

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**АО «Мончегорскводоканал» за 2017 год.**

Акционерное общество «Мончегорскводоканал» зарегистрировано 1 декабря 2005 года инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Мончегорску Мурманской области.

АО «Мончегорскводоканал» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах» от 28.12.95 № 208-ФЗ с изменениями и дополнениями, Федеральным законом «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» от 14.11.02 №161-ФЗ, Федеральным законом «О приватизации государственного и муниципального имущества» от 21.12.01 № 178-ФЗ с изменениями и дополнениями, программой приватизации муниципального имущества г. Мончегорска, утвержденной решением городского Совета города Мончегорска от 27.06.02 № 28 с изменениями и дополнениями и решением Мончегорского городского Совета от 17.11.2005 № 87 «Об утверждении плана приватизации муниципального унитарного предприятия «Мончегорскводоканал» путем преобразования в результате приватизации имущественного комплекса муниципального унитарного предприятия «Мончегорскводоканал».

АО «Мончегорскводоканал» является правопреемником всех прав и обязанностей МУП «Мончегорскводоканал» в соответствии с передаточным актом.

Общество является коммерческой организацией, уставный капитал которой разделен на определенное число акций, удостоверяющих обязательственные права акционеров по отношению к Обществу. Учредителем АО «Мончегорскводоканал» является комитет имущественных отношений администрации города Мончегорска. Юридический (фактический) адрес: РФ, Мурманская область, 184511 г. Мончегорск, ул. Комсомольская набережная, д. 52/9 (5этаж) Идентификационный номер – 5107909951, Код причины постановки на налоговый учет – 510701001,

ОГРН – 1055100086645, ОКВЭД – 36.00, ОКПО – 45251797.

Контактный телефон: 81536-30 508, факс: 81536-32 119.

E-mail: mvkanal@mail.ru.

Основной вид деятельности: забор, очистка и распределение воды.

Дополнительные виды деятельности:

- сбор и обработка сточных вод;
- строительство жилых и нежилых зданий;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения;
- эксплуатация внутренних и внешних систем водоснабжения и водоотведения;
- техническое обслуживание инженерных систем;
- текущий и капитальный ремонт инженерных систем;
- монтаж, наладка, эксплуатация и ремонт оборудования, зданий и сооружений электрических и водопроводно-канализационных сетей;
- эксплуатация средств КИП и А;
- эксплуатация и ремонт механизмов;
- перевозка грузов по Мурманской области и РФ;
- оказание транспортных услуг;
- техническое обслуживание и ремонт автомобилей;
- испытания и анализ состава чистоты материалов и веществ, анализ химических и биологических свойств материалов и веществ(воды, производственных отходов);
- замена изношенных (включая монтаж), ремонт и обслуживание внутридомовых водопроводных и канализационных систем;
- производство электромонтажных, санитарно-технических работ;
- установка, ремонт, обслуживание и поверка приборов учета водопотребления;
- консультативные услуги по обслуживанию водопроводно-канализационных сетей и др.

Состав совета директоров Общества:

Председатель совета директоров:

- Староверов Д.Г. , глава муниципального образования;

Члены совета директоров:

- Мурашкин А.И., глава администрации города Мончегорска;
- Селезнев А.В., заместитель главы администрации;
- Мошников В.Г., заместитель главы администрации;
- Бидненко Е.Н., председатель комитета имущественных отношений.

В состав ревизионной комиссии входят:

- Юдкина О.Н., Перегородова Г.Г., Ишкова Е.И.

Реестродержатель:

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляет Мурманский филиал АО «Независимая регистраторская компания».

Адрес: 183038, г. Мурманск, пр. Ленина, д.73, офис 201.

Телефон: +78152 45 11 26, факс: +7 8152 45 11 27.

[www.nrcreg.ru](http://www.nrcreg.ru)

Бухгалтерская отчетность общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухучета и отчетности.

## ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, земельные участки и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при оказании водопроводно-канализационных услуг, либо для управленческих нужд, способные приносить экономические выгоды.

Состав основных средств на 31.12.2017г.

