

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2018г.  
(в текстовой форме)**

26 марта 2019г

г. Ставрополь

**1. Общие сведения о Предприятии**

Полное наименование Предприятия: государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал», сокращенное, применяемое наравне с полным наименованием - 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».

В 2008г. Предприятие поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика (уведомление ИФНС России по Промышленному району г. Ставрополя), 15.11.2018г. Предприятие исключено из списка крупнейших (уведомление ИФНС по Ленинскому району г. Ставрополя).

По состоянию на дату составления отчетности предприятие находится в ведомственном подчинении Министерства имущественных отношений Ставропольского края, на которое возложены координация и регулирование деятельности в соответствующих отраслях (сфере управления).

Учредителем и собственником имущества Предприятия является Ставропольский край. Министерство имущественных отношений Ставропольского края исполняет полномочия органа по управлению государственным имуществом, осуществляет полномочия собственника имущества, закрепленного за Предприятием и функции Учредителя Предприятия.

Среднесписочная численность 7 494 чел.

Орган исполнительный власти – генеральный директор В.В. Акимов.

**2. 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 Отчете о финансовых результатах) Предприятие применяет критерий существенности 10 % к итогу, в отношении итоговых отчетных показателей (валюты баланса) в форме Бухгалтерский баланс. Раскрываются дополнительные (аналитические) данные, которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения предприятия.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Факты неприменения отдельных способов бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета, отсутствовали.

## **2.1. Информация о доходах и расходах**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. При определении доходов и расходов предприятие применяет метод начисления.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются в разрезе видов услуг. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями. В качестве прочих доходов (поступлений) учитываются доходы в соответствии с разделом III ПБУ 9/99.

Расходы предприятия в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. На счетах учета расходов Предприятие формирует полную производственную себестоимость. В качестве прочих расходов учитываются расходы в соответствии с разделом III ПБУ 10/99.

Прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам, в т. ч. когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

## **2.2. Информация по договорам строительного подряда**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008.

Доходы и расходы по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы по договору признаются способом "по мере готовности" с учетом принципа равномерности их признания.

Признание доходов и расходов по договору способом "по мере готовности" определяется исходя из процентного соотношения фактически произведенных расходов в отчетном периоде к общей сумме расходов, заложенных в смете.

Расходы определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору (на основании Акта о приемке выполненных работ форма КС-2).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения

договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

### **2.3. Информация о внеоборотных активах**

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

При начислении амортизации основных средств применяется линейный метод. Лимит признания активов объектами основных средств (п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств») установлен в размере 40 000 руб.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

### **2.4. Материально-производственные запасы**

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

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.

### **2.5. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В случае незначительности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами предприятия в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается незначительной, если она не превышает 5 процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозитный вклад в бухгалтерской отчетности признается в составе финансовых вложений. Исключением являются те вклады, которые могут быть отнесены к денежным эквивалентам (открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или с датой возврата не более 10 календарных дней).

### **2.6. Займы (кредиты) полученные**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в

соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

## **2.7. Информация об оценочных значениях**

Учет оценочных значений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н. Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. Оценочными значениями являются приблизительно определенные или рассчитанные работниками организации на основе профессионального суждения значения некоторых показателей при отсутствии точных способов их определения.

Для целей бухгалтерского и налогового учета создается резерв по сомнительной задолженности. Для целей бухгалтерского учета создается резерв под обесценение внеоборотных активов, резерв под обесценение МПЗ.

Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы. Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на отдельных синтетических счетах.

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

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденный Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль (п. 20 ПБУ 18/02).

## **2.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Для целей бухгалтерского учета создаются оценочные обязательства на покрытие предстоящих расходов по оплате отпусков, оценочные обязательства по судебным спорам. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

К величине условного оценочного обязательства и актива относятся существующие на отчетную дату обязательства и активы. Величина условного оценочного обязательства определяется Предприятием на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, документального подтверждения обоснованности такой оценки.

## **3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса**

На основании распоряжения Правительства Ставропольского края от 12.07.2018г. №269-рп «О реорганизации государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал» путем присоединения к нему государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Жилищно-коммунального хозяйства



Кировского района» ГУП СК «Ставропольскрайводоканал» (Правопреемник) приняты активы и обязательства на дату внесения в Реестр записи о прекращении деятельности ГУП СК «Жилищно-коммунального хозяйства Кировского района» на основании акта приема-передачи по состоянию на 23.12.2018г. путем построчного объединения (суммирования) числовых показателей бухгалтерского баланса.

### 3.1. Характеристика активов

Изменение значений актива бухгалтерского баланса приведено в таблице:

						тыс. руб.
Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост «+», уменьшение «-», %	Справочно (принято активов от ГУП СК «Жилищно-коммунального хозяйства Кировского района»)	
<b>АКТИВ</b>						
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>						
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
Результаты исследований и разработок	-	-	-	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	-	-	-	-	-	-
Основные средства	4 218 903	2 645 374	1 573 529	59	75 126	
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	1	1	0	0	-	-
Отложенные налоговые активы	100 034	126 990	-26 956	-21	4 844	
Прочие внеоборотные активы	184 395	210 264	-25 869	-12	41	
<b>Итого по разделу I</b>	<b>4 503 333</b>	<b>2 982 629</b>	<b>1 520 704</b>	<b>51</b>	<b>80 011</b>	
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>						
Запасы	253 858	277 500	-23 642	-9	2 803	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	279	6 492	-6 213	-96	-	
Дебиторская задолженность	1 323 471	1 313 710	9 761	1	18 425	
в том числе: Строительно-монтажные работы, связанные с выполнением этапа работ, но не предъявленные заказчику	9 298	9 298	0	0	-	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	-	-	-	
Денежные средства и денежные эквиваленты	476 463	156 974	319 489	204	1 063	
Прочие оборотные активы	1 336	1 592	-256	-16	-	
<b>Итого по разделу II</b>	<b>2 055 407</b>	<b>1 756 268</b>	<b>299 139</b>	<b>17</b>	<b>22 291</b>	
<b>БАЛАНС</b>	<b>6 558 740</b>	<b>4 738 897</b>	<b>1 819 843</b>	<b>38</b>	<b>102 302</b>	

#### 3.1.1. Характеристика внеоборотных активов

Внеоборотные активы предприятия формируются в основном за счет основных средств, отложенных налоговых активов и прочих внеоборотных активов. За 2018г. произошло увеличение стоимости внеоборотных активов на 1 520 704 тыс. руб.

а) **Основные средства.** За 2018г. произошло увеличение стоимости основных средств на 1 573 529 тыс. руб.

Увеличение стоимости обусловлено принятием на баланс от Министерства имущественных отношений Ставропольского края (собственника имущества) в хозяйственное ведение в состав основных средств объекта «Водовод от очистных сооружений Кубанского районного водопровода до головной насосной станции в г. Пятигорске» на участок от ПК 84+6- ПК 375+46,5» в размере 1 588 722 тыс. руб. и объектов реорганизованного предприятия ГУП СК «Жилищно-коммунального хозяйства Кировского района». В 2018г. выполнены работы по капитальному строительству

государственной собственности Ставропольского края «Строительство водопровода в западной части гор. Ипатово Ипатовского района Ставропольского края» (соглашение от 03.09.2018 № 2-68), «Водоснабжение пос. Урожайный Предгорного района Ставропольского края» (соглашение от 25.12.2018 № 2-95), в том числе за счет бюджетного финансирования в размере 30 811 тыс. руб., за счет собственных средств 4 569 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018г. объекты отражены в составе основных средств.

Снижение стоимости основных средств обусловлено их старением, превышением суммы начисления амортизации (износа), над стоимостью приобретения, реконструкции активов. Сумма начисленной годовой амортизации составила 273 402 тыс. руб. Уменьшение стоимости основных средств указывает на недостаточные темпы их обновления, отсутствие источников финансирования для обновления активов. Анализ основных средств ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» показывает, что основное строительство и ввод в эксплуатацию объектов водно-канализационного хозяйства осуществлялся в 1960-1980г., расчетный срок эксплуатации систем водоснабжения, водоотведения истек, в настоящее время средний уровень их износа достигает по отдельным системам 70 - 100%.

