

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и
Отчёту о финансовых результатах за 2020 год

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица

Общество с ограниченной ответственностью «Арзамасский водоканал»

Дата начала финансово-хозяйственной деятельности - май 2010 года.

Адрес в Российской Федерации: 607220, Нижегородская обл., г. Арзамас, тер. Очистные сооружения, строение 1А

ИНН, КПП, ОГРН организации 5243027892/ 524301001/ 1105243000268

Общество зарегистрировано 24.02.2010 года (свидетельство серия 52 № 004119647 от 24.02.2010 года),

Общество создано в результате проведения конкурса на право аренды инфраструктуры водоснабжения и водоотведения города Арзамаса для оказания услуг по водоснабжению и водоотведению жителям города и района, и выполнения инвестиционной программы. Общество не имеет филиалов и представительств на территории РФ и за её пределами. Высшим органом Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором в качестве единоличного исполнительного органа Общества.

Генеральный директор Общества подотчётен Общему собранию участников

Основной вид деятельности организации: Забор, очистка и распределение воды.
(код по ОКВЭД 36.0)

На основании решения собственников, 08.12.2014 г. Общество было переименовано. Старое название общества - ООО «Ремондис Арзамас Сервис».

Руководитель организации

С 20.11.2018г. по настоящее время – согласно протокола внеочередного общего собрания участников № 122 от 16.11.2018г. - генеральный директор Алферов Сергей Геннадьевич.

Главный бухгалтер

С 18.10.2019г. по 01.10.2020 обязанности главного бухгалтера выполняются аутсорсинговой фирмой ООО «Международный аудиторский центр» по договору на оказание услуг от 15.10.2019 №524.

С 01.10.2020 по 31.12.2020 обязанности главного бухгалтера выполняются аутсорсинговой фирмой ООО «Международный аудиторский центр» по договору на оказание услуг от 09.09.2020 №113/2020.

С 01.01.2021 по настоящее время обязанности главного бухгалтера выполняются аутсорсинговой фирмой ООО «Международный аудиторский центр» по договору на оказание услуг от 14.12.2020 №155/2020.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчётности, а также на основании утверждённого Положения об

учётной политике.

Сведения о численности

Среднесписочная численность работников за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. составила 266 человек.

Среднесписочная численность работников за период с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г. составила 269 человек.

Средняя заработная плата основных производственных рабочих за 2020 год составила 30,2 тыс. руб., за 2019 год – 29,3 тыс. руб.

Средняя заработная плата ремонтного и вспомогательного персонала за 2020 год составила 27,6 тыс. руб., за 2019 год – 27,2 тыс. руб.

Размер вознаграждений (включая начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды), выплаченных основному управленческому персоналу Общества (генеральный директор, технический директор, советник генерального директора по экономике и финансам) за 2020 год составил 5 255,7 тыс. руб., в том числе краткосрочные вознаграждения – 5 255,7 тыс. руб. Начисленная сумма страховых взносов составила 1 253,8 тыс. руб. Вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

В том числе размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2020г. составило 3 196,0 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 670,4 тыс. руб.

Уставный капитал Общества представлен в таблице 1.

За отчетный год изменений в уставном капитале общества не произошло.

Таблица 1
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Размер уставного капитала организации	44 000,00	44 000,00

Объем услуг по основному виду деятельности представлен в таблице 2:

Таблица 2

Наименование показателя	Ед. изм.	2020 г.	2019 г.
Реализовано услуг по водопотреблению (без НДС)	тыс. руб.	210 876,5	207 565,8
	тыс. м.3	8 925,1	9 187,7
Реализовано услуг по водоотведению (без НДС)	тыс. руб.	132 692,5	131 060,4
	тыс. м.3	7 250,6	7 446,0
Подключение к централизованным системам водоотведения (без НДС)	тыс. руб.	1 339,0	-
	тыс. руб./м.3	252,0	-

Подключение к централизованным системам водоснабжения (без НДС)	тыс. руб.	1 640,9	47,6
	тыс. руб./км	1 203,03	35,4

Среднемесячная выручка от реализации услуг в 2020 году составила 28,9 млн. руб.
Среднемесячная выручка от реализации услуг в 2019 году составляла 28,2 млн. руб.