- передаточные устройства	38.526 тыс. руб.	44,2%
- машины и оборудование	14.103 тыс. руб.	16,2%
- земельные участки	1.932 тыс. руб.	2,3%
- здания	19.458 тыс. руб.	22,3%

- сооружения	6.870 тыс. руб.	7,9%
- транспортные средства	1.948 тыс. руб.	2,2%
- вычислительная техника	1.437 тыс. руб.	1,7%
- измерительные приборы и инвентарь	2.793 тыс. руб.	3,2%
Всего:	87.067 тыс. руб.	100,0%

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. По земельным участкам амортизация не начисляется.

### **Капитальные вложения.**

Объем инвестиций выполненный АО «Мончегорскводоканал» в 2017 году составил 8231 тысяча рублей.

В течение отчетного года за счет собственных средств общества приобретены: вычислительная техника, измерительные приборы, электро и механооборудование, производственный инвентарь, взят в аренду, а впоследствии выкуплен экскаватор Е 170 W(TRV006).

На производственной базе (ул. Комарова, д.7) установлен узел учета тепловой энергии, на очистных сооружениях города смонтирована система управления иловыми насосами и проведена реконструкция скребкового транспортера. В целях осуществления круглосуточного контроля за территорией ОСГ, произведен монтаж системы видеонаблюдения, что существенно повышает уровень безопасности функционирования сооружений.

В 2017 году с мая по сентябрь АО «Мончегорскводоканал» провело работы по восстановлению фонтанов по улице Стахановской д.15. Затраты по непрофильному активу в сумме 244 тысячи рублей были списаны на внебюджетные расходы общества.

На балансе общества в составе незавершенного строительства числился объект «Осветлительная станция с насосной второго подъема». Данный объект был передан администрацией города Мончегорск в хозяйственное ведение МУП «Мончегорскводоканал». При приватизации МУП «Мончегорскводоканал» в 2005 году путем его преобразования в АО «МВК», не завершённым строительством объект «Осветлительная станция с насосной второго подъема» не вошел в перечень имущества, подлежащего приватизации, но остался на балансе общества.

Строительство объекта собственником было давно прекращено (несоответствие строящегося объекта современным требованиям, отсутствие финансирования), общество в своей деятельности его не использовало.

В мае месяце 2017 года специалистами общества с ограниченной ответственностью «Петропроект» проведено обследование объекта «Осветлительная станция с насосной второго подъема» с целью его использования, сохранности и содержания.

По результатам рассмотренных документов и визуального обследования дано заключение о технически неудовлетворительном состоянии объекта, с разрушениями несущих и ограждающих конструкций, отсутствием инженерных сетей водопровода и канализации и как следствие, что восстановление эксплуатационных качеств здания не представляется возможным.

В конце 2017 года учредитель принял решение о согласовании списания с баланса общества объекта незавершенного строительства «Осветлительная станция с насосной второго подъема» стоимостью 3091628 рублей 28 копеек, как актив не приносящий экономических выгод, не подлежащий восстановлению. Сумма 3091628 рублей 28 копеек списана на внереализационные расходы общества.

В 2018 году общество планирует произвести демонтаж незавершенного строительством объекта, заключив договор на демонтаж со специализированной организацией, с последующим отчетом Совету директоров об использовании материалов, полученных при демонтаже.

\

Динамика капитальных вложений по годам.  
тысяч руб.

ГОД	Собственные средства	Привлеченные средства	Всего средств	Коэффициент износа основных средств на конец года
2013	2061	6524	8585	61,4%
2014	2740	25189	27926	53,8%
2015	9394	-	9394	54,0%
2016	6954 4838 вклад в уставный капитал	-	11792	54,6%
2017	8231	-	8231	56,5%

Просматривая коэффициент износа, который показывает, в какой степени профинансированы за счет износа замена и обновление основных средств, отмечаем его стабильность за последние годы, что оценивается положительно.

Но так как большинство действующих водопроводных и канализационных сетей изношено, то необходимость вводить в действие механизм активного инвестирования и модернизации систем водоснабжения и водоотведения остается одной из приоритетных задач для общества.

Собственные источники инвестиций.