В составе основных средств предприятия числятся 392 объекта основных средств, не используемых в производстве, остаточная стоимость на 31.12.2018г. составила 37 005 тыс. руб. Указанные объекты переведены на консервацию в соответствии с требованиями нормативных актов РФ.

**б) Прочие внеоборотные активы.** За 2018г. произошло уменьшение стоимости прочих внеоборотных активов на 25 869 тыс. руб. Уменьшение стоимости обусловлено передачей в монтаж оборудования и доведения их до состояния пригодного к эксплуатации.

В составе прочих внеоборотных активов учитываются незавершенные капитальные вложения, в частности затраты предприятия в строительство объектов, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов основных средств с учетом последовательного применения учетной политики от одного учетного года к другому и сопоставимости данных бухгалтерского баланса (исполнение п. 5 ст. 8 Закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 33 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и п. 32 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»). Решение об отражении незавершенных капитальных вложений в составе прочих внеоборотных активов принято исходя из норм ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (более позднего, чем п. 20 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в части отнесения статьи незавершенное строительство в состав объектов основных средств не применяется).

В составе прочих внеоборотных активов имеются объекты, ввод в эксплуатацию которых в течение длительного времени затруднен по различным причинам, по данным объектам ведется работа по определению направления дальнейшего использования, балансовая стоимость этих активов по состоянию на 31.12.2018г. отражена с учетом резерва под обесценение их стоимости. Оценочное значение обесценения незавершенных капитальных вложений составило 20 092 тыс. руб. По данным материалов годовой инвентаризации завершение строительства отдельных частей объекта нецелесообразно из-за невозможности их дальнейшего использования в технологическом процессе.

В составе прочих внеоборотных активов отражены материально-производственные запасы в размере 36 527 тыс. руб., предназначенные для создания внеоборотных активов. Данное отражение обосновывается положениями п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

В составе прочих внеоборотных активов отражены суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг (за вычетом НДС), связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов в размере 218 тыс. руб.; расходы, относящихся к будущим отчетным периодам, при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты в размере 13 293 тыс. руб.

в) **Отложенные налоговые активы.** За 2018г. произошло уменьшение стоимости отложенных налоговых активов на 26 956 тыс. руб. Уменьшение стоимости отложенных налоговых активов обусловлено перенесением убытков 2014 – 2016гг. согласно норм, гл. 25 НК РФ. И ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

г) **Регистрация права собственности недвижимого имущества.** Общие сведения о недвижимом имуществе предприятия и земельных участках приведены в таблице:

Показатель	Количество, единиц
Количество объектов недвижимости - всего	5027
из них:	
Постановка на кадастровый учет	1092
Зарегистрировано право собственности Ставропольского края	1092
Зарегистрировано право хозяйственного ведения	209
Объекты недвижимости, находящиеся в аренде	0
Количество земельных участков - всего	1191
из них зарегистрировано право собственности Ставропольского края	486
Земельные участки, используемые на правах аренды	306

Работа по регистрации имущественных прав на недвижимое имущество может быть продолжена после включения затрат на данные мероприятия в тарифы на водоснабжение и водоотведение, либо при выделении ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» целевых денежных средств из других источников.

### 3.1.2. Характеристика оборотных активов

За 2018г произошло увеличение уровня оборотных активов на 299 139 тыс. руб. Оборотные активы предприятия формируются в основном за счет дебиторской задолженности, запасов, денежных средств. Незначительную величину в составе оборотных средств составляют также НДС по приобретенным ценностям и прочие оборотные активы.

а) **Запасы.** Общая стоимость запасов составляет 253 858 тыс. руб., по отношению к прошлому году стоимость запасов уменьшилась на 23 642 тыс. руб. Уменьшение обусловлено отражением материально-производственных запасов в размере 36 527 тыс. руб. в составе прочих внеоборотных активов, предназначенных для создания внеоборотных активов. По состоянию на 31.12.2018г. создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 4 691 тыс. руб. В настоящее время в предприятии проводятся процедуры по оптимизации работы по использованию, реализации, перемещению материально-производственных запасов длительного хранения.

В составе запасов также отражена стоимость отходов, образовавшихся в процессе собственного производства. Так, на 31.12.2018г на площадках филиалов ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» расположено 575 т. на сумму 3 292 тыс. руб. лома черных металлов различного типа (сталь, чугун, встречаются различные сплавы). В настоящее время проводится конкурсная процедура по реализации отходов, образовавшихся в процессе собственного производства.

б) **Дебиторская задолженность.** По состоянию на 31.12.2018г. дебиторская задолженность (за минусом резерва по сомнительным долгам) составила 1 323 471 тыс. руб., уровень дебиторской задолженности составляет 64% оборотных активов. Резерв по сомнительным долгам в размере 474 180 тыс. руб. начислен на сомнительные долги имеющиеся в составе дебиторской задолженности.

**Информация по потребителям услуг водоснабжения и водоотведения.** Задолженность потребителей ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» за услуги водоснабжения и водоотведения составила 1 531 803 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность со сроками образования свыше 6 месяцев - 906 072 тыс. руб.:

Потребители (абоненты)	Задолженность по состоянию на 31.12.2018 г.	В том числе свыше 6 месяцев
<b>Задолженность населения в т. ч.:</b>	<b>1 046 582</b>	<b>619 345</b>
ИЖС	336 592	183 296
МКД	709 990	436 049
в т. ч. управляющие организации	222 613	123 343
<b>Прочие потребители</b>	<b>485 221</b>	<b>286 727</b>
<b>в том числе крупнейшие должники:</b>	<b>381 550</b>	<b>252 547</b>
МУП Водоканал г. Лермонтова	122 501	101 432
АО Главное управление ЖКХ	52 341	52 341
ОАО Эссентукская теплосеть (АО «Энергоресурсы»)	27 644	11 707
ООО Газпром Теплоэнерго Кисловодск (ОАО Теплосеть)	61 202	18 476
ЗАО Ставропольский бройлер	22 599	0
ОАО Славянка	26 932	25 363
ООО Ударенское КЧР	16 571	16 571
ЗАО Южная энергетическая компания г. Лермонтов	19 951	5 365
ГЛПУ Санаторий им. Семашко	4 581	1 219
МУП Жилищное хозяйство МО г. Нефтекумска	10 310	7 025
ООО Авангард	16 917	13 048

За 2018 дебиторская задолженность (без учета суммы строительно-монтажных работ, не предъявленных заказчику) увеличилась на 184 550 тыс. руб., или 14%. Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения составил 3,6. Общий уровень сбора платежей за оказанные услуги в 2018 составил 96,4%.

**Информация по договорам строительного подряда с длительным циклом.** ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» исполняет долгосрочный контракт по строительству объекта «Прокладка второй нитки Междугородного канализационного коллектора Кисловодск-Эссентуки-Пятигорск», сроки начала и окончания которого приходятся на разные отчетные годы. В соответствии с п. 23 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» отражена выручка по незавершенным этапам работ, не предъявленная заказчику, определенная расчетным методом в размере 9 298 тыс. руб.

Строительные работы в течение 2018г. на данном объекте не выполнялись, решение о продолжении строительства пусковых комплексов объекта, определении главного распорядителя бюджетных средств и включение объекта в краевую адресную программу финансирования на отчетную дату не принято.

