусков и резерв под обесценение финансовых вложений.

8. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В 2015 г. ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» продолжил выполнение Федерального закона РФ №261 от 18.11.2009 г. «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности», закуплены и установлены преобразователи, насосные агрегаты с электродвигателями меньшей мощности (потребления электрической энергии). Затраты на приобретение энергетических ресурсов в 2015 году в сравнении с 2014г. приведены в таблице:

Ресурс	2014г.		2015г		Отклонения (- снижение), (+ рост)	
	Количество тыс. кВт/ч	Сумма, тыс. руб.	Количество тыс. кВт/ч	Сумма, тыс. руб.	Количество тыс. кВт/ч	Сумма, тыс. руб.
Электроэнергия	197290481,6	718 840	192870712,6	754673,2	-4419769,02	35833,23

Достижение снижения потребленной электрической энергии в 2015г. на 4419769,02 кВт. ч. обусловлено выполнением следующих мероприятий:

- внедрение частотно - регулируемых приводов, позволяющими регулировать подачу воды потребителю;
- замена насосных агрегатов на агрегаты с электродвигателями меньшей мощности, но с параметрами по насосу прежними;
- замена отопительных электрокотлов на отопительные газовые котлы;
- замена светильников на светодиодные светильники с потреблением в 3-4 раза ниже (но по освещенности выше);

Рост затрат на приобретение энергетических ресурсов в стоимостном выражении обусловлен повышением тарифов.

9. Информация о выполнении экологических мероприятий

За 2015г были выполнены следующие мероприятия:

- Выполнены работы по разработке проекта мониторинга и проведения оценки запасов подземных вод по филиалу ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - Красногвардейский «Райводоканал»;
- Выполнены работы по оформлению лицензий на право пользования недрами и внесению изменений и дополнений к лицензиям по филиалам ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: Александровский «Межрайводоканал»,

Благодарненский «Межрайводоканал»; Буденновский «Межрайводоканал», Георгиевский «Межрайводоканал»;

- Ведутся работы по разработке проектов (технологических схем) водозаборов: Георгиевский «Межрайводоканал», Курской «Райводоканал», Малкинская система подачи воды, Новоалександровский «Райводоканал»;

- Выполнены работы по разработке проектов нормативно - допустимых сбросов загрязняющих веществ и микроорганизмов в водные объекты и проектов предельно - допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: Александровский «Межрайводоканал», Андроповский «Межрайводоканал», Буденновский «Межрайводоканал», Изобильненский «Райводоканал», Ипатовский «Межрайводоканал», Кисловодский «Водоканал», Кочубеевский «Райводоканал», Кубанские ОСВ, Красногвардейский «Межрайводоканал», Левокумский «Райводоканал», Минераловодский «Водоканал», Предгорный «Водоканал», Пятигорский «Водоканал», Сенгилеевский «Межрайводоканал», Труновский «Межрайводоканал»;

- Выполнены работы по разработке проектов зон санитарной охраны источников и сооружений питьевого водоснабжения по филиалам ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: Александровский «Межрайводоканал», Георгиевский «Межрайводоканал», Курской «Райводоканал», Левокумский «Райводоканал», Малкинская система подачи воды, Сенгилеевский «Межрайводоканал», Степновский «Райводоканал»;

- Разработаны программы мониторинга подземных вод в рамках лицензионных соглашений ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: Арзгирский «Райводоканал», Буденновский «Межрайводоканал», Георгиевский «Межрайводоканал», Красногвардейский «Межрайводоканал», Нефтекумский «Водоканал», Степновский «Райводоканал»;

- Выполнены проекты нормативов образования отходов и лимитов на их размещение ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: Александровский «Межрайводоканал», Андроповский «Межрайводоканал», Апанасенковский «Межрайводоканал», Арзгирский «Райводоканал», Буденновский «Межрайводоканал», Благодарненский «Межрайводоканал», Георгиевский «Межрайводоканал», Ессентукский «Водоканал», Железноводский «Водоканал», Изобильненский «Райводоканал», Ипатовский «Межрайводоканал», Кисловодский «Водоканал», Кочубеевский «Райводоканал», Кавминводские ОСК, Кубанские ОСВ, Курской «Райводоканал», Левокумский «Райводоканал», Малкинская СПВ, Минераловодский «Водоканал», Нефтекумский «Водоканал», Предгорный «Водоканал», Пятигорский «Водоканал», Светлоградский «Межрайводоканал», Сенгилеевский «Межрайводоканал», Степновский «Райводоканал», Труновский «Межрайводоканал».

10. Мероприятия по охране труда

В 2015г имели место 4 несчастных случая на производстве, пострадало 5

человек, четверо пострадавших в 3 несчастных случаях получили легкие травмы на рабочем месте по причине личной неосторожности и 1 несчастный случай с тяжелой степенью травматизма.

По каждому случаю было проведено расследование и изданы приказы, в которых определены мероприятия, направленные на устранение причин травматизма и улучшение условий труда работников предприятия.

Плановые проверки соблюдения условий охраны труда были проведены в 9 филиалах. По итогам проверок директорам филиалов выданы акты или предписания с указанием предложений по устранению обнаруженных нарушений требований нормативных документов по организации работы по охране труда.

В соответствии с Положением о проведении дня охраны труда во всех филиалах предприятия ежеквартально проводился «День охраны труда» с подведением итогов выполнения запланированных мероприятий по охране труда.

Регулярно и своевременно проводятся инструктажи по охране труда, промышленной и пожарной безопасности, проводятся тренировочные занятия по применению средств индивидуальной защиты.

Работники филиалов обеспечены средствами индивидуальной защиты в соответствии с типовыми нормами бесплатной выдачи спецодежды, спецобуви и других СИЗ.

Во всех филиалах со всеми работниками проводилось обучение по охране труда, с последующей проверкой знаний по вопросам охраны труда, оформлением протоколов проверок знаний и выдачей удостоверений о проверке знаний по охране труда.

Все руководители и специалисты предприятия прошли обучение по охране труда и промышленной безопасности в учебных центрах с последующей аттестацией.

В соответствии с планом улучшения условий и охраны труда, в 2015г израсходовано 35 111 тыс. руб. Среднесписочная численность работников по предприятию в 2015г. составила 8 226 человек. Основные затраты приходятся на приобретение спецодежды, спецобуви, проведение предварительных и периодических медицинских осмотров, обеспечение безопасности производственных процессов, обучение и проверку знаний, проведение специальной оценки условий труда. Таким образом, затраты на одного работника предприятия составили около 4,3 тыс. руб.

Генеральный директор
ГУП СК «Ставропольский водоканал»

Главный бухгалтер
ГУП СК «Ставропольский водоканал»



Вдовин В.А.

Федорова Е.М.