Показатель	тыс. руб.			
	Остаток на 31.12.2016г.	Начислено (образовано)	Использовано	Остаток на 31.12.2017г.
Амортизация	15444	8600	7044	17000
Прибыль	-	1187	1187	-
Итого	15444	9787	8231	17000

## **Финансовые инвестиции.**

В течение 2017 года общество не отвлекало средства на финансовые вложения: не предоставляло займы, не покупало ценные бумаги, не производило взносы в уставные капиталы других организаций.

## **Финансовое состояние.**

Оценка общей стоимости имущества, величины оборотных и внеоборотных активов.

Стоимость имущества, которое находится в распоряжении общества, включая деньги и средства в расчетах, в течение 2017 года увеличилась на 3598 тысяч рублей, в большей степени за счет увеличения оборотных активов.

Внеоборотные активы уменьшились на 2575 тысяч рублей за счет списания объекта не законченного строительством «Осветлительная станция с насосной второго подъема», но их удельный вес в активах составил 64,9%.

В составе имущества к началу отчетного периода оборотные активы составляли 31,8 %. Они увеличились за отчетный период на 6173 тысячи рублей, их удельный вес в активах достиг 35,1%. При этом в структуре оборотных активов существенно выросла дебиторская задолженность (на 5825 тысяч рублей), но ее удельный вес в активах немного увеличился до 82,2%.

Наличие крупной дебиторской задолженности рассматривается как фактор, отрицательно влияющий на финансовое положение общества. Несмотря на увеличение мобильности имущества, его прирост произошел за счет просроченной дебиторской задолженности (в общем объеме дебиторской задолженности - задолженность 24784 тысячи рублей - просроченная). Именно это создает угрозу финансовой устойчивости общества и требует дополнительного привлечения дорогостоящих источников финансирования.

Наличные денежные средства к концу отчетного года уменьшились на 194 тысячи рублей, что свидетельствует о незначительном снижении ликвидности общества.

Тысяч руб.

РАЗДЕЛЫ	На начало Года	На конец Года	Прирост
Стоимость всего имущества, в т.ч.,	146984	150582	+ <b>3598</b>
1. Внеоборотные активы	100242	97667	- <b>2575</b>
в % к итогу	68,2	64,9	
2. Оборотные активы	46742	52915	+ <b>6173</b>
в % к итогу	31,8	35,1	
из них производствен- ные запасы	8671	8915	+ <b>244</b>
в % к оборотным активам	18,6	16,8	
дебиторы	37693	43518	+ <b>5825</b>
в % к оборотным активам	80,6	82,2	
ндс	82	380	+ <b>298</b>
в % к оборотным активам	0,2	0,7	
денежные средства	296	102	+ <b>194</b>
в % к оборотным активам	0,6	0,2	

Если взять реальные активы, характеризующие производственную мощность предприятия, т.е. основные средства и производственные запасы, то к началу отчетного периода они составляли 107092 тысячи рублей, или 72,9 % всех активов, а к концу

отчетного периода - 103625 тысяч рублей, или 68,8 % всех активов.

Ситуация указывает на небольшое снижение производственных возможностей общества.

### **Дебиторская задолженность.**

Общая дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017г. составила 43518 тысяч рублей, из нее дебиторская задолженность покупателей за услуги водопотребления и водоотведения - 41420 тысяч рублей.

Основные дебиторы:

АО «РЭУ»	460 тыс. руб.
АО «Кольская ГМК»	4559 тыс. руб.
АО «Славянка»	1888 тыс. руб.
ООО «Теплоэнергосервис»	20546 тыс. руб.
ЦГБУ «ЦХКУ Минобороны РФ»	3565 тыс. руб.
ООО «Комфорт-сервис»	6424 тыс. руб.

Как и предыдущие годы, самым платежеспособным абонентом оставалось АО «Кольская ГМК», своевременно оплачивали услуги по водопотреблению и водоотведению предприятия муниципального подчинения.

В течение 2017 года АО «Мончегорскводоканал» вовремя выплачивало заработную плату работникам общества, не задерживало платежи в бюджеты всех уровней, внебюджетные фонды, своевременно расплачивалось с поставщиками.