### 3.2. Характеристика пассива баланса

Изменение значений пассива бухгалтерского баланса приведено в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост «+», уменьшение «-», %	Справочно (принято обязательств от ГУП СК «Жилищно- коммунально го хозяйства Кировского района»)
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	702 544	641 839	60 705	9	29 894
в том числе:					
зарегистрированный уставный капитал	671 733	614 961	56 772	9	-
денежные средства, полученные от собственника на осуществление	30 811	26 878	3 933	15	-



инвестиций в основные средства в счет увеличения уставного фонда до регистрации изменений					
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	752 502	741 495	11 007	1	11 348
Добавочный капитал (без переоценки)	2 565 567	905 891	1 659 676	183	70 078
Резервный капитал	21 103	20 946	157	1	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 105 121	1 134 950	-29 829	-3	(41 552)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>5 146 837</b>	<b>3 445 121</b>	<b>1 701 716</b>	<b>49</b>	<b>69 768</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заемные средства	333 900	35 000	298 900	854	-
Отложенные налоговые обязательства	61 598	101 626	-40 028	-39	-
Оценочные обязательства	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>395 498</b>	<b>136 626</b>	<b>258 872</b>	<b>189</b>	<b>-</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заемные средства	2 434	47 952	-45 518	-95	-
Кредиторская задолженность	572 900	934 201	-361 301	-39	24 544
Доходы будущих периодов	195 993	41 367	154 626	374	2 958
Оценочные обязательства	210 573	133 630	76 943	58	5 032
Прочие обязательства	34 505	-	34 505	100	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1 016 405</b>	<b>1 157 150</b>	<b>-140 745</b>	<b>-12</b>	<b>32 534</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>6 558 740</b>	<b>4 738 897</b>	<b>1 819 843</b>	<b>38</b>	<b>102 302</b>

Пассив баланса по состоянию на 31.12.2018г. состоит из капитала и резервов, долгосрочных обязательств, краткосрочных обязательств. При этом собственный капитал составляет 78,5% от общей стоимости источников имущества предприятия, долгосрочные обязательства находятся на уровне 6% от стоимости имущества, удельный вес краткосрочных обязательств равен 15,5%.

### 3.2.1. Характеристика капитала и резервов

а) **Уставный фонд до регистрации изменений.** В отчетном периоде проведена регистрация уставного фонда в размере 26 878 тыс. руб.

В составе величины уставного фонда до регистрации изменений отражены денежные средства, полученные от собственника на осуществление инвестиций в основные средства в счет увеличения уставного фонда в рамках реализации краевой целевой программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций». Денежные средства в размере 30 811 тыс. руб. освоены, в 4 квартале 2018г. выполнен ввод объектов в эксплуатацию, решение об увеличении уставного может быть принято на основании данных утвержденной годовой бухгалтерской отчетности за 2018г. (п.3 ст. 14 Федерального закона №161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях»).

б) **Добавочный капитал (без переоценки).** Добавочный капитал предприятия составляет 2 565 567 тыс. руб. В составе добавочного капитала отражена стоимость имущества, полученного от собственника сверх уставного фонда. За 2018г. выполнено увеличение добавочного капитала на 1 659 676 тыс. руб. за счет поступления дорогостоящих объектов по распоряжению собственника (в т. ч. «Водовод от очистных сооружений Кубанского районного водопровода до головной насосной станции в г. Пятигорске» на участок от ПК 84+6- ПК 375+46,5» в размере 1 588 722 тыс. руб. и объектов реорганизованного предприятия ГУП СК «Жилищно-коммунального хозяйства Кировского района»).

в) **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).** По результатам деятельности предприятия за 2018г. получена прибыль в размере 185 тыс. руб. Взаимоувязка 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)
1 134 950 тыс. руб. – 1 105 121 тыс. руб. = = 29 829 тыс. руб.	185 тыс. руб.
29 829 = (30 321-464-(185-157))	

Причиной отклонения является списание сумм добавочного капитала по выбывшим основным средствам в размере 464 тыс. руб., по которым ранее производилась переоценка в соответствии с законодательством РФ; принят убыток, подлежащий покрытию (с учетом оценочных значений), в размере 30 321 тыс. руб. от ГУП СК «Жилищно-коммунального хозяйства Кировского района»; формирование (доначисление) резервов от суммы полученной прибыли в размере 157 тыс. руб. в соответствии с Уставом ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» и Постановление Правительства Ставропольского края от 25.11.2016г. №479-п.

### 3.2.2 Характеристика долгосрочных и краткосрочных обязательств

Долгосрочные обязательства состоят из заемных средств 333 900 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств 61 598 тыс. руб. Сумма краткосрочных обязательств на 31.12.2018г. уменьшилась на 140 745 тыс. руб. и составила 1 016 405 тыс. руб.

а) **Заемные средства** ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» на начало и на конец периода состоят из долгосрочных и краткосрочных обязательств. Долгосрочные (заемные) обязательства за 2018г. увеличились по отношению к прошлому году на 258 872 тыс. руб., сумма краткосрочных (заемных) обязательств уменьшилась на 45 518 тыс. руб. Изменения связаны с погашением краткосрочных заемных средств и отражением процентов по видам заемных обязательств с учетом сроков их погашения в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

б) **Кредиторская задолженность** на 31.12.2018г. уменьшилась по сравнению с величиной на 31.12.2017г. на 361 301 тыс. руб. и составила 572 900 тыс. руб. Несмотря на недостаток оборотных средств из-за несвоевременного погашения обязательств абонентами за услуги водоснабжения и водоотведения кредиторская задолженность существенно снижена.

**Информация по поставщикам электрической энергии.** Основную сумму кредиторской задолженности составляет задолженность поставщикам электроэнергии и покупной воды, налоговые и неналоговые платежи. Основными кредиторами за электроэнергию являются ПАО «Ставропольэнергосбыт», ОАО «Пятигорские электрические сети», ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро». Задолженность по поставщикам электроэнергии и покупной воды носит текущий характер.

Кредитор	Задолженность		Среднемесячный размер обязательств	Оценка задолженности по отношению к среднемесячному обязательству, мес.
	на 31.12.2017	на 31.12.2018		
ОАО Ставропольэнергосбыт	233 344	50 319	52 015	0,96
ГУП Ставрополькоммунэлектро	25 224	11 192	9 823	1,02
ОАО Пятигорские электрические сети	53 328	4 576	24 622	0,19
МУП Водоканал г. Ставрополя	113 531	23 684	23 111	1,02

тыс. руб.

в) **Доходы будущих периодов.** В составе доходов будущих периодов учтены субсидии в целях финансового обеспечения части затрат, полученные от собственника на проведение капитального ремонта объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения в 2019г. в размере 151 810 тыс. руб.; поступление трубной продукции от Министерства ЖКХ Ставропольского края в рамках бюджетного финансирования текущих расходов. Целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету расходов с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске материально-производственных запасов на выполнение работ (в соответствии с п. 7 ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»). Отражение в регистрах учета целевого финансирования на финансовые результаты деятельности предприятия за отчетный год не повлияло.

г) **Оценочные обязательства.** В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и учетной политикой предприятия в бухгалтерском учете признаны следующие обязательства:

- оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков. По результатам годовой инвентаризации определено обязательство по состоянию на 31.12.2018г. в связи с предстоящей оплатой отпусков работников предприятия в размере 120 855 тыс. руб.

- оценочные обязательства по судебным спорам. По состоянию на 31.12.2018г. предприятие является ответчиком по судебным делам, предполагаемый срок исполнения которого не превышает 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31.12.2018г. определена величина оценочного обязательства предстоящих потерь в размере 89 718 тыс. руб., более детальное раскрытие информации об оценочном значении не приводится в соответствии с п. 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

д) В составе **прочих обязательств** отражена сумма неиспользованного остатка субсидий подлежащая перечислению в доход бюджета Ставропольского края в установленные сроки.

#### 4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

##### 4.1. Общая характеристика финансовых результатов

В отчете о финансовых результатах группировка доходов и расходов по обычным видам деятельности выполняется отдельно по каждому регулируемому виду деятельности.