2. Информация о финансовом положении организации

Величина чистой прибыли, чистых активов Общества представлена в таблице 3:

Таблица 3

Наименование показателя	Ед. изм.	2020 г.	2019 г.
Чистая прибыль	тыс. руб.	3 288	17 118
Величина чистых активов	тыс. руб.	105 835	102 547

В таблице 4 представлен расчет по налогу на Прибыль:

Налог на прибыль

Таблица 4

Наименование показателя	Ед. изм.	2020 г.	2019 г.
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	1 618	23 042
Налог на прибыль	тыс. руб.	1 670	(5 924)
В том числе	тыс. руб.		
Текущий налог на прибыль	тыс. руб.	(6 416)	(6 694)
Отложенный налог на прибыль	тыс. руб.	8 086	770

Согласно Положению по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, в бухгалтерском учете организации за 2020 г. отражена сумма налога на прибыль в размере 6 416,0 тыс. руб.

Величина отложенного налогового актива, сформирована на резерв по сомнительным долгам, выплату квартальной премии, доплату за превышение годовой нормы рабочего времени, амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2020 года составляет 9 496,0 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство, сформировано на амортизационную премию по введенным в эксплуатацию основным средствам, а также по разницам в расходах на амортизацию по состоянию на 31.12.2020 года составляет 4 895,0 тыс. руб.

3. Сведения об отдельных видах имущества, обязательствах, доходах и расходах

Общество с ограниченной ответственностью «Арзамасский водоканал» является организацией, оказывающей услуги водоснабжения и водоотведения. Цены (тарифы) на данные услуги рассчитываются органами регулирования тарифов по методике, утверждаемой ФСТ России.

Доходы по основному виду деятельности:

Таблица 5
тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Забор, очистка и распределение воды	346 549	338 674

Прочие доходы:

Таблица 6
тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Резервы по сомнительным долгам, резерв суды, резерв на предстоящий аудит (восстановление)	57 314,4	58 098,2
Возврат госпошлины	373,4	512,0
Доходы по пеням за несвоевременно оплаченную задолженность, штрафы за несанкционированные врезки, плата за сверхнормативный сброс в систему канализации, штрафы, пени и неустойки по решению суда	14 733,0	8 029,5
Реализация прочего имущества	11,0	15,2
Прочие внереализационные доходы (в том числе сдача металлолома, подвоз воды)	542,7	2 545,8
Доход от строительных работ (устройство и ремонт водопровода, канализации, прокол, восстановление колодцев, врезки)	35,8	1 463,3
Доходы от согласования и экспертизы документов	26,7	17,9
Доходы, связанные с реализацией услуг автотранспорта	120,4	177,9
Доходы от проведения лабораторных анализов	373,0	704,8
Доходы, связанные с платой за подключение к системам водоснабжения и водоотведения	3 260,3	
Прочие виды доходов (опломбировка приборов учета, откачка стоков, прочее)	3 277,3	11 479,5
Итого прочие доходы	80 068,0	83 044,0

РАСХОДЫ:

Расшифровка расходов по основному виду деятельности:

Таблица 7
тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Себестоимость проданных услуг	332 026,0	322 141,0

Итого расходы по основному виду деятельности	332 026,0	322 141,0
--	-----------	-----------

Расшифровка прочих расходов:

Таблица 8
тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Штрафы, пени, уплаченные или признанные к уплате	168,0	375,2
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, в том числе прием платежей от потребителей	283,0	214,3
Расходы, связанные с выполнением работ по техническому сервису (врезки, услуги а/транспорта, ремонт водопроводных и канализационных сетей, лабораторные исследования и пр.)	125,4	242,76
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах	408,3	517,0
Расходы на резерв по сомнительным долгам, резервы под обесценение	73 082,0	59 848,6
Плата за негативное воздействие на окр. среду	1 336,5	506,6
Прочие расходы	6 437,8	4 990,2
Итого прочие расходы	81 841	66 695

Основные средства

На 31.12.2020 г. первоначальная стоимость основных средств, учтенных на балансе, составила 341 019,0 тыс. руб., накопленная амортизация –195 521,0 тыс. руб.