Список проблемных абонентов открывает ООО «Теплоэнергосервис» (49,6% от задолженности всех абонентов).

На начало отчетного периода долг ООО «Теплоэнергосервис» перед обществом составлял 24262 тысячи рублей. За услуги по водопотреблению и водоотведению в 2017 году предъявлено 79781 тысяча рублей, оплачено обществу – 83497 тысяч рублей (оплата проводилась в основном только по решениям Арбитражного суда). Несмотря на то, что ООО «Теплоэнергосервис» в суммарном

отношении уменьшило задолженность, ее удельный вес в общей сумме задолженности по-прежнему остался самым высоким (50%).

Для ускорения периода погашения дебиторской задолженности, АО «Мончегорскводоканал» вынуждено усиленно проводить претензионно – исковую работу.

1. ООО «Теплоэнергосервис» подано 9 исков на общую сумму 51 584 791 рублей, из них:

- 4 иска на сумму 25 938 692 рубля которые удовлетворены, и вступили в законную силу;
- 2 иска на сумму 9 649 037 рублей были поданы в суд первой инстанции, но в отношении данных исков вынесены определения суда о прекращении производств по делам, в связи с добровольной оплатой задолженности.

- 2 иска о взыскании основного долга на сумму 13 028 046 рублей находятся на рассмотрении в судах различных инстанций.

Судебные процессы затягиваются, в связи с частыми изменениями законодательства в отношении начисления объемов, с не сформировавшейся практикой по данным вопросам, а так же с постоянными нарушениями ООО «Теплоэнергосервис» в части предоставления информации по потребленным ресурсам (либо со значительной задержкой, либо полное ее отсутствие).

2. ООО «Комфорт-сервис» (Мончегорск) подано 6 исков на общую сумму 1 737 476 рублей из них:

- 5 исков на общую сумму 1 236 499 удовлетворены в полном объеме;
- 1 иск на сумму 500 977 рублей находится на рассмотрении в суде первой инстанции;

3. ООО «Комфорт-сервис» (Санкт-Петербург) подано 5 исков на общую сумму 1 361 555 рублей из них:

- 2 иска на общую сумму 582 009 рублей были поданы в суд первой инстанции, но в отношении данных исков вынесены определения суда о прекращении производств по делам, в связи с добровольной оплатой задолженности;

- 3 иска на общую сумму 779 546 рублей удовлетворены, и вступили в законную силу;

4. ООО «Альтернатива» подано 3 иска на сумму 590 145 рублей из них:

- 2 иска на общую сумму 336 529 рублей удовлетворены в полном объеме;

- 1 иск на сумму 253 616 рублей находится на рассмотрении в суде первой инстанции;

5. ООО «Континент» подано 3 иска на сумму 523 881 рублей из них:

- из них 2 иска на сумму 349 482 рубля удовлетворены в полном объеме;

- 1 иск на сумму 174 399 рублей находится на рассмотрении в суде первой инстанции;

6. ООО «ГУЖФ» 7 исков на общую сумму 1 708 446 рублей, из них:

- 1 иск на сумму 173 984 рубля был подан в суд первой инстанции, но в отношении данного иска вынесено определение суда о прекращении производств по делам, в связи с добровольной оплатой задолженности;

- 5 исков на общую сумму 1 214 798 рублей удовлетворены, и вступили в законную силу;

- 1 иск на сумму 319 664 находится на рассмотрении в суде первой инстанции;

7. Государственное областное автономное учреждение здравоохранения «Мончегорская центральная районная больница» подано 8 исков на общую сумму 4 109 747 рублей из них:

- 2 иска на сумму 1 689 160 рублей были поданы в суд первой инстанции, но в отношении данных исков вынесены определения суда о прекращении производств по делам, в связи с добровольной оплатой задолженности;

- 6 исков на общую сумму 2 420 587 рублей удовлетворены и вступили в законную силу;

8. Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Ахмедов Ариф Яйлаг оглы подано 2 иска на общую сумму 110 956 рублей из них:

- 1 иск на сумму 33 792 рубля удовлетворен;
- 1 иск на сумму 77 164 рубля находится на рассмотрении в суде первой инстанции;

Прочие судебные процессы:

Конкурсным управляющим АО «Славянка» подано 3 заявления на общую сумму 1 888 041 рубль о признании недействительными сделки по перечислению денежных средств АО «Славянка» в пользу АО «Мончегорскводоканал» и о применении последствий их недействительности в виде взыскания в конкурсную массу должника денежных средств в указанном размере.