В отчетном периоде **предприятие преодолело убыточность** по основной деятельности, в результате чего получена валовая прибыль в размере 210 298 тыс. руб. Получение валовой прибыли обусловлено увеличением выручки по основным видам деятельности (питьевое водоснабжение на 8% (280 983 тыс. руб.), водоотведение на 6% (58 675 тыс. руб.)) и опережающим темпом роста выручки над себестоимостью. Прирост выручки обеспечен в основном за счет увеличения тарифов по регулируемым видам деятельности. Опережающий рост выручки над ростом себестоимости достигнут за счет мероприятий по снижению расходов, применению режима экономии, структурных изменений в управлении предприятием. Чистая прибыль предприятия по результатам деятельности за 2018г. составила 185 тыс. руб. Аналитическая информация показателей отчета о финансовых результатах ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» приведена в таблице:

тыс. руб.					
Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост «+», уменьше ние «-», %	
<b>Выручка</b>	<b>5 207 906</b>	<b>4 851 573</b>	<b>356 333</b>	<b>7,34</b>	
Питьевое водоснабжение	4 009 949	3 728 966	280 983	7,54	
Водоотведение	1 084 147	1 025 472	58 675	5,72	
Техническое водоснабжение	17 708	17 441	267	1,53	
Теплоснабжение	789	774	15	1,94	
Подвоз воды по регулируемому тарифу	492	805	-313	-38,88	
Подключаемая (технологически присоединяемая) нагрузка канализационной сети по инвестиционной программе	98	1 820	-1 722	-94,62	
Подключаемая (технологически присоединяемая) нагрузка водопроводной сети по инвестиционной программе	127	2 991	-2 864	-95,75	
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоотведения вне мероприятий по инвестиционной программе	2 876	2 541	335	13,18	
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоснабжения вне мероприятий по Инвестиционной программе	8 297	7 399	898	12,14	
Плата за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения по индивидуальному тарифу	7	-	7	-	
Плата за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения по индивидуальному тарифу	115	23	92	400,00	
Прочая деятельность	50 361	50 738	-377	-0,74	
Плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения (ПДК)	32 940	12 603	20 337	161,37	
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>(4 997 608)</b>	<b>(4 838 728)</b>	<b>158 880</b>	<b>3,28</b>	
Питьевое водоснабжение	(3 940 272)	(3 788 402)	151 870	4,01	
Водоотведение	(993 614)	(983 513)	10 101	1,03	
Техническое водоснабжение	(17 928)	(19 983)	-2 055	-10,28	
Теплоснабжение	(8 289)	(2 835)	5 454	192,38	
Подвоз воды по регулируемому тарифу	(286)	(572)	-286	-50,00	
Подключаемая (технологически присоединяемая) нагрузка канализационной сети по инвестиционной программе	(5)	(7)	-2	-28,57	
Подключаемая (технологически присоединяемая) нагрузка водопроводной сети по инвестиционной программе	(7)	(12)	-5	-41,67	
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоотведения вне мероприятий по инвестиционной программе	(1 623)	(980)	643	65,61	
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоснабжения вне мероприятий по инвестиционной программе	(3 456)	(3 330)	126	3,78	
Плата за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системы водоотведения по индивидуальному тарифу	(8)	-	8	-	
Плата за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системы холодного водоснабжения по индивидуальному тарифу	(109)	(11)	98	890,91	
Прочая деятельность	(32 011)	(39 083)	-7 072	-18,09	
Валовая прибыль (убыток)	<b>210 298</b>	<b>12 845</b>	<b>197 453</b>	<b>1 537,20</b>	
Коммерческие расходы	-	-	-	-	
Управленческие расходы	-	-	-	-	
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>210 298</b>	<b>12 845</b>	<b>197 453</b>	<b>1 537,20</b>	
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-	
<b>Проценты к получению</b>	<b>2 970</b>	<b>3 079</b>	<b>-109</b>	<b>-3,54</b>	



Проценты к уплате	(16 662)	(15 016)	1 646	10,96
Прочие доходы	317 754	274 761	42 993	15,65
в том числе: Субсидии в целях компенсации части потерь в доходах предприятия, возникающих в результате государственного регулирования тарифов	247 695	102 927	144 768	140,65
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	10 557	33 147	-22 590	-68,15
Штрафы, пени к получению за нарушение договорных обязательств	18 064	38 581	-20 517	-53,18
Оценочные обязательства	1 991	-	1 991	-
Прочие расходы	(484 749)	(376 061)	108 688	28,90
в том числе: Оценочные обязательства	(313 788)	(174 286)	139 502	80,04
НДС восстановленный с расходов, профинансированных за счет субсидий (электроэнергия)	(3 455)	(15 701)	-12 246	-78,00
Штрафы, пени к уплате за нарушение договорных обязательств	(50 146)	(33 692)	16 454	48,84
Прочие штрафы, пени к уплате	(6 272)	(8 474)	-2 202	-25,99
Прибыль (убыток) до налогообложения	29 611	(100 392)	130 003	129,50
Текущий налог на прибыль	(42 498)	(12 046)	30 452	252,80
в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(23 504)	(28 577)	-5 073	-17,75
Изменение отложенных налоговых обязательств	40 028	12 363	27 665	223,77
Изменение отложенных налоговых активов	(26 956)	(15 762)	11 194	71,02
в т. ч. уточнение налоговых обязательств в части налога на прибыль за предшествующий период	-	6 947	-6 947	-100,00
Прочее	-	1 997	-1 997	-100,00
в т.ч. налоговые санкции	-	1 997	-1 997	-100,00
Чистая прибыль (убыток)	185	(113 840)	114 025	100,16

#### 4.1.1. Пояснения по показателям отчета о финансовых результатах, характеризующих доходы по основному виду деятельности (водоснабжение и водоотведение)

Получение валовой прибыли обусловлено увеличением выручки по основным видам деятельности и опережающим темпом роста выручки над себестоимостью.

Аналитическая информация существенной доли выручки представлена в таблице:

Показатели (факт)	2017г.	2018г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост «+», уменьшение «-» %
Выручка без НДС в том числе:	4 851 573	5 207 906	356 333	7
Питьевое водоснабжение	3 728 966	4 009 949	280 983	8
Водоотведение	1 025 472	1 084 147	58 675	6

Аналитическая информация показателей роста среднегодового тарифа представлена в таблице:

Показатели среднегодового тарифа	Прирост «+», уменьшение «-» %
Общий рост тарифов в том числе:	7,2
Питьевое водоснабжение (единый тариф СК)	8,6
Водоотведение (единый тариф СК)	2,1

Аналитическая информация по потребителям услуг водоснабжения и водоотведения:

Количество обслуживаемых абонентов по состоянию на 31.12.2018г. составляет 655 312 абонентов, в том числе:

население – 636 111 абонентов (из них: 87,7 % населения имеют индивидуальные приборы учета воды);

прочие потребители (юридические лица) – 19 201 абонентов (из них: 99,2 % имеют приборы учета воды).

Реализация услуг водоснабжения и водоотведения в 2018г. повысилась по сравнению с 2017г., сведения по реализации приведены ниже в таблице:

Показатель	2017 г.			2018 г.			Отклонения (- снижение), (+ рост)		
	Вода питьевая	Вода техническая	Водоотведение	Вода питьевая	Вода техническая	Водоотведение	Вода питьевая	Вода техническая	Водоотведение
Реализация, всего в т. ч.:	84 447,2	2 759,8	45 496,6	86 970,6	2 879,5	47 121,9	2 523,4	119,7	1 625,3
население	54 380,9	344,0	27 186,2	56 853,3	329,5	28 712,2	2 472,4	-14,5	1 526,0
прочие потребители	30 066,3	2 415,8	18 310,4	30 117,3	2 550,0	18 409,7	51,0	134,2	99,3

тыс. м³

За 2018г. населению реализовано (%): 65,4 % услуг питьевого водоснабжения; 11,4 % услуг технического водоснабжения; 60,9 % услуг водоотведения.