На 31.12.2019 г. первоначальная стоимость основных средств, учтенных на балансе, составила 320 756,0 тыс. руб., накопленная амортизация –149 566,0 тыс. руб.

Состав основных средств по группам раскрыт в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 2.1

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2020 г. составили 29 226,0 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2019 г. составили 7 915,0 тыс. руб.

Состав незавершенных капитальных вложений раскрыт в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 2.2

Арендованные основные средства

Общество арендует по договору аренды с Администрацией г. Арзамаса объекты, предназначенные для водоснабжения и водоотведения на срок до 05.11.2024 г., а также по договорам аренды с Администрациями Арзамасского района объекты, предназначенные для водоснабжения и водоотведения на срок до 05.11.2024 года (договоры заключены 03.12.2010 г., передача произошла в 2011 году).

Стоимость полученных в аренду основных средств (Арендодатель - Комитет имущественных отношений г. Арзамаса, Администрации Арзамасского района), числящихся за балансом по состоянию на 31.12.2020 г. составила: 536 424 тыс. руб., в том числе:

- сооружения, включая водопроводные и канализационные сети по г. Арзамасу и Арзамасскому району, инженерные сети - 430 885,5 тыс. руб.;
- здания – 94 137,3 тыс. руб.;
- транспортные средства – 5 154,9 тыс. руб.;
- машины и оборудование – 2 378,8 тыс. руб.;
- прочее имущество (офисное оборудование, мебель, и т д) – 8,4 тыс. руб.;
- земельные участки – 3 859,0, в том числе:
 - договор № 30661 от 15.04.2015 г. - срок действия с 15.04.2015 г.- по 05.11.2024, площадь 224 103 м 2, - договорная стоимость – 850,0 тыс. руб.;
 - договор № 30662 от 15.04.2015 г. - срок действия с 15.04.2015 г. на неопределенный срок, площадь 54 210 м 2. - договорная стоимость – 283,0 тыс. руб.;
- договор № 30663 от 15.04.2015 г. - срок действия с 15.04.2015 г. на неопределенный срок, площадь 1 249 937 м 2 - договорная стоимость – 2 726,0 тыс. руб.

Оценка арендуемых основных средств была произведена передающей стороной - Администрацией города Арзамаса с привлечением органов технической инвентаризации и независимой экспертизы.

Информация по арендованным основным средствам раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в разделе 2.4.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)

на 31.12.2020 года составила 50 479,0 тыс. руб., в т. ч:

- задолженность покупателей 39 165,0 тыс. руб.,

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2020 год отражено в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5.1.

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составила:

55 050,0 тыс. руб., в том числе:

- перед поставщиками – 35 976,0 тыс. руб.,
- перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами – 14 008,0 тыс. руб. (текущие за 4 квартал 2020 г.: перед внебюджетными фондами платежи от фонда оплаты труда – 2 543,1 тыс. руб., водный налог – 2 108,0 тыс. руб., транспортный налог – 38,1 тыс. руб., НДС – 8 932,6 тыс. руб., НДС/Л – 386,3 тыс. руб.);
- авансы, полученные от покупателей – 3 295,0 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом по оплате труда – 5,0 тыс. руб.;
- прочие Кредиторы 1 767,0 тыс. руб.;

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2020 год отражено в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5.3.

4. Развитие организации

В 2020 году на предприятии проводилась реализация производственной программы по оказанию услуг водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод. Цель – обеспечение устойчивого функционирования и развития системы водоснабжения и водоотведения, очистки сточных вод на территории города Арзамаса и Арзамасского района, предотвращение и ликвидация аварийных ситуаций. ООО «Арзамасский водоканал» заменяет устаревшее и изношенное оборудование на современное, экономичное и надежное, проводит капитальный и текущий ремонты объектов коммунального комплекса. Общие затраты на проведение ремонтов объектов коммунального комплекса составили 31 028,1 тыс. рублей.

На ряду с этим, на предприятии реализованы мероприятия Инвестиционной программы, утвержденной Министерством ЖКХ и ТЭК Нижегородской области 15.09.2015 года:

Таблица 9
тыс. руб.