По итогам рассмотрения заявлений, суды различных инстанций обязали АО «Мончегорскводоканал» возвратить в конкурсную массу АО «Славянка» денежные средства в размере 1 888 041 рубль, а так же восстановили задолженность АО «Славянка» перед обществом.

### **Кредиторская задолженность.**

По состоянию на 31.12.2017г. кредиторская задолженность АО «Мончегорскводоканал» составила 27985 тыс. руб., в т.ч.:

- по поставщикам	10127 тыс. руб.
- по оплате труда	4158 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом	9464 тыс. руб.
- по внебюджетным платежам	2012 тыс. руб.
- прочие кредиторы	2224 тыс. руб.

На конец 2017 года общество не погасило долг перед АО «Мончегорская теплосеть» в сумме 3414 тысяч рублей, в том числе просрочено – 3070 тысяч рублей; а также не расплатилось с ООО «Арктик-энерго» - 6363 тысяч рублей, в том числе 4147 тысяч рублей просрочено.

Остальная кредиторская задолженность является текущей.

## **Финансовая деятельность.**

По результатам деятельности общества 2017 год объем услуг за водопотребление и водоотведение составил:

219132 тысячи рублей (с учетом НДС)

185705 тысяч рублей (без учета НДС)

Оплачено 214072 тысячи рублей (с учетом НДС)

181417 тысяч рублей (без учета НДС)

С учетом неоплаченных услуг по состоянию на 31.12.2016г. (сальдо расчетов с абонентами на начало года 36847 тысяч рублей), оплата составила 83,6 % от общего объема предоставленных услуг.

Доходы от реализации услуг по водопотреблению и водоотведению за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2012 год	140156 тыс. руб.
2013 год	150251 тыс. руб.
2014 год	153456 тыс. руб.
2015 год	153247 тыс. руб.
2016 год	175467 тыс. руб.
2017 год	185705 тыс. руб.

Анализ показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности общества.

На основании постановления правительства Мурманской области от 13.06.2017 №298-ПП «Об утверждении правил предоставления субсидий за счет средств областного бюджета на возмещение затрат (недополученных доходов) организациям, осуществляющим водоснабжение, водоотведение по установленным для населения тарифам» АО «Мончегорскводоканал» была предоставлена субсидия в размере 708421 рубль 03 копейки.

Субсидия получена в полном объеме, направлена на оплату счетов за электрическую энергию.

## Показатели платежеспособности предприятия.

Для характеристики финансового положения предприятий применяются различные оперативные финансовые показатели.

1. Коэффициент покрытия (коэффициент текущей ликвидности) оценивает соотношение суммы текущих активов к краткосрочным обязательствам предприятия.

В норме значение коэффициента стремится к 2, т.е. оборотные активы должны быть в два раза больше краткосрочных обязательств.

$$\begin{array}{l} \text{Текущие активы} \\ \text{Кп} = \frac{\text{-----}}{\text{Краткосрочные обязательства}} \\ \\ \begin{array}{ll} \text{на начало года} & \text{на конец года} \\ 46742 \text{ тыс. руб.} & 52915 \text{ тыс. руб.} \end{array} \\ \text{Кп} = \frac{\text{-----}}{28838 \text{ тыс. руб.}} = 1,62 \qquad \frac{\text{-----}}{27985 \text{ тыс. руб.}} = 1,89 \end{array}$$

На отчетную дату, мобилизовав все оборотные средства, предприятие может полностью погасить текущие обязательства по расчетам, после чего в активе останется 24930 тыс. руб., которые могли бы быть направлены на другие цели, то есть у общества есть резервы для расширения своей деятельности. Коэффициент покрытия дает общую ориентировку в финансовом положении и степени платежеспособности предприятия, так как не все части текущих активов могут быть быстро превращены в платежные средства (денежную наличность). Коэффициент покрытия дополняется показателями абсолютной ликвидности.