#### 4.1.2. Пояснения о наиболее существенных и значимых для предприятия расходах

Себестоимость продаж возросла на 3% (158 880 тыс. руб.), рост расходов ниже, чем рост собственной выручки, что оценивается как положительный результат деятельности предприятия. Информация расходов представлена в таблице:

Показатели (факт)	2017г.	2018г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост «+», уменьшение «-» %
<b>Себестоимость в том числе:</b>	<b>4 838 728</b>	<b>4 997 608</b>	<b>158 880</b>	<b>3</b>
Питьевое водоснабжение	3 788 402	3 940 272	151 870	4
Водоотведение	983 513	993 614	10 101	1
Прочая деятельность	39 083	32 011	-7 072	-18
Иные виды деятельности	27 730	31 711	3 981	14

Аналитическая информация существенных расходов. Наиболее существенными являются расходы на оплату труда персонала с учетом страховых взносов (54%); материальные затраты (32,2%); амортизация (5,4%), другие. В составе материальных затрат существенную долю составляют расходы на электроэнергию (57,4%). Динамика прироста и структура наиболее существенных расходов представлены в таблице:

Наименование показателя	Прирост		Структура расходов, %	
	тыс. руб.	%	за 2017 год	за 2018 год
Материальные затраты в том числе:	43 316	3	32,35	32,18
электроэнергия	29 904	3	57,10	57,42
ремонт основных средств	-33 917	-24	8,85	6,51
Расходы на оплату труда	105 655	5	40,82	41,64
Отчисления на социальные нужды	32 897	6	12,21	12,48
Амортизация	-13 485	-5	5,90	5,44
Прочие затраты	-7 679	-2	8,69	8,26
Изменение остатка (уменьшение [+]) незавершенного производства	-1 824	-100	0,04	0,00
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>158 880</b>	<b>3</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

а) **Информация о расходах на оплату труда.** Анализ динамики фонда оплаты труда за 2018 год по сравнению с соответствующим периодом 2017 года приведен в таблице:

тыс. руб.				
Группы начислений	2017 г.	2018 г.	Отклонение	Отклонение, %
Основная заработная плата	1 165 506	1 386 743	221 237	19,0
Стимулирующие доплаты, в т. ч.:	592 118	440 945	-151 173	-25,5
<i>Вознаграждение за выслугу лет</i>	178 616	0	-178 616	0,0
<i>Иные премии, надбавки</i>	413 502	440 945	27 443	6,6
Компенсационные выплаты	234 992	254 964	19 972	8,5
Социальные выплаты	77 596	78 955	1 359	1,8
<b>Итого</b>	<b>2 070 212</b>	<b>2 161 608</b>	<b>91 395</b>	<b>4,4</b>

\*ФОТ за 2018 г. указан без учета принятых обязательств по оплате труда от ГУП СК «ЖКХ Кировского района» в размере 4 074,03 тыс. руб.

Фонд оплаты труда (ФОТ) увеличился на 91 млн. руб. (4,4%), в основном, за счет повышения минимальной месячной тарифной ставки рабочих первого разряда в соответствии с отраслевым тарифным соглашением. Существенная часть прироста тарифной части ФОТ осуществлена за счет средств, полученных от отмены вознаграждения за выслугу лет (179 млн. руб.), общий прирост по этим статьям (основная заработная плата, вознаграждение за выслугу лет) составил 43 млн. руб. В связи с ростом тарифной части ФОТ, а также с учетом пересмотра в сторону увеличения предельного размера премиальных выплат по итогам производственных результатов и надбавок производственного характера, произошло увеличение стимулирующих доплат (27 млн. руб. 6,6%), компенсационных (20 млн. руб. 8,5%) и социальных (1 млн. руб. 1,8%) выплат.

**Структура фонда оплаты труда** в 2018 г. претерпела изменения. Доля основной заработной платы увеличилась до 64 % общих расходов на оплату труда, доля стимулирующих доплат сократилась до 20%, выплата компенсаций, социальные выплаты остались без изменений. Данные приведены в таблице:

Группы начислений	2017 г. %	2018 г. %	Отклонение, %
Основная заработная плата	56,3	64,2	7,9
Стимулирующие доплаты, в т. ч.:	28,6	20,4	-8,2
<i>Вознаграждение за выслугу лет</i>	8,6	0,0	-8,6
<i>Иные премии, надбавки</i>	20,0	20,4	0,4
Компенсационные выплаты	11,4	11,8	0,4
Социальные выплаты	3,7	3,7	-0,1
<b>ИТОГО</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>

Значительный уровень основной заработной платы в структуре выплат персоналу связан, прежде всего, с невысоким уровнем средней заработной платы на предприятии, необходимым уровнем гарантированного заработка для снижения текучести кадров.

Анализ показателей, характеризующих эффективность использования персонала в 2018 г. приведен в таблице:

Статьи затрат	Ед. изм.	2017 г.	2018 г.	Прирост	Прирост, %
<b>Фонд оплаты труда всего, в т. ч.:</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>2 070 212</b>	<b>2 161 608</b>	<b>91 396</b>	<b>4</b>
- расходы производственного характера	тыс. руб.	1 990 068	2 078 884	88 816	4
- социальные выплаты (91 счет)	тыс. руб.	16 035	14 832	-1 203	-7,5
- расходы на капитальное строительство (08 счет)	тыс. руб.	9 147	11 589	2 441	27
- за счет ФСС (69 счет)	тыс. руб.	54 105	56 298	2 192	4
- прочие источники финансирования (73, 76 счет)	тыс. руб.	856	6	-850	-99
Выручка от реализации	тыс. руб.	4 851 573	5 207 906	356 333	7
Удельный вес ФОТ в доходах	%	43%	42%	-1%	-3
Среднесписочная численность	чел.	7 632	7 522	-110	-1
Среднемесячная производительность труда	тыс. руб./чел.	53	58	5	9
Среднемесячная заработная плата	тыс. руб./чел.	23	24	1	6

Положительными аспектами принятых в 2017-2018г. системных управленческих решений в области эффективности использования персонала являются:

- сокращение среднесписочной численности персонала на 110 чел.;
- опережающий рост производительности труда (5 тыс. руб./чел. в месяц) над ростом средней заработной платы (1 тыс. руб./чел. в месяц);
- исполнение условий отраслевого тарифного соглашения в части запланированного роста тарифных ставок (окладов) при существенных ограничениях роста расходов на оплату труда со стороны регулятора.

б) **Информация о расходах на приобретение энергетических ресурсов.** в 2018 г. ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» продолжил выполнение Федерального закона от 23.11.2009г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», были закуплены и установлены частотно регулируемые приводы и насосные агрегаты с более высоким КПД, но в связи с изношенностью водопроводных и канализационных сетей экономический эффект достигнут не был. Данные по затратам на покупку электрической энергии в 2018 году в сравнении с 2017г. приведены в таблице:

Ресурс	2017г.		2018г		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	191 165,991	894 713,650	193 085,564	924 565,50	+1 919,573	+29 851,85

В 2018 году были проведены следующие мероприятия по энергосбережению:

- внедрение частотно - регулируемых приводов, позволяющих экономить электроэнергию (при существенных изменениях расхода), регулируя мощность электропривода в зависимости от реального водопотребления;
- замена насосных агрегатов на насосные агрегаты с более высоким КПД.

Увеличение потребленной электрической энергии в 2018г. на 1 919,573 тыс. кВт. ч. обусловлено увеличенным уровнем подачи питьевой воды в водопроводную сеть и реализацией питьевой воды и стоков, так же рост затрат на приобретение энергетических ресурсов в стоимостном выражении обусловлен повышением тарифов.

в) **Информация о расходах на инновации и модернизацию производства.** В 2018 году по всем источникам финансирования заменено 36 192 м изношенных сетей водоснабжения стоимостью на сумму 30 252,79 тыс. руб., в том числе использованы средства министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края (трубная продукция из аварийного запаса ТМЦ) 20 477 м. на сумму 11 697,63 тыс. руб.

Аналитическая информация **мероприятий по выполнению капитального ремонта.** План капитального ремонта на 2018 г. по филиалам ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» составлял 64 551,48 тыс. руб. За 2018г. капитальный ремонт выполнен на сумму 50 033,56 тыс. руб., что составляет 77 %, в том числе из материалов, выделенных Министерством ЖКХ на капитальный ремонт объектов водоснабжения – 11 095,98 тыс. руб. За 2018г. выполнены следующие основные объемы работ:

#### **на объектах водоснабжения**

- ремонт ОСВ и водозаборных сооружений - на сумму 3 139,1 тыс. руб.;
- ремонт и замена насосов 218 шт. - на сумму 5 026,66 тыс. руб.;
- ремонт водоводов и разводящих сетей на сумму 7 165,39 тыс. руб.;
- замена водоводов и разводящих сетей 31 233 м на сумму 18 239,8 тыс. руб., в том числе из трубной продукции, выделенной Министерством ЖКХ - 17 686 м на сумму – 9585,43 тыс. руб.
- ремонт насосных станций - на сумму 1 902,1 тыс. руб.;
- ремонт резервуаров - на сумму 597,30 тыс. руб.;



- ремонт административных и производственно-бытовых зданий на сумму 2 402,49 тыс. руб.

