

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой (финансовой) отчетности АО «Мончегорскводоканал» за 2020 год.

Акционерное общество «Мончегорскводоканал» зарегистрировано 01 декабря 2005г. инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Мончегорску Мурманской области. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах» от 28.12.1995 г. № 208-ФЗ с изменениями и дополнениями, Федеральным законом «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» от 14.11.2002г. № 161-ФЗ, Федеральным законом «О приватизации государственного и муниципального имущества» от 21.12.2001г. № 178-ФЗ с изменениями и дополнениями, программой приватизации муниципального имущества г. Мончегорска, утвержденного решением городского Совета города Мончегорска от 27.06.2002г. № 28 с изменениями и дополнениями, решением Мончегорского городского Совета от 17.11.2005г. № 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 Общества: РФ, Мурманская область, г. Мончегорск, ул. Комсомольская набережная д.52/9 (5 этаж).

Идентификационный номер налогоплательщика: 5107909951,

Код причины постановки на налоговый учет: 510701001,

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

Телефон: (81536) 3-05-08, факс: (81536) 3-21-19, e-mail: office@aomvk.ru

Основной вид деятельности Общества: 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 КИПиА;
- 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 систем и другое.

Состав Совета директоров:

Председатель совета директоров – Староверов Д.Г., глава муниципального образования;

Члены совета директоров:

Садчиков В.И., глава администрации города Мончегорска;

Селезнев А.В., заместитель главы администрации города;

Терсков Р.А., заместитель главы администрации города;

Бидненко Е.Н., председатель комитета имущественных отношений города.

Состав ревизионной комиссии: Юдкина О.Н., Перегородова Г.Г., Ишкова Е.И.

Реестродержатель: ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляет Мурманский филиал АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» Адрес: 183038, г. Мурманск, пр. Ленина д.73, офис 201, телефоны (8152) 45-11-26, 45-11-27, www.prcreg.ru.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

Состав основных средств по состоянию на 31.12.2020 года.

Тыс.руб.

№ п/п	Группа основного средства	Остаточная стоимость	Доля в общей массе, %
1.	Здания	16 734,0	21,31
2.	Машины и оборудование	7 302,0	9,30
3.	Земельные участки	1 932,0	2,46
4.	Сооружения	45 921,00	58,48
5.	Транспортные средства	5 395,0	6,87
6.	Офисное оборудование	230,0	0,30
7.	Прочие объекты ОС	1 007,0	1,28
	ИТОГО:	78 521,0	100,0

В отчетности основные средства отражены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и норм амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. По земельным участкам амортизация не начисляется.

КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Объем инвестиций выполненный Обществом в 2020 году составил 8 097,7 тыс. рублей.

В течении отчетного периода за счет собственных средств Обществом приобретены:

- Насос канализационный Grunfos - 1 948,3 тыс. руб.
- Аппарат стыковой сварки W630 – 440,0 тыс. руб.
- Вибротрамбовка Delta CP35 (с подвеской F5/6) – 276,6 тыс. руб.

- Дизельная электростанция АД-20-Т400-1Р – 250,0 тыс. руб.
- Агрегаты и оборудование – 1 339,8 тыс. руб.
- Офисное оборудование – 168,0 тыс. руб.
- Автомобиль грузовой цистерна КАМАЗ-532120 А743АТ51 – 541,7 тыс. руб.
- Полуприцеп тракторный ПТ 1-1,8 (ССМ 080-300) – 66,7 тыс. руб.
- проведены реконструкция водопроводной сети на участке водопровода В районе дома Климентьева 13 от ВК 222 до ВК 224, диаметром 315 мм протяженностью 137 м.п. и реконструкция участка водовода от ВК 35 до ВК 36 «КАСКАД», протяженностью 208 м.п., диаметром 560 мм сумма затрат которых составила 3 055,3 тыс.руб.