2. Оценка платежеспособности предприятия производится на основе характеристики ликвидности оборотных активов, т.е. времени, необходимого для превращения их в денежную

наличность. Наиболее мобильной частью оборотных средств являются денежные средства. Отношение мобильной части оборотных средств к краткосрочным обязательствам общества отражает коэффициент абсолютной ликвидности.

Платежная готовность на дату составления баланса характеризуется денежной наличностью на расчетном счете в банке (102 тыс. р.)

$$\frac{\text{Денежные средства} \quad 102 \text{ тыс. р.}}{\text{Краткосрочные обязательства} \quad 27985 \text{ тыс. р.}} * 100\% = 0,36\%$$

Значение коэффициента на начало года - 1,02

Таким образом, обеспеченность краткосрочных обязательств за год снизилась, а так как по международным стандартам показатель абсолютной ликвидности колеблется в пределах 20% -30%. Коэффициент свидетельствует о низкой платежеспособности общества на отчетную дату.

### 3. Доходность реализации (выручка на рубль затрат)

$$\frac{\text{Выручка от реализации} \quad 185705 \text{ тыс. р.}}{\text{Затраты по производству и реализации} \quad 172513 \text{ тыс. р.}} = 1,07$$

На каждый рубль затрат получена прибыль - 1 копейка.

### 4. Коэффициент финансовой независимости предприятия

Характеризует долю собственного капитала в общей сумме источников финансирования.

Рост Ка означает рост финансовой независимости.

$$\text{Ка} = \frac{\text{Источники формирования собственных оборотных средств}}{\text{Валюта баланса}}$$

$$Ka_{01.01.17} = \frac{76669}{146984} = 0,52$$

$$Ka_{01.01.18} = \frac{81194}{150582} = 0,54$$

### 5. Коэффициент финансового риска

Определяет степень эффективности использования капитала, вложенного в активы общества

$$Kp = \frac{\text{собственный капитал} + \text{долгосрочные фин. обязательства}}{\text{Валюта баланса}}$$

Коэффициент финансового риска на начало отчетного периода соответствуют коэффициенту финансовой независимости.

Коэффициент финансового риска на конец года  $Kp = 0,5$ .

Финансовое положение общества не может считаться устойчивым, так как значение показателей должно находиться в пределах от 0,8 до 0,9 включительно.

### 6. Показатель «Чистые активы» - показатель, характеризующий величину собственного капитала предприятия.

Величина чистых активов АО «Мончегорскводоканал» - 120450 тыс. руб.

Полученная величина чистых активов больше величины зарегистрированного уставного капитала, поэтому уменьшать уставный капитал или ликвидировать предприятие согласно действующему законодательству нет необходимости.

### Динамика чистых активов общества

дата	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Чистые активы	82665	111216	112047	117396	120450

Тыс.руб.

Приняв во внимание превышение чистых активов над уставным капиталом и их постоянное увеличение за пятилетний период (на 45,7%), можно говорить о хорошем финансовом положении общества по данному признаку.

7. Устойчивость финансового положения характеризует степень зависимости организации от внешних инвесторов.

В январе 2017 года общество открыло возобновляемую кредитную линию в Сбербанке РФ с суммой лимита 5500000 рублей, срок погашения 19.07.2018 года, с передачей в залог административного помещения, в том числе оборудование и инженерно-технические коммуникации (залоговая стоимость 4045 тысячи рублей).

Кредитная линия используется для финансирования текущей деятельности общества.

На конец отчетного периода задолженность перед банком отсутствует.