№ п/п	Мероприятие ИП	Сумма без НДС (тыс. руб.)
1	Реконструкция существующей сети «г. Арзамас, от д.№6 по ул. Гайдара, от д.№ 127 по ул. Солнечная, по ул. Прогонная до насосной станции по ул. Володарского; от д.№ 3А по ул. Дружбы до д. №30 по ул. Цветочная, д.№ 35 по ул. Вишневая, д.№ 58 по ул. Цветочная; до д.№ 70 по ул. Прогонная, д.№ 78 по ул. Болотникова, д.№ 55 по ул. Разина; от д.№37 по ул. Луговая до д.№48 по ул. Солнечная, д.№40 по ул. Береговая; от д.№36 до д.№10 по ул. Пугачева; от д.№6 до д.№16 по ул. Болотникова» (участок сети от ул. Володарского, стр. 120 (ВНС №2) до д.№ 3А по ул. Дорожная)	2 400,0
2	Модернизация запорных узлов на сетях ХВС	2 250,0
3	Реконструкция существующей сети "607220, г. Арзамас, от ул. Калинина, д.31, до д.2 по ул. Верхняя Набережная, до д. 21А по ул. К.Маркса" и "607220, г. Арзамас, от д.17 по ул. Национальный порядок до д.№6 по пл. Соборная; от д.№24 по ул. Октябрьская по ул. Ленина, по ул.Нижняя набережная, по ул. Урицкого до д.№12; до д. №24 по ул. Красной милиции, по ул.Пушкина, до д.№83 по ул. Владимирского" (участок сети от ул. Калинина до ул. Ленина)	15 602,0
4	Строительство дополнительной ветки сборного водовода Слизнево – водовод от дюкера до ОСВ (разработка ПСД)	1 012,0
5	Строительство водопроводной сети г. Арзамас, 408 км от д.№ 13 до д. № 27	765,0
6	Модернизация существующей сети "г. Арзамас, от насосной станции на ул. Нижняя Набережная до д. 15а по ул. Ленина; от д. 18 по ул. Ленина до д. 16/3 по ул. Национальный порядок; от д. 17а по ул. Ленина до д. 1 по ул. Коммунистов; от д. 12 до д. 26 по ул. Владимирского; от д. 18 по ул. Ленина до д. 39 в 11	9 324,0

№ п/п	Мероприятие ИП	Сумма без НДС (тыс. руб.)
	микрорайоне; от д. 73 по ул. Ленина до садоводства № 14; от д. 29 по ул. Гладкова до насосной станции на ул. Русская слобода " (участок сети: 11 Мкр, д. 45 - ул. Березина, д. 84)	
7	Реконструкция существующих сетей "г. Арзамас, от КНС № 1 на ул. Складская до очистных сооружений", "г. Арзамас, от КНС № 2 по ул. Урицкого до очистных сооружений" (Разработка ПСД)	326,0
8	Реконструкция существующих сетей "от д.2 в до д. 37 по ул. Калинина; от д.12 по ул. 50 лет ВЛКСМ до д.2а по ул.Свободы; от д. 22 по ул. Калинина до д. 22в по ул. Революции" (участок сети по ул. К. Маркса)	4 469,0
9	Строительство канализационной сети на ул. К. Маркса от д. 29 до д. 21Б	437,0
	ИТОГО:	36 585,0

Природоохранные мероприятия

В 2020 году реализованы следующие основные природоохранные мероприятия по улучшению технического состояния канализационно-насосных станций (КНС-1,2,3,4,5, 7,8,9,10,11,12, 14) и канализационных сетей г. Арзамас, по улучшению качества очистки сточных вод, улучшение технического состояния Комплекса очистных сооружений канализации г. Арзамас.

Направлены денежные средства на мониторинг водного объекта, исследования – 991,1 тыс. руб., на прием, хранение и уничтожение отходов – 224,4 тыс. руб.

Платежи в бюджет за допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в 2020 году составили 181,6 тыс. руб., плата за сверхнормативные выбросы загрязняющих веществ в 2020 г. составила 1 336,5 тыс. руб.

5. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества, информацию о которых ООО «Арзамасский водоканал» обязано раскрывать в соответствии с ПБУ 11/2008, являются:

1) юридические лица: ОА «Нижегородский водоканал», Администрация города Арзамаса Нижегородской области, ООО «Городские инженерные системы», Комитет имущественных отношений города Арзамаса Нижегородской области;

2) физические лица – основной управленческий персонал: генеральный директор ООО «Арзамасский водоканал» Алферов Сергей Геннадьевич, технический директор ООО «Арзамасский водоканал» Мокроусов Денис Валерьевич.

ОАО «Нижегородский водоканал», – доля в уставном капитале - 75%, номинальная стоимость доли – 33 000,0 тыс. руб., доля в уставном капитале оплачена.

Владение долей – с 29.10.2014 г.

Администрация города Арзамаса – доля в уставном капитале - 25%, номинальная стоимость доли 11 000,0 тыс. руб., доля в уставном капитале оплачена.

ООО «Городские инженерные системы» - ОАО «Нижегородский водоканал» владеет долей в уставном капитале 99%, номинальная стоимость доли – 990 тыс. руб.

ООО «Арзамасский водоканал» и ООО «Городские инженерные системы» контролируются одним и тем же юридическим лицом – АО Нижегородский водоканал», сделок между ООО «Арзамасский водоканал» и ООО «Городские инженерные системы» не заключалось.

Операции со связанными сторонами:

Услуги аренды:

Общество арендует по Договорам аренды муниципального имущества № 10476 от 06.11.2009 г., договор № 30661 от 15.04.2015 г. договор № 30662 от 15.04.2015 г. договор № 30663 от 15.04.2015 г. № 10486 от 02.09.2010г. заключенных с Комитетом имущественных отношений города Арзамаса, объекты, предназначенные для водоснабжения и водоотведения, земельные участки.

В 2020 году оплачена арендная плата в размере 7 054,9 тыс. руб. Задолженность по арендной плате на 31.12.2020 г. перед Администрацией города Арзамаса у Общества отсутствует.

В 2020 году были выданы займы АО «Нижегородский водоканал» в размере 48 000 тыс. руб., по договор денежного займа № 122/2020 от 30.09.2020 в сумме 18 000,0 тыс. руб., договор денежного займа № 23-20-291 от 26.03.2020 в сумме 30 000 тыс. руб. Начислены проценты и получены проценты в размере 556 тыс. руб.

В 2020 году Комитету имущественных отношений города Арзамаса были перечислены денежные средства за металлолом от сдачи муниципального имущества в размере 217,4 тыс. руб.

В 2020 году АО «Нижегородский водоканал» оказаны услуги по измерению расхода воды с использованием накладного расходомера на трубах больших диаметров (более 300 мм) по договору №23-20-155 от 18.02.2020 на сумму 253,2 тыс. руб. Задолженность по оплате услуг на 31.12.2020 г. перед АО «Нижегородский водоканал» у Общества отсутствует.

Выплата дивидендов:

По итогам работы Общества за 2020 год между участниками прибыль не распределялась и не выплачивалась.

6. Аффилированные лица

Аффилированные лицами организации являются:

1. Группа лиц:

- ОА «Нижегородский водоканал», юридический адрес: 603086, город Нижний Новгород, улица Керченская, дом 15А. ИНН 5257086827;
- ООО «Городские инженерные системы», юридический адрес: 603086, город Нижний Новгород, улица Керченская, дом 15А, офис 325Б. ИНН 5257183997;
- ООО «Арзамасский водоканал, юридический адрес: 607220, город Арзамас, Очистные сооружения, строение 1А. ИНН 5243027892;

- Николук Николай Валерьевич – генеральный директор АО «Нижегородский водоканал». ИНН 032313577261;
- Сидляревич Александр Васильевич – генеральный директор ООО «Городские инженерные системы». ИНН 771600529994

2. Администрация города Арзамаса Нижегородской области, юридический адрес: 607220, город Арзамас, улица Советская, дом 10. ИНН 5243009300.
3. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Арзамасский водоканал»:
Алферов Сергей Геннадьевич – генеральный директор ООО «Арзамасский водоканал». ИНН 591106161040.