**на объектах водоотведения**

- ремонт ОСК - на сумму 4 525,4 тыс. руб.;

- ремонт коллекторов и канализационных сетей – на сумму 1 350,1 тыс. руб.;

- замена коллекторов и канализационных сетей – 562 м на сумму 1 115,69 тыс. руб.;

- замена насосов на КНС - 4 шт. на сумму 344,94 тыс. руб.;

- ремонт административных и производственно-бытовых зданий на сумму 325,90 тыс. руб.

Аналитическая **информация мероприятий по выполнению текущего ремонта.** План текущего ремонта на 2018 г по филиалам ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» составлял 34 139,75 тыс. руб. Выполнено за 2018 г. 30 795,63 тыс. руб., что составляет 90%, в том числе:

- аварийно-восстановительные работы – 21 683,2 тыс. руб.;

- планово-предупредительный ремонт – 9 112,43 тыс. руб.

Аналитическая **информация мероприятий по выполнению производственной программы 2018 года за счет средств амортизации.** План на 2018г. составлял 120 156,96 тыс. руб. Выполнено за 2018 г. 98 426,8 тыс. руб. (82 %), а именно:

- замена водоводов и разводящих сетей 4 959 м на сумму 12 012,99 тыс. руб., в том числе, из материалов, выделенных Министерством ЖКХ на реконструкцию объектов водоснабжения - 2 112,20 тыс. руб. (2 791м).

г) **Информация о расходах на выполнение экологических мероприятий.** За период 2018года были выполнены следующие экологические мероприятия:

- выполнены работы по разработке проекта разведочных работ с целью подсчета запасов подземных вод и отчета об оценке запасов подземных вод на водозаборах по ГУП СК «Ставрополькрайводоканал», эксплуатируемых филиалом ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Восточный» ПТП Курское по лицензии СТВ 01236 ВЭ;

- выполнены работы по выполнению проектов по разработке пресных подземных вод ГУП СК «Ставрополькрайводоканал», эксплуатируемых филиалами ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: Восточный – ПТП Буденновское по лицензии СТВ 01172 ВЭ, ПТП Курское по лицензиям СТВ 01152 ВЭ, СТВ 01173 ВЭ; Северный – ПТП Благодарненское по лицензии СТВ 01181 ВЭ; Южный- ПТП Георгиевское по лицензии СТВ 01178 ВЭ, Западный – ПТП Новоалександровское по лицензии СТВ 01191 ВЭ;

- выполнены работы по оценке (переоценке) запасов подземных вод на водозаборах ГУП СК «Ставрополькрайводоканал», эксплуатируемых филиалами ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: «Северный» - ПТП Александровское по лицензии СТВ 01184 ВЭ, Предгорный МРВК – ПТП Ессентукское по лицензии СТВ 00790 ВЭ, «Западный» - ПТП Новоалександровское по лицензии СТВ 01191 ВЭ;

- выполнены работы по разработке проектов зон санитарной охраны поверхностных и подземных источников водоснабжения, сооружений и водопроводов питьевого назначения для нужд филиалов ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: «Восточный» - ПТП Левокумское по лицензиям СТВ 00745 ВЭ, СТВ 01058 ВЭ, «Центральный» - ПТП Сенгилеевское для напорно-регулирующих резервуаров в г. Михайловск, «Западный» - ПТП Изобильненское для поверхностных источников водоснабжения: Новотроицкое водохранилище, Каптированные родники с. Московского, «Северный» - ПТП Благодарненское по лицензии СТВ 01181 ВЭ;

- ведутся работы по разработке проекта зоны санитарной охраны поверхностного источника водоснабжения, сооружений и водопроводов питьевого назначения на объектах ПТП Нефтекумское филиала ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Восточный»;

- выполнены работы по разработке проектов нормативно - допустимых сбросов загрязняющих веществ и микроорганизмов в водные объекты по филиалам ГУП СК

Ставрополькрайводоканал: «Восточный» - ПТП Курское, «Северный» - ПТП Александровское, «Кавминводоканал» - ПТП Кубанские очистные сооружения водоснабжения, ПТП Кавминводские очистные сооружения канализации;

- ведутся работы по разработке проектов нормативно - допустимых сбросов загрязняющих веществ и микроорганизмов в водные объекты по филиалам ГУП СК Ставрополькрайводоканал: «Восточный» - ПТП Нефтекумское, «Западный» - ПТП Красногвардейское, ПТП Новоалександровское, ПТП Труновское, «Северный» ПТП Ипатовское, «Центральный» - ПТП Сенгилеевское;

- выполнены работы проектов предельно - допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу по филиалам ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: «Северный» - ПТП Александровское, ПТП Ипатовское, «Кавминводоканал» - ПТП Кубанские очистные сооружения водоснабжения, ПТП Кавминводские очистные сооружения канализации; «Южный» - ПТП Георгиевское;

- ведутся работы по разработке проектов предельно - допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу по филиалам ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: «Кавминводоканал» - ПТП Пятигорское.

- ведутся работы по разработке программы мониторинга подземных вод в рамках лицензионных соглашений ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: «Восточный» ПТП Буденновское, ПТП Курское, «Северный» ПТП Благодарненское, «Южный» ПТП Георгиевское, «Западный» ПТП Новоалександровское;

- выполнен проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение для аппарата управления ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»;

- повышена квалификация работников и специалистов по темам: «Обеспечение экологической безопасности руководителями (специалистами) общехозяйственных систем управления», «Обеспечение экологической безопасности при работах в области обращения с отходами I-IV класса опасности».

#### 4.1.3. Раскрытие основных статей прочих доходов и расходов

а) **Прочие доходы.** Наиболее существенную величину прочих доходов составляют полученные субсидии в целях компенсации части потерь в доходах предприятия, возникающих в результате государственного регулирования тарифов (77,7%), доходы, связанные с безвозмездным получением имущества (3,3%), штрафы, пени к получению за нарушение договорных обязательств (5,7%), другие. Информация динамики наиболее существенных прочих доходов представлена в таблице:

Показатели (факт)	2017г.	2018г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Структура расходов, %	
				за 2017 год	за 2018 год
<b>Прочие доходы в том числе:</b>	<b>274 761</b>	<b>317 754</b>	<b>42 993</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Субсидии в целях компенсации части потерь в доходах предприятия, возникающих в результате государственного регулирования тарифов	102 927	247 695	144 768	37,46	77,73
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	33 147	10 557	-22 590	12,06	3,31
Штрафы, пени к получению за нарушение договорных обязательств	38 581	18 064	-20 517	14,04	5,67
Оценочные обязательства	0	1 991	1 991	0,00	0,62

б) **Прочие расходы.** Наиболее существенную величину прочих расходов составляют оценочные обязательства (65%). Оценочные показатели сформированы в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В составе прочих расходов отражена корректировка оценочных показателей по резерву по сомнительным долгам в размере

253 314 тыс. руб., резерву под снижение стоимости внеоборотных активов в размере 4 688 тыс. руб., условных оценочных обязательств предстоящих расходов по судебным спорам в размере 55 786 тыс. руб. Информация динамики оценочных значений и оценочных обязательств в составе прочих расходов представлена в таблице:

Показатели (факт)	2017г.	2018г.	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Структура расходов, %	
				за 2017 год	за 2018 год
<b>Прочие расходы в том числе:</b>	<b>376 061</b>	<b>484 749</b>	<b>108 688</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Оценочные обязательства в том числе:	174 286	313 788	139 502	46	65
резерв по сомнительным долгам	121 864	253 314	131 450	70	81
резерв под обесценение МПЗ	3 086	0	-3 086	2	0
оценочные обязательства под снижение стоимости внеоборотных активов	15 404	4 688	-10 716	9	1
оценочные обязательства предстоящих расходов по судебным спорам	33 932	55 786	21 854	19	18

#### 4.1.4. Раскрытие информация по порядку исчисления налога на прибыль.

База (прибыль до налогообложения) для расчета условного налога на прибыль в 2018г. составила 29 611 тыс. руб. Информация по постоянными отложенным налоговым активам и обязательства представлена в таблице:

Наименование	Сумма разницы	ПНО (ПНА)	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
			Начислено	Списано	Начислено	Списано
Постоянные разницы	140 373 (22 853)	28 075 (4 571)	-	-	-	-
Временные вычитаемые разницы	304 925 (227 214)	-	60 985	(45 443 )	-	-
Временные налогооблагаемые разницы	59 579 (259 720)	-	-	-	(51 944)	11 916
Справочно:						
Условный налог уменьшен на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах (50%), ст. 283 НК РФ	(212 491)	-	-	(42 498)	-	-

База для исчисления условного налога на прибыль составила 424 983 тыс. руб. Аналитическая информация по временным и постоянным разницам приведена в таблице:

Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль	Увеличение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.	Уменьшение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.
Амортизация основных средств	43 661	31 954
Учет спецодежды	169	12
Расходы по содержанию объектов социальной сферы	1 612	-
Доходы от безвозмездно полученного имущества	-	309
Выплаты социального характера	9 600	-
Резервы на оплату отпусков	80 494	59 338
Незавершенное производство	2 516	-
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	18 815	-
Резерв по сомнительным долгам	194 695	-
Доходы в виде средств и иного имущества, которые получены унитарным предприятием от собственника имущества	9 585	10 558
Доходы не принимаемые для целей налогообложения (штрафы, пени по реструктуризации и т.д.)	-	12 294
Расходы не признаваемые для целей налогообложения	92 905	-
Оценочные обязательства по судебным спорам на основании инвентаризации	55 786	-
Итого	509 838	114 466
Разница между доходами и расходами, влияющая на налогооблагаемую прибыль	395 372	

## **5. Сведения о связанных сторонах**

Операции с основным управленческим персоналом носили характер обычных взаимоотношений, осуществляемых в рамках трудовой деятельности. Общий размер вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу (9 человек) в 2018г. составил 5 277 тыс. руб. Оплата предприятием лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и другие аналогичные 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 (вносы) 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.

## **6. События после отчетной даты**

После окончания отчетного периода (после 31 декабря 2018 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности:

- отмечен факт объявления в установленном порядке дебитора (ООО «Сатори» ИНН 2635057758, КПП 263501001) банкротом по состоянию на 22.02.2019г. На основании вступившего в силу решения суда по делу А63-3171/2013, исполнительного листа АС 3004054112 от 02.09.2014г. отражена сумма дебиторской задолженности в составе расчетов по претензиям в размере 1 194 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018г. сумма включена в состав резерва по сомнительным долгам. Отражение в регистрах учета списания дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам на финансовые результаты деятельности предприятие в 2019г. не повлияет.

- в марте 2019г. между ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» и Банком ВТБ заключено кредитное соглашение на открытие кредитной линии. Лимит задолженности по кредитной линии – 255 млн. руб.

## **7. Информация о потенциальных финансовых рисках хозяйственной деятельности ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»**

**7.1. Неблагоприятные последствия, связанные с регулированием цен (тарифов).** Основной причиной низкого положительного финансового результата является применяемый подход при регулировании цен (тарифов) по основным видам деятельности. При расчете тарифов региональной тарифной комиссией систематически завышаются плановые объемы реализации. По причине завышения регулирующим органом при расчете тарифов плановых объемов реализации, и как следствие, занижения тарифов, сумма недополученных доходов за 2018г (без учета НДС по питьевому, техническому водоснабжению и водоотведению) составила 403 722,1 тыс. руб., что отрицательно повлияло на финансовый результат предприятия. Данные о фактических объемах реализации за 2015 - 2018гг и об утвержденных регулирующим органом на 2018г для потребителей Ставропольского края приведены в таблице:



Объемы реализации услуг ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» для потребителей Ставропольского края	Питьевое водоснабжение тыс.м3	Техническое водоснабжение, тыс.м3	Водоотведение тыс.м3
Фактический объем реализации за 2015 год	86 377,7	2 994,4	47 563,6
Фактический объем реализации за 2016 год	83 024,2	2 904,3	45 744,5
Фактический объем реализации за 2017 год	82 799,1	2 759,8	45 471,6
В утвержденных РТК Ставропольского края тарифах на 2018 год с учетом корректировки НВВ	92 911,8	2 901,0	48 842,0
Предложения ГУП СК СКВК для корректировки НВВ на 2018г	82 333,7	2 855,2	44 862,9
Фактический объем реализации за 2018 год	85 298,4	2 879,5	47 097,1
Отклонение фактических объемов реализации от учтенных в тарифах на 2018 год	- 7 613,4	-21,5	- 1 744,9

В этой связи, часть необходимых эксплуатационных затрат, признанных регулирующим органом обоснованными, предприятием не исполнены в полном объеме. У предприятия отсутствовали оборотные средства на покрытие кассового разрыва, что привело к увеличению недостатка собственных оборотных средств и, как следствие, к росту задолженности перед поставщиками электроэнергии и воды, получению штрафных санкций за нарушение соответствующих договорных обязательств в сумме 50 146 тыс. руб., компенсации судебных расходов (госпошлина в суд) в сумме 4 603 тыс. руб., а также к необходимости обслуживания задолженности (дополнительное кредитование) и соответственно оплате процентов за пользование заемными средствами. За 2018г фактическая сумма процентов по кредитам составила 16 662 тыс. руб.

В соответствии ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», если дебиторская задолженность признается сомнительной, то организация обязана создать резерв по сомнительным долгам. Фактически увеличение затрат за 2018г за счет начисленного резерва составило 253 314 тыс. руб., списана дебиторская задолженность, нереальная ко взысканию – 22 985 тыс. руб., в тарифах 2018г учтено дебиторской задолженности, нереальной ко взысканию - 3 362,3 тыс. руб.

ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» принимаются все возможные меры для улучшения финансового состояния предприятия. Проводится оптимизация численности предприятия, все расходы предприятия осуществляются на минимально допустимом уровне.

**7.2. Неблагоприятные последствия, связанные с объективным систематическим ростом дебиторской задолженности.** Сбор денежных средств объективно составляет величину менее 100%. В 2018г ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» проведена значительная работа по сокращению темпов прироста дебиторской задолженности физических лиц. Темп прироста дебиторской задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения по категориям потребителей (без учета резерва сомнительных долгов):

Категория потребителей	2017г	2018г	Изменение темпа прироста
Юридические лица	14,5%	12,9%	-1,6%
Управляющие компании	57,4%	35,9%	-21,5%
Физические лица, в т.ч.:	0,2%	9,3%	9,1%
Частный сектор	-2,5%	9,6%	12,1%
Множкквартирные дома	2,2%	9,1%	6,9%

Прирост задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения обусловлен ростом задолженности юридических лиц (12,9%) и управляющих компаний (35,9%), прирост дебиторской задолженности физических лиц в 2018г составил 9,3%, в том числе абоненты многоквартирных домов – 9,1%. Ниже в таблице приведены данные по юридическим лицам, в отношении которых за 2018г существенно увеличилась дебиторская

задолженность.

Наименование контрагента	Прирост задолженности, тыс. руб.		Отклонение	Примечание
	2017г	2018г		
МУП Горводоканал г. Лермонтов	19 917	24 775	4 858	Поставка воды населению
ООО Газпром Теплоэнерго Кисловодск (ОАО Теплосеть)	8 540	18 589	10 049	Поставка воды населению
ЗАО Южная энергетическая компания г. Лермонтов	672	10 343	9 671	Поставка воды населению
ООО Авангард КЧР	7 042	5 727	-1 315	Поставка воды населению

**Меры, принимаемые по снижению дебиторской задолженности.** В ходе истребования дебиторской задолженности и в целях недопущения ее роста ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» на систематической основе осуществляет мероприятия по ее взысканию, в том числе: отключение абонента от системы водоснабжения в соответствии с п. 8 ч. 3 ст. 21 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (при наличии у абонента задолженности за два расчетных периода и более); истребование задолженности в досудебном и судебном порядке.

За 2018 год были предприняты следующие **досудебные меры** для недопущения роста дебиторской задолженности:

- вручены абонентам уведомления о наличии задолженности – 517 664 шт.;
- ограничена (приостановлена) подачи услуг (за исключением потребителей в многоквартирных домах и организациях, которым ограничения услуг водоснабжения запрещены действующим законодательством) – 9 732 шт.