### **Коэффициенты изменения баланса.**

#### 1. Коэффициент изменения валюты баланса

	Валюта баланса на конец года	150582
$K_{\text{изм.вал.}}$	=----- x 100%	-----
	Валюта баланса на начало года	146984

#### 2. Коэффициент изменения выручки

	Выручка на конец года	185705
$K_{\text{изм.выр.}}$	=----- x 100%	-----
	Выручка на начало года	175467

#### 3. Коэффициент изменения прибыли

	Прибыль на конец года	6525
$K_{\text{изм.приб.}}$	=----- x 100%	-----
	Прибыль на начало года	3355

$K_{\text{изм.вал.}} = 102,4$

$K_{\text{изм.выр.}} = 105,8$

$K_{\text{изм.приб.}} = 194,5$

Идеальной ситуацией будет такая, при которой темпы роста прибыли будут больше темпов роста выручки и валюты баланса. Темп роста выручки также должен быть больше темпа роста валюты баланса.

$$K_{\text{изм.приб.}} > K_{\text{изм.выр.}} > K_{\text{изм.вал.}}$$

У общества в полученных показателях не нарушено ни одно условие.

### Уставный капитал

Уставный капитал общества составляется из номинальной стоимости акций общества, приобретенных акционерами (размещенные акции).

Уставный капитал АО «Мончегорскводоканал» составляет 59.601.300 рублей и определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующий интересы его кредиторов.

Обществом размещены 596013 штук именных обыкновенных бездокументарных акций на общую сумму 59.601.300 рублей по номинальной стоимости 100 рублей за одну акцию, все акции размещены в муниципальной собственности города Мончегорска.

### Себестоимость.

Затраты на производство и реализацию продукции за 2017год составили 172513 тыс. руб.

### Структура основных затрат за 2016 и 2017 годы

Элементы затрат	Сумма (тыс.руб.)		Удельный вес (% к итогу)	
	! 2016 !	! 2017 !	! 2016 !	! 2017 !
1. Материальные затраты всего,	39383	38028	24,3	22,0
в том числе:				
-электроэнергия	21126	21018	13,0	12,2

-теплоэнергия	2407	2255	1,5	1,3
-прочие материальные затраты	15850	14755	9,8	8,5
1. Амортизация основных фондов	7487	8571	4,6	5,0
2. Зарплата	78984	86697	48,8	50,2
3. Социальные взносы	23237	25574	14,4	14,8
4. Налоги в себестоимости	6017	6305	3,7	3,7
5. Прочие элементы затрат	6864	7338	4,2	4,3
<b>И Т О Г О</b>	161972	172513	100	100

### **Учет расчетов по налогу на прибыль.**

Условный расход по налогу на прибыль 2017 года составил 1941510 рублей.

Постоянные разницы(9440318=), повлиявшие на корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль в сторону его увеличения:

материальная помощь на погребение, материальная помощь малообеспеченным, затраты сверх норм (НДС, ТМЗ, плата за сверхнормативные выбросы в окружающую среду и пр.), затраты на проведение культмассовых мероприятий.

Постоянная разница (3909064=), повлиявшая на налог на прибыль в сторону его уменьшения: фактическое начисление и выплата вознаграждения по итогам работы за 2017год, амортизация по неотделимым улучшениям основных средств, сумма корректировки платы за сверхнормативные выбросы за 2016 год, основные средства, стоимостью не более 100000 рублей.

Переменные разницы (2625963=), повлиявшие на налог на прибыль в сторону его увеличения: сумма амортизации по основным средствам, приобретенным за счет заемных средств, разница между налоговой и бухгалтерской амортизацией.

## Характеристика финансового результата.

По результатам финансово- хозяйственной деятельности АО «Мончегорскводоканал» за 2017 год получена прибыль в размере 6525 тыс. руб.:

-Прибыль от реализации по основной деятельности	+ 13192тыс.р.
-Прочие доходы	+ 9883тыс.р.,
в том числе:	
* прибыль от прочей реализации	1053тыс.р.
* бюджетные и внебюджетные средства по реконструкции ОСГ, строительству септика на 25 км, неотделимые улучшения	1470тыс.р.
* возмещенная госпошлина	4597тыс.р.
* страховое возмещение	28тыс.р.
* субсидия на компенсацию выпадающих доходов	600тыс.р.
* доходы прошлых лет, выявленные в отчетном (решение Арбитражного суда по делу с ООО «Теплоэнергосервис»)	2135тыс.р.
- Прочие расходы	- 13367тыс.р.,
в том числе:	
* госпошлина в Арбитраж	1061тыс.р.
* услуги банка	518тыс.р.
* материальная помощь на погребение, уход на пенсию и пр.	466тыс.р.
* премирование к праздникам, юбилейным датам	212тыс.р.
* % за кредит	356тыс.р.
* социальные взносы	178тыс.р.
* материальная помощь организациям	390тыс.р.
* плата за сверхнормативные выбросы	