7. Бенефициарные владельцы

Конечного бенефициарного владельца у организации согласно Федеральному закону от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» нет.

8. Кредиты

17 мая 2018 года для финансирования мероприятий, предусмотренных Инвестиционной программой ООО «Арзамасский водоканал», утвержденной Министерством ЖКХ и ТЭК Нижегородской области 15.09.2015 года с ПАО «Сбербанк России» заключен кредитный договор № НКЛ-505 на сумму 28 500,0 тыс. руб. В течение 2020 года по данному договору производилось погашение кредита.

21 января 2019 года с ПАО «Сбербанк России» заключен кредитный договор № НКЛ-66 на сумму 51 300 тыс. руб. В течение 2020 года по данному договору получен кредит в размере 10 144,0 тыс. руб.. В течение 2020 года по данному договору производилось погашение кредита.

29 апреля 2020 года с ПАО «Сбербанк России» заключен кредитный договор № НКЛ-229 на сумму 56 600,0 тыс. руб. В течение 2020 года по данному договору получен кредит в размере 12 321,4 тыс. руб.

В 2020 году досрочно погашен кредит в ПАО «Саровбизнесбанк», размере 24 303,0 тыс. руб. по договору № 355/KL.

В 2017 году с ПАО «Сбербанк России» заключен кредитный договор №НКЛ-248 от 29.09.2017. В течение 2020 года по данному договору производилось погашение кредита.

В 2020 г. оплачены проценты - всего – 12 675,4 тыс. руб., начислены проценты – 12 551,8 тыс. руб.

Расшифровка задолженности по кредитам, полученным в ПАО «Саровбизнесбанк» и ПАО «Сбербанк России» представлена в таблице 10:

Таблица 10
тыс. руб.

Наименование показателя	Договор	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
Кредит в ПАО «Саровбизнесбанк»	№ 355 KL	0,0	24 302,5
Кредит в ПАО «Сбербанк России»	№ НКЛ-248	29 918,9	47 951,3
Кредит в ПАО «Сбербанк России»	№ НКЛ-505	19 444,2	24 553,6

Кредит в ПАО «Сбербанк России»	№НКЛ-66	35 806,5	38 752,9
Кредит а ПАО «Сбербанк России»	№НКЛ -229	12 321,4	0,0
Итого задолженность по кредитам:		97 491,0	135 560,3

Расшифровка задолженности по процентам в рамках кредитов в ПАО «Саровбизнесбанк» и ПАО «Сбербанк России» представлена в таблице 11:

Таблица 11
тыс. руб.

Наименование показателя	Договор	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.
Кредит в ПАО «Саровбизнесбанк»	№ 355 KL	0,0	0,0
Кредит в ПАО «Сбербанк России»	№ НКЛ-248	98,8	187,9
Кредит в ПАО «Сбербанк России»	№ НКЛ-505	60,8	87,1
Кредит в ПАО «Сбербанк России»	№ НКЛ-66	88,0	131,7
Кредит а ПАО «Сбербанк России»	№НКЛ -229	35,9	0,0
Итого задолженность по процентам:		283,5	406,7

Расшифровка об общих суммах полученных займов, а также сроках погашения кредитов представлена в таблице 12:

Таблица 12
тыс. руб.

БАНК	Договор	Ставка по кредиту, %	Срок погашения займа	Сумма кредита, по договору, тыс. руб.	Фактически полученная сумма, тыс. руб.
ПАО «Саровбизнесбанк»	№ 355 KL	11,0	01.09.2021	71 299,00	69 506,1
ПАО «Сбербанк России»	№ НКЛ-248	9,30	18.08.2022	79 508,00	79 508,0
ПАО «Сбербанк России»	№ НКЛ-505	8,80	18.10.2024	28 500,00	28 386,0
ПАО «Сбербанк России»	№ НКЛ-66	10	30.09.2024	51 300,00	48 896,9
ПАО «Сбербанк России»	№НКЛ-229	8,20	30.09.2024	56 600,00	12 321,4

Суммы фактически полученных кредитных средств отличаются от согласованных лимитов по договорам (фактически получено кредитов меньше) в связи с обоснованными техническими службами потребностями предприятия расходов на приобретение оборудования, прочих инвестиционных расходов.