Также в 2020 году по договорам лизинга приобретены 2 единицы техники:

1. Погрузчик универсальный АМКАДОР 332С4 – 4 202,0 тыс. руб.
2. Трактор БЕЛАРУС МТЗ-82.1 – 1 999,5 тыс. руб.

Динамика капитальных вложений

Тыс.руб.

Год	Собственные средства	Привлеченные средства	Всего средств	Коэффициент износа основных средств на конец года
2015	9 394,0	-	9 394,0	54,0%
2016	6 954,0 4 838,0 вклад в уставный капитал	-	11 792,0	54,6%
2017	8 231,0	-	8 231,0	56,5%
2018	8 141,0	-	8 141,0	58,8%
2019	9 459,0	1 466,0	10 925,0	61,0%
2020	8 097,7	6 201,5	14 299,2	64,8%

Анализируя коэффициент износа, который также показывает, в какой степени профинансированы замена и обновление основных средств, хочется отметить стабильность его прироста за последние годы в среднем на 2-3 % в год. Так как большая часть действующих водопроводных и канализационных сетей изношена, то необходимость инвестирования и модернизации систем водоснабжения и водоотведения остается одной из приоритетных задач Общества.

Собственные источники инвестиций

Тыс.руб.

Показатель	Остаток на 31.12.2019г.	Начислено (образовано)	Использовано	Остаток на 31.12.2020г.
Амортизация	27 020,4	13 609,6	5 982,0	34 648,0
Прибыль	-	2 115,7	2 115,7	-
Итого	27 020,4	15 725,3	8 097,7	34 648,0

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2020 году Общество средства на финансовые вложения не отвлекало: 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, которые находятся в распоряжении Общества, включая денежные средства и средства в расчетах, в течении 2020 года увеличилась на 13 027 тыс. руб., в большей степени за счет увеличения оборотных активов. Величина внеоборотных активов снизилась на 3 801 тыс.руб.

Наличие существенной дебиторской задолженности рассматривается как фактор, отрицательно влияющий на финансовое положение Общества. Величина ее в общей сумме оборотных активов на конец 2020 года составляет 84%. В общем объеме дебиторской задолженности 62 784 тыс. руб. –12 380 тыс. руб. – просроченная задолженность потребителей. Это факт создает угрозу финансовой устойчивости Общества и требует привлечения дополнительных источников финансирования для внедрения более эффективных проектов по работе с должниками.

Величина наличных денежных средств и средств на счетах в банках к концу отчетного года снизилась, её удельный вес в составе оборотных активов - 0,36%.

Тыс.руб.

Разделы	На начало года	На конец года	прирост
Стоимость			
имущества всего,	154 206,0	167 233,0	+ 13 027,0
в т.ч.			
1. Внеоборотные	96 510,0	92 709,0	- 3 801,0
активы			
в % к итогу	62,6	57,7	
2. Оборотные	57 696,0	74 523,0	+ 16 827,0
активы			
в % к итогу	37,4	44,6	
в т.ч.			
производственные	9 891,0	11 464,0	+ 1573,0
запасы			
в % к оборотным	17,1	15,4	
активам			
Дебиторская	47 058,0	62 784,0	+ 15 726,0
задолженность			
в % к оборотным	81,6	84,2	
активам			
денежные средства	747,0	270,0	- 477,0
в % к оборотным	1,3	0,4	
активам			

Если рассматривать реальные активы, характеризующие производственную мощность предприятия, т.е. основные средства и производственные запасы, то к началу отчетного года они составляли 102 297,0 тыс.руб. или 66,3% всех активов, а к концу отчетного периода – 100 554,0

тыс.руб., или 60,1% всех активов. Данное процентное сравнение указывает на снижение производственных возможностей Общества.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Величина дебиторской задолженности на 31.12.2020 года составляет 62 784,0 тыс.руб., из нее дебиторская задолженность покупателей за услуги водопотребления и водоотведения - 40 734,0 тыс.руб. Можно выделить основных дебиторов:

- АО «Кольская ГМК» - 6 022,0 тыс. руб.↑;
- ООО «Теплоэнергосервис» - 5 403,0 тыс. руб. (признан банкротом в 2020 году)↓;
- ООО «ДУ» - 1 962,0 тыс. руб.↑;
- ООО «Комфорт-Сервис СПб» - 1 612,0 тыс. руб.↑;
- ООО «Комфорт-сервис» (г. Мончегорск) – 745,0 тыс. руб.↑;
- ФГБУ «ЦЖКУ Министерства обороны» - 584,0 тыс.руб.↓;
- ГОАУЗ «МЦРБ» - 285,0 тыс.руб.↓;
- ООО «Альтернатива» - 1 281,0 тыс.руб. ↓

Как и в предыдущие годы, самым платежеспособным покупателем остается АО «Кольская ГМК», которая своевременно оплачивает услуги по водопотреблению и водоотведению предприятия муниципального подчинения.

В течении отчетного года Общество своевременно выплачивало заработную плату работникам, перечисляло платежи в бюджеты всех уровней, вело расчеты с поставщиками.

В конце 2018 года и в течение 2019 года Общество перешло на прямые договоры по расчетам с населением города Мончегорска. В связи с этим в течение 2019-2020 годов образовалась задолженность населения в размере 28 209,7 тыс. руб.

В Обществе активно ведется претензионно-исковая работа по взысканию дебиторской задолженности. Самым крупным и проблемным дебитором является ООО «Теплоэнергосервис», общая сумма задолженности которого составляет 11 990,5 тыс.руб. В начале 2019 года было подано исковое заявление на взыскание задолженности на сумму 6 093,5 тыс.руб., которая была оплачена им в добровольном порядке. 20 августа 2019 года в отношении должника ООО «Теплоэнергосервис» возбуждено производство о несостоятельности (банкротстве) дело № А42-8131/2019. 30 июня 2020 Арбитражным судом Мурманской области ООО «Теплоэнергосервис» признано банкротом. Требование АО «Мончегорскводоканал» на сумму 5 897,5 тыс.руб. включено в третью очередь реестра требований кредиторов.

В отношении второго крупного дебитора ООО «Комфорт-Сервис» (СПб) также

возбуждено дело о несостоятельности (банкротстве). 28 мая 2019 Арбитражным судом города Санкт-Петербурга и Ленинградской области ООО «Комфорт-Сервис» признан банкротом. Требования АО «Мончегорскводоканал» на сумму 1 570,0 тыс.руб. включено в третью очередь реестра требований кредиторов.

Третьим крупным дебитором является ООО «Альтернатива», задолженность которого составляет 1 281 315 руб. В настоящее время вся сумма задолженности ООО «Альтернатива» взыскана в судебном порядке, исполнительные документы предъявлены для принудительного взыскания в службу судебных приставов.

В связи с тем, что АО «Мончегорскводоканал» самостоятельно производит расчеты за услуги водоснабжения и водоотведения с населением города Мончегорска и как следствие осуществляет сбор платежей на предприятии проводится предупредительно-разъяснительная, претензионная и исковая работа. Для снижения дебиторской задолженности в отношении граждан Обществом осуществляется планомерная и регулярная досудебная и судебная работа.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2020 год кредиторская задолженность АО «Мончегорскводоканал» составила 31 046,0 тыс. руб. в т. ч.:

- задолженность по расчетам с поставщиками – 10 310 тыс. руб.;
- задолженность по оплате труда – 4 517 тыс. руб.;
- задолженность перед бюджетом - 12 203 тыс. руб.;
- задолженность по социальному страхованию - 3 364 тыс. руб.;
- прочие кредиторы – 651 тыс. руб.;

На конец года у Общества имеется долг перед АО «Мончегорская теплосеть» в сумме 1 414 тыс. руб., а также перед ООО «Арктик-энерго» - 6 532 тыс. руб., из нее 1 900 тыс. руб. просроченная.

В связи с недостаточностью оборотных средств Обществом открыта кредитная линия в ПАО «Сбербанк».

ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

По результатам деятельности Общества в 2020 году объем услуг за водопотребление и водоотведение составил 259 918,0 тыс. руб. (с учетом НДС), 216 997,0 тыс. руб. (без учета НДС). Анализ доходов от реализации услуг за водопотребление и водоотведение за прошлые отчетные периоды приведены в таблице:

Год	Доход без учета НДС, тыс. руб
2015	153 247,0
2016	175 467,0
2017	185 705,0
2018	186 326,0
2019	213 788,0
2020	216 997,0

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

Показатели платежеспособности предприятия.

Для характеристики финансового состояния предприятия применяются различные оперативные финансовые показатели.

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.

$K_n = \text{текущие активы} / \text{краткосрочные обязательства}$

$K_n = 57\,696 / 28\,145 = 2,05$ на начало года; $K_n = 74\,523 / 31\,046 = 2,40$ на конец года;

На отчетную дату, если Общество мобилизует все свои оборотные средства, оно сможет полностью погасить текущие обязательства по расчетам, после чего в активе останется 43 477,0 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.

Оценка платежеспособности предприятия производится на основе характеристики ликвидности оборотных активов, то есть 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 расчетных счетах в банке – 270 тыс. руб.

Денежные средства / Краткосрочные обязательства * 100

$$270 / 31\ 046 * 100 = 0,87$$

Значение коэффициента на начало года – 2,65. Очевидно, что обеспеченность краткосрочных обязательств за год снизилась, а так как по международным стандартам показатель абсолютной ликвидности колеблется в пределах 20 - 30 %, коэффициент свидетельствует о неплатежеспособности Общества на отчетную дату.

Доходность реализации (выручка на рубль затрат) определяется как отношение выручки от реализации к затратам на производство и реализацию, то есть:

$$225\ 252 / 215\ 729 = 1,04$$

Таким образом, на каждый рубль затрат получена прибыль в размере 1 копейка.

Коэффициент финансовой независимости предприятия. Характеризует долю собственного капитала в общей сумме источников финансирования. Рост K_n означает рост финансовой независимости.

K_n = источники формирования собственных оборотных средств / валюта баланса

$$K_n \text{ на } 01.01.2020 = 89\ 313 / 154\ 206 = 0,58$$

$$K_n \text{ на } 01.01.2021 = 98\ 685 / 167\ 233 = 0,59$$

Коэффициент финансового риска. Определяет степень эффективности использования капитала, вложенного в активы общества.

K_p = собственный капитал – долгосрочные финансовые обязательства / валюта баланса

$$K_p = (98\ 685 + 115) / 167\ 233 = 0,59.$$

Коэффициент финансового риска на начало отчетного периода соответствует коэффициенту финансовой независимости. Коэффициент финансового риска на конец года $K_p = 0,59$. Финансовое положение Общества не может считаться устойчивым, т.к. значение показателей должно находиться в пределах от 0,8 – 0,9 включительно.

Показатель Чистые активы характеризует величину собственного капитала предприятия. Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2020 г. – 133 531 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

Тыс.руб.

Дата	31.12.2016г.	31.12.2017г.	31.12.2018г.	31.12.2019г.	31.12.2020г.
Чистые активы	117 396	120 450	120 874	125 629	133 531

Приняв во внимание превышение чистых активов над уставным капиталом и их постоянное увеличение за пятилетний период можно говорить о хорошем финансовом положении Общества по данному признаку.

Устойчивость финансового положения характеризует степень зависимости организации от внешних инвесторов. В 2020 году Общество продолжало пользоваться открытой кредитной линией в ЦАО «Сбербанк», средства которой направлялись для финансирования текущей деятельности Общества.