За период с 01.01.2018 по 29.12.2018 предприятием проведена работа по **принудительному взысканию** дебиторской задолженности. В судебные инстанции подано всего 24 730 исковых заявлений (в том числе заявления о выдаче судебных приказов) на общую сумму 573 947 тыс. руб., из которых:

- в арбитражный суд подано 345 исковых заявлений о взыскании с юридических лиц дебиторской задолженности на сумму 356 325 тыс. руб., из которых: 325 207 тыс. руб. – сумма основного долга, 26 140 тыс. руб. – сумма пеней, 4 978 тыс. руб. – сумма уплаченной государственной пошлины;

- в суды общей юрисдикции подано 24 385 исковых заявлений (в том числе заявлений о выдаче судебного приказа) о взыскании с физических лиц дебиторской задолженности на сумму 217 622 тыс. руб., из которых: 208 241 тыс. руб. – сумма основного долга, 3 419 тыс. руб. – сумма пеней, 5 962 тыс. руб. – сумма уплаченной государственной пошлины. В данный период в отношении физических лиц выдано 20 806 судебных актов на сумму 170 576 тыс. руб. Направлено на принудительное исполнение 22 793 исполнительных документов на сумму 328 561 тыс. руб., в том числе:

- 22 623 исполнительных документов в отношении должников-физических лиц на сумму 203 755 тыс. руб.,
- 170 исполнительных документов в отношении должников-юридических лиц на сумму 124 806 тыс. руб.

**7.3. Неблагоприятные последствия, связанные со снижением доходов.** Основными причинами снижения доходов является сокращение уровня потребления ресурсов в связи с проводимой политикой энергосбережения, забора воды из

альтернативных источников (например, из собственных скважин), сокращением объема производства у крупных абонентов.

Аналитическая информация выполнения плана реализации услуг потребителям Ставропольского края и потребителям КЧР ПТП Пятигорское (без учета потребителей КЧР ПТП Кубанские ОСВ), установленных в тарифах на 2018г. и плане, утвержденном ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»:

тыс.м<sup>3</sup>

Показатель	Вода питьевая	Вода техническая	Водоотведение
Утверждено РТК	92 911,8	2 901,0	48 842,0
Фактическое потребление	85 298,4	2 879,5	47 097,1
Отклонения от плана РТК	-7 613,4	-21,5	-1 744,9
% выполнения плана РТК	91,8	99,2	96,4

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.

Информация по изменению (снижению объемов в натуральных показателях) в части реализации питьевой воды и стоков по крупным потребителям за 2018г. в сравнении с показателями 2017г.:

Наименование потребителя	Снижение объема, тыс. м3		Причины снижения
	Водоснабжение	Водоотведение	
Воинская часть 7427	43,1	43,1	Сокращение числа военнослужащих
ОАО «Буденновскмолпродукт»	24,6	26,4	Забор воды из альтернативного источника (собственная скважина)
ЗАО «ЮЭК»	412,4	-	Приостановка деятельности основного потребителя тепловой и электрической энергии (пара) вырабатываемых предприятием ЗАО «ЮЭК» - ОАО «Гидрометаллургический завод»
ОАО «Гидрометаллургический завод»	172,9	-	Временная приостановка деятельности
ООО «Пятигорсктеплосервис»	26,1	0,3	Проведение планово-профилактических работ по ремонту сетей и оборудования, своевременное устранение утечек
АО «Энергоресурсы»	26,2	20,3	Проведены мероприятия по энергосбережению, установлено новое технологическое оборудование (бойлеры)
ЛПУ «Санаторий Анджиевского»	23,0	23	Проведена замена сантехнического оборудования, снижение количества отдыхающих
ЗАО «Ставропольский бройлер»	85,7	68,3	Снижение объемов производства
ООО «ДСК «Грасс-Светлоград»	54,4	1,3	Приобретено оборудование для повторной очистки воды
ФНЦ «ВНИТИП» РАН	59,3	-	Выполнены мероприятия по отключению абонента из-за задолженности
ОАО «Международный аэропорт «Минеральные Воды»	22,2	22,2	Проведена работа по сокращению водопотерь, сокращение численности рабочих, введена в эксплуатацию новая котельная
АО «Кавминстекло»	48,7	48,7	Остановлены две машинолинии, на производство пущено использование технической воды
ООО СП «Чапаевское»	39,0	-	Забор воды из альтернативного источника (пруд)

Информация по изменению (снижению объемов в натуральных показателях) в части реализации технической воды. В 2018г. в сравнении с показателями 2017г. снижена реализации технической воды на 31,5 тыс. м3 по причине перехода части

абонентов с технического водоснабжения на питьевое в связи с выполненными ремонтными работами системы водоснабжения в с. Московское.

**7.4. Неблагоприятные последствия, связанные с отсутствием источника финансирования расходов.** В 2018г. принят на баланс «Водовод от очистных сооружений Кубанского районного водовода до головной насосной станции в г. Пятигорске, на участок от ПК 84+60-ПК375+46,5», расположенный в границах земель муниципального образования Суворовский сельсовет и муниципального образования Новоблагодарненский сельсовет, Предгорного района Ставропольского края балансовой стоимостью 1 588 722 тыс. руб. С принятием на баланс дорогостоящего объекта неизбежны в 2019г. дополнительные убытки для предприятия в размере 94 006 тыс. руб. в год.

В 2019г. планируется принятие на баланс объекта «Прокладка второй нитки междугородного канализационного коллектора Кисловодск-Ессентуки-Пятигорск в Ставропольском крае», расположенный в Предгорном районе, в границах земель муниципального образования Подкумский сельсовет и городской округ город-курорт Ессентуки, город Ессентуки, балансовой стоимостью 1 716 786 тыс. руб., что повлечет дополнительные убытки для предприятия в размере 93 860 тыс. руб. в год.

Источник финансирования затрат по содержанию данных объектов до настоящего времени не определен, при отсутствии реального источника финансирования расходы на содержание и обслуживание названных объектов приведут к увеличению убытков, недостатка собственных оборотных средств.

**7.5. Неблагоприятные последствия, связанные с реорганизацией государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал» путем присоединения к нему государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Жилищно-коммунального хозяйства Кировского района» ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»**

В ноябре 2018г. (до реорганизации ГУП СК «Жилищно-коммунального хозяйства Кировского района» ГУП СК «Ставрополькрайводоканал») ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» понесло убытки в части оплаты налоговых обязательств в размере 26 895 тыс. руб., обязательств по исполнительному производству в размере 2 904 тыс. руб. Оплата обязательств до реорганизации осуществлена на основании целевого займа по договору №291 от 14.11.2018г. (проценты по целевому займу в размере 7,5% годовых).

## **8. Информация о забалансовых счетах**

В пользовании и распоряжении ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» имеется имущество, учитываемое на забалансовых счетах, стоимость которого не отражена в бухгалтерском балансе.

В составе выданных обеспечений и обязательств числится арест на недвижимое имущество, наложенный в обеспечение иска правительства Ставропольского края к ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» по постановлению Пятигорского городского суда Ставропольского края 12.05.2017г в рамках уголовного дела № 1-137/2017 в размере 10 010 тыс. руб.

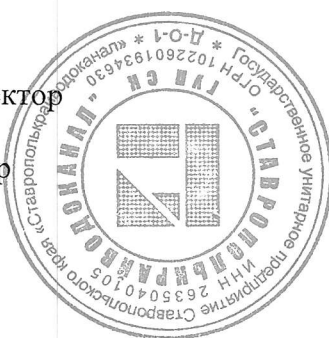
Информация об имуществе, учитываемом на забалансовых счетах приведена в таблице:



№ забалансового счета	Вид имущества, обязательств	Стоимость на 31.12.2018 г., тыс. руб.
001	Арендованные основные средства	2 941 720
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	3 500
006	Бланки строгой отчетности	76
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	83 044
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	8 382
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	11 321
010	Износ основных средств	11 854
012	Автомобильные шины, установленные на транспорте	30 502
016	Основные средства в постоянном (бессрочном) пользовании	157 516
017	Бесхозные инженерные водопроводные сети	193
018	Бесхозные инженерные канализационные сети	50 967
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации	546 485

Генеральный директор

Главный бухгалтер



*Handwritten signatures of V.V. Akimov and T.N. Shvetsova.*

В.В. Акимов

Т.Н. Швецова