По данным кредитным договорам Общество принимает на себя следующие обязательства по соблюдению ряда ковенант, в том числе:

- обеспечить ежеквартальное поступление выручки (в том числе авансовых платежей) по контрактам (договорам) внешнего и, или внутреннего рынка на свои счета, открытые у кредитора;
- в течение срока действия договоров обеспечить выполнение показателя объем собственных средств на финансирование проекта / Объем ссудной задолженности, в т.ч. Сумма предстоящей выборки соответствовал на уровне от 5 до 25%;
- в течение срока договоров обеспечить выполнение показателя долговой нагрузки: соотношение финансовый долг/EBITDA на уровне от 2,5 до 3 ежеквартально;
- в течение срока договоров обеспечить выполнение уровня рентабельности не менее 0,01 %;
- в течение срока действия договоров обеспечить выполнение показателя EBIT/ Проценты к уплате в размере не менее 1,3 ежеквартально;
- в течение срока действия договоров обеспечить выполнение показателя DSCR LTM = Чистый поток денеж.средств/сумму долга не менее 1 ежеквартально.
- в течение срока действия договоров уровень просроченной дебиторской задолженности более 90 календарных дн. (по которой не создан резерв) не более чем 15%.

В случае несоблюдения одной из указанных в кредитных договорах ковенант банк имеет право требовать от Общества досрочного погашения кредита. Ковенанты, указанные в кредитных договорах на 31.12.2020 года выполняются Обществом не полностью, а именно не выполняются условия: показатель EBIT/ Проценты к уплате и показатель DSCR LTM = Чистый поток денежных средств/сумму долга.

Несоблюдение данных условий не повлияет на платежеспособность и погашение суммы по кредитным договорам в будущем, как и не повлияли на погашение сумм по кредитным договорам в 2020 году.

Общество регулярно получает денежные средства от покупателей услуг водоснабжения и водоотведения, что обеспечило достаточный объем денежных средств для погашения текущих обязательств.

9. Информация об условных обязательствах и условных активах

В 2019 и 2020 годах были поданы в суд исковые заявления, по которым судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2020 года находятся на стадии рассмотрения по следующим абонентам:

Истец	Ответчик / Третье лицо	Содержание исковых требований / размер исковых требований
ООО «Арзамасский водоканал»	ООО «ТМЦ-СНАБ», дело №А44-3119/2019, на рассмотрении в Арбитражном суде Новгородской области в деле о БАНКРОТСТВЕ,	непоставка Термостата по договору поставки, долг – 22 400,00руб, пени – 7 257,00руб., гос. пошлина – 2000,00руб.

ООО «Арзамасский водоканал»	ООО «РСК «ГАЛИОН», дело №А56-28565/2019 , на рассмотрении в Арбитражном суде г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области в дело о БАНКРОТСТВЕ	Выдача машины КО-502 для доставки чистой воды в объеме 4 куб. м., Долг 7 010,00руб
ООО «Арзамасский водоканал»	АО «Арзамасская войлочная фабрика» дело А43-48472/2019	за оказание услуг по водоснабжению в размере 210 061,09руб. – долг, 52 337,54руб. – пени, 8 248 – госпошлина.
ООО «Арзамасский водоканал»	ГБУЗ НО "Арзамасская районная больница", дело № А43-31828/2020 , На рассмотрении в Арбитражном суде Нижегородской области	4 160,00 руб. по договору оказания услуг: устранение засора на канализационной сети, 2 000,00руб. госпошлина
ООО «Арзамасский водоканал»	ООО "АБФ "Аэлита"дело А43-31547/2020, На рассмотрении в Арбитражном суде Нижегородской области	негативное воздействие на ЦСВО с 01.04.2019г. по 30.06.2019г. в размере 1 333 703,15руб., 26 337руб. – госпошлина.
ООО «Арзамасский водоканал»	АО «ГУ ЖКХ» Дело № А40-115843/2020 На рассмотрении в Арбитражном суде г. Москва	за оказание услуг по водоснабжению в размере 2 089 444,19 руб. – долг
ООО «Арзамасский водоканал»	ГИТ НО Дело №2а-2327/2019	Об оспаривании предписания, гос.пошлина – 2 000руб.
Ерофеева Е.Ф.	ООО «Арзамасский водоканал» дело Дело № 2-2751/2020	О признании незаконным приказа о перемещении, гос.пошлина - 6–000руб.