---

в окружающую среду, штрафы	409тыс.р.
* списание капитальных вложений	3336тыс.р.
* затраты сверх норм (НДС, ТМЗ, ТБ и др.)	457тыс.р.
* затраты на оздоровительный комплекс	805тыс.р.
* расходы прошлых лет, выявленные в отчетном (решение Арбитражного суда по «ТЭС»)	3045тыс.р.
<hr/>	
* дебиторская задолженность с истекшим сроком давности	511тыс.р.
* медтовар, медуслуги	362тыс.р.
* юбилей общества	462тыс.р.
* приобретение детских новогодних подарков	97тыс.р.
* оценочное обязательство по выплатам при сокращении штата	386тыс.р.
* прочие	316тыс.р.
- Отложенные налоговые активы	+ 404тыс.р.
- Отложенные налоговые обязательства	-
- Текущий налог на прибыль	- 3573тыс.р.
- Обязательные платежи, в том числе: пени за несвоевременное перечисление налогов	- 14тыс.р.  14тыс.р.

Итого: сумма прибыли 2017 года составила 6525 тысяч рублей.

---

### **Учетная политика общества.**

Учетная политика предприятия на 2018 год:

- приказ № 388 от 29.12.2017г. «Об организации единого  
учетного процесса на 2018 год»,
- приказ № 389 от 29.12.2017г. «О способах ведения  
бухгалтерского учета»,
- приказ № 390 от 29.12.2017г. «О способах ведения  
налогового учета».

Внесены дополнения в учетную политику общества на 2018 год:

- для повышения качества информации об объектах бухгалтерского

учета конкретизирован срок создания резерва по сомнительным долгам.

Другие положения учетной политики не изменились.

## **Мероприятия в области выполнения условий пользования водными объектами, реального улучшения надежности и качества водоснабжения и водоотведения города Мончегорска.**

АО «Мончегорскводоканал» уделяет огромное внимание решению вопросов по повышению надежности работы сетей и объектов водоснабжения и водоотведения в муниципальном образовании город Мончегорск.

Специалистами АО «Мончегорскводоканал» проводятся мероприятия по поддержанию бесперебойной, устойчивой и эффективной работы очистных сооружений хозяйственно-бытовой канализации, систем водоснабжения и водоотведения.

Как и в предыдущие годы выполнен большой объем работ по текущему и капитальному ремонту водопроводных и канализационных сетей и колодцев города.

В отчетном году, в соответствии с требованиями природоохранного и санитарного законодательства:

- \* проведена уборка и очистка водоохранных зон,
- \* решен вопрос по подводно-техническому обследованию водозабора насосной станции № 20;
- \* выполнены работы по наблюдению за водными объектами: протока Роговая Ламбина и озеро Монче-озеро (морфологические особенности);
- \* проводится мониторинг качества воды озера Монче-озеро (источника питьевого водоснабжения) и качества питьевой воды в соответствии с «Рабочей программой производственного контроля качества питьевой воды хозяйственно-питьевого водоснабжения города Мончегорска»;
- \* проводится мониторинг качества природных и сточных вод.

В плане технического развития на 2018 год общество предусматривает провести реконструкцию аэрационной системы ОСГ, сетей водоснабжения (534 п. м); осуществить замену водопроводных сетей (932 п. м), сетей канализации (53 п. м), ремонт канализационных колодцев с установкой люков (34 шт.); приобрести насосные агрегаты на КНС, автомашину КО-713, трактор МТЗ-82,1; а также, в соответствии с требованиями Водного кодекса, выполнить подводно-технические работы по обследованию сбросных коллекторов очистных сооружений города.

Генеральный директор  
АО «Мончегорскводоканал»

Рудаков А.В.

Главный бухгалтер

Беспалых С.И.