Коэффициент изменения валюты баланса

$$K_{\text{изм.вал.}} = \text{валюта баланса на конец года} / \text{валюта баланса на начало года} * 100 = 108,0$$

$$K_{\text{изм.выр.}} = \text{выручки на конец года} / \text{выручки на начало года} * 100 = 105,4$$

$$K_{\text{изм.прибыли}} = \text{прибыль на конец года} / \text{прибыль на начало года} * 100 = 32,6$$

Идеальной будет ситуация, когда темпы роста прибыли будут больше темпов роста выручки и валюты баланса. Темп роста выручки также должен быть больше темпа роста валюты баланса.

$$K_{\text{изм.прибыли}} > K_{\text{изм.выручки}} > K_{\text{изм.валюты}}$$

У Общества в полученных показателях данное условие не соблюдено. По результатам текущего года очевидно существенное снижение коэффициента изменения прибыли.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Размер выплаты генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2020 году составило 1 855 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов 462 тыс. руб. Кроме того, в 2020 г. согласно Положения о порядке и условиях выплаты работникам Общества вознаграждения за общие результаты работы по итогам за год, генеральному директору выплачено вознаграждение в размере 44,0 тыс. руб.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции). Размер его 01.01.2020 года составляет 59 601 300 рублей и определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующий интересы его кредиторов. Обществом размещены 596 013 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. На дату 31.12.2020 года Уставный капитал составляет 69 943 000 рублей на основании Решения единственного учредителя № 3 от 19.10.2020 года об увеличении Уставного капитала путем размещения дополнительных именных обыкновенных бездокументарных акций в количестве 103 421 штука на общую сумму 10 342 100 рублей, номинальной стоимостью 100 рублей каждая, оплата которых будет осуществлена муниципальным имуществом города Мончегорска.

События после отчетной даты. Передача имущества планировалась на февраль 2021 года. Но в связи с отказом ЦБ РФ от 19.02.2021 г. в государственной регистрации дополнительного выпуска обыкновенных акций, передача имущества не произошла. Единственный учредитель готовит пакет документов для обжалования данного отказа Центрального Банка РФ в Арбитражном суде г. Санкт-Петербурга.

СЕБЕСТОИМОСТЬ

Затраты на производство и реализацию продукции в 2020 году составили 215 729 тыс. руб.

Структура основных затрат в 2020 г. и 2019 г.

Статья затрат	Сумма тыс. руб.		Удельный вес % к итогу	
	2019	2020	2019	2020
1. Материальные затраты всего,	47 678	40 654	23,9	18,8
в том числе:				
- электроэнергия	21 964	22 082	11,0	10,2
- теплоэнергия	2 724	2 450	1,4	1,1
- прочие материальный затраты	22 990	16 122	11,5	7,5
2. Амортизация основных фондов	11 256	7 661	5,6	3,6
3. Заработная плата	97 341	106 263	48,9	49,3
4. Страховые взносы	29 126	30 816	14,6	14,3
5. Налоги в себестоимости	7 542	7 685	3,8	3,6
6. Прочие элементы затрат	6 349	18 196	3,2	8,4
ИТОГО:	199 292	215 729	100	100

ХАРАКТЕРИСТИКА ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА

По результатам финансово – хозяйственной деятельности за 2020 год получена чистая прибыль в размере 2 028 тыс. руб.

Прибыль от реализации основной деятельности – 9 523 тыс. руб.;

Прочие доходы – 3 473 тыс. руб.;

в том числе:

- доходы от прочей реализации (сдача имущества в аренду, оздоровительный комплекс – 814,0 тыс. руб.;
- бюджетные и внебюджетные средства на реконструкцию ОСГ, строительству септика на 25 км, неотделимые улучшения – 1 470,0 тыс. руб.;
- страховое возмещение по ДТП – 51,0 тыс. руб.;
- возмещенная госпошлина - 298,0 тыс. руб.;
- прочие внереализационные доходы – 840,0 тыс. руб.;

Прочие расходы – 8 846,0 тыс.руб.:

В том числе:

- госпошлина, уплаченная в государственные органы и Арбитражный суд – 383,0 тыс.руб.
- услуги банка – 2 031,0 тыс.руб.
- материальная помощь на погребение и малообеспеченным, единовременное пособие в связи с уходом на пенсию – 616,0 тыс.руб.
- премирование к праздникам, юбилейным датам – 300,0 тыс.руб.
- уплаченные проценты по кредиту – 90,0 тыс.руб.
- материальная помощь организациям – 374,0 тыс.руб.
- плата за сверхнормативные выбросы в окружающую среду, штрафы – 1 117,0 тыс.руб.
- затраты сверх норм (НДС, ТБ, МПЗ и другие) – 376,0 тыс.руб.
- затраты на оздоровительный комплекс – 378,0 тыс.руб.
- затраты по резерву сомнительных долгов – 27,0 тыс.руб.
- дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности – 762,0 тыс.руб.
- возмещенная работникам стоимость мед.товаров, мед.услуг – 568,0 тыс.руб.
- затраты на проведение культмассовых мероприятий – 235,0 тыс.руб.
- приобретение детских новогодних подарков – 129,0 тыс.руб.
- убытки прошлых лет – 335 тыс.руб.
- прочие - 1 125,0 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль – 1 856,0 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль – 73,0 тыс.руб.

В результате реформации баланса в бухгалтерском учете образовался убыток 103 тыс. руб.
ИТОГО сумма чистой прибыли составила –2 028,0 тыс. руб.

УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Условный расход по налогу на прибыль, начисленный на полученную прибыль в 2020 году по бухгалтерскому учету составил 812 тыс. рублей (сумма полученной прибыли $4\,060 \cdot 20\%$).

Отложенный налог на прибыль в размере 73 тыс. рублей был начислен на временную (переменную) разницу за счет расхождения в учете по суммам амортизации основных средств, списания дебиторской задолженности, разницы между налоговой и бухгалтерской амортизацией по основным средствам, повлиявшие на налог на прибыль в сторону его уменьшения.

С учетом расчетов по ПБУ 18/02 текущий налог на прибыль за 2020 год составил 1856 тыс. рублей.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Учетная политика предприятия на 2020 год утверждена приказом № 458 от 30.12.2019 г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета».

Приказом № 459 от 30.12.2019 г. «О способах ведения налогового учета» принята Учетная политика для целей налогообложения на 2020 год.

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 города Мончегорска.

Специалистами Общества 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 природо-охранного и санитарного законодательства:

- проведена уборка и очистка водоохраных зон;
- выполнены подводно-технические работы по обследованию сбросных коллекторов очистных сооружений города;
- выполнены работы по наблюдению за водными объектами – морфологические особенности (протока Роговая Ламбина и озеро Монче-озеро);
- 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.

ВЛИЯНИЕ ГЛОБАЛЬНОГО РАСПРОСТРАНЕНИЯ КОРОНАВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ

В начале 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику.

Такие виды бизнеса как кафе, бары, кинотеатры, фитнес-центры, парикмахерские, салоны красоты и тому подобные виды предпринимательства признаны в 2020 году наиболее пострадавшими от коронавирусной инфекции, ввиду приостановки деятельности на продолжительный период времени. Это в свою очередь повлекло снижение объёмов реализации Общества. Основной спад произошёл в период март - апрель 2020 года, ввиду предприятие понесло потери в размере 4 452,0 тыс руб. в сравнении с фактическим объёмом потребления в аналогичном периоде 2019 года.

Вследствие вышеуказанных событий в 2020 году в РФ наблюдались существенные изменения в экономике, такие как снижение биржевых индексов и цен на нефть, значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики. Главным аспектом 2020 года было введение государством ограничений, связанных с мерами по сдерживанию развития пандемии COVID-19. На ряду с этим бизнесу и населению были предоставлены ряд мер государственной поддержки, связанных с развитием коронавируса.

Общество определило, что вышеперечисленные события относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты. В настоящее время невозможно достоверно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии COVID-19 на финансовое

положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды. Предприятие в таких условиях принимает меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Генеральный директор

АО «Мончегорскводоканал»

Главный бухгалтер



А.В.Рудаков

О.К.Павлова