10. Элементы учетной политики Общества

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта или статьи бухгалтерской отчетности.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п.4 ПБУ "Учет основных средств" ПБУ 6/01. Активы, стоимость которых за единицу не превышает 40 000,00 руб., учитываются организацией в качестве материально производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально производственных запасов.

Срок полезного использования основных средств определяется как ожидаемый срок использования комиссией, назначаемой приказом руководителя. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом, по нормам рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС. Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС. Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление (более 10 000 000 рублей). К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в организации в качестве основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. На основании п. 16 ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в производство осуществляется по средней себестоимости.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации по сбору, очистке и распределению воды. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Расходами по обычному виду деятельности являются расходы, связанные с производством и продажей продукции, услуг. Основным видом деятельности для организации является холодное водоснабжение (питьевая вода, техническая вода) и водоотведение, в том числе очистка сточных вод,

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 20 "Основное производство", счета 23 "Вспомогательные производства", счета 25 "Общепроизводственные расходы", счета 26 "Общехозяйственные расходы" в соответствии с методологией ведения бухгалтерского учета и классификацией затрат, а также в разрезе номенклатурных групп, подразделений и статей затрат.

Резервы предстоящих расходов и платежей в организации формируются на основании положения по бухгалтерскому учету (ПБУ 8/2010) «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Отчисления в резерв по сомнительным долгам и в прочие виды резервов производятся ежеквартально, на оплату отпусков - ежемесячно.

Денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств помимо свернутых финансовых потоков, упомянутых в ПБУ 23/2011, так же свернуто отражаются положительная разница между величиной денежных средств перечисленной в рамках договора на открытие специального депозитного счета и суммой возврата размещенного депозита.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета в конце месяца по видам разниц. Суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

11. События после отчетной даты.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по его предотвращению, включая ограничения по транспортному перемещению, временные ограничения осуществления деятельности по целому ряду сфер деятельности экономических субъектов, а также установления режима карантина и самоизоляции для граждан.

Помимо этого, события в данный период также произошло существенное снижение мировых цен на нефть и в связи с этим значительное колебание курсов валют. Все это может оказывать влияние на бизнес процессы Общества после отчетной даты. Достоверная оценка влияния и последствия указанных выше событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Основной вид экономической деятельности Общества не включен в Перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (утв. Постановлением Правительства РФ от 03.04.2020 г. № 434). Однако, меры по предотвращению распространения инфекции, предпринятые всеми странами мира (ограничения по транспортному перемещению, установление режимов карантина и самоизоляции для граждан, ограничения на въезд иностранных граждан), могут оказать как прямое, так и косвенное влияние на активность Общества.

Вместе с тем, на момент подготовки бухгалтерской отчетности за 2020 год операционная деятельность Общества приостановлена не была, нарушение условий договоров по причине ограничительных мер не произошло.

Несмотря на то, что спрогнозировать влияние и возможные последствия вышеуказанных событий затруднительно, Общество осуществляет регулярный мониторинг ситуации с целью оценки ее влияния на Общество и своевременного принятия мер.

Иных событий после отчетной даты не произошло.

12. Непрерывность деятельности

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильную динамику спроса на товары, работы и услуги Общества, а также основываясь на дальнейших планах развития и доступа Общества к финансовым ресурсам.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Оценка руководством Общества рисков в 2020 году не изменилась по сравнению с 2019 годом.

13.1. Риски, связанные с налогообложением

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

13.2 Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. На отчетную дату у Общества наблюдается незначительный недостаток ликвидности.

Генеральный директор _____ Алферов С.Г.

«__31__» __марта_____ 2021 г.