

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«Водоканал Ростова-на-Дону»
за 2020 год

1. Общие сведения

Акционерное Общество «Водоканал Ростова-на-Дону», (далее по тексту - Общество) создано в результате акционирования путем приватизации МУП ПО «Водоканал» 10 августа 2005 г. в соответствии с федеральным Законом от 26.12.2001 г. № 178 «О приватизации государственного и муниципального имущества», Федеральным законом от 26.12.1995г № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (с изменениями и дополнениями), Решением Ростовской-на-Дону городской Думы от 19.08.2003 г. № 234.

Наименование Общества:

- полное: Акционерное общество «Водоканал Ростова-на-Дону»;
- сокращенное: АО «Ростовводоканал». Почтовый адрес Общества: 344022, г. Ростов-на-Дону, ул. М. Горького, 293.

АО «Ростовводоканал» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц инспекцией ФНС по Пролетарскому району г. Ростова-на-Дону за № 1056167043470 от 10 августа 2005 г. Свидетельство 61 № 003479926. Организационно-правовая форма собственности – акционерное общество (код ОКОПФ 12267), код формы собственности ОКФС 49 – иная смешанная Российская собственность.

Основные виды деятельности Общества являются регулируемыми со стороны государственных органов, тарифы устанавливаются Региональной службой по тарифам по Ростовской области.

Основными видами деятельности АО «Ростовводоканал» являются услуги водоснабжения и водоотведения потребителям г. Ростов-на-Дону и г. Батайска, Аксайского района Ростовской области, а также подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения.

Объекты инфраструктуры муниципальных образований переданы Обществу по договорам аренды № 69 от 11.08.2005 г. (Ростов-на-Дону), № 961, № 962 от 01.04.2010 г. (Батайск) и № 190 от 21.07.2020 г. (Аксайский р-н).

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения: 344022, г. Ростов, ул. М. Горького, 293 от 10 августа 2005г. выдано инспекцией ФНС по Пролетарскому району г. Ростова-на-Дону.

В феврале 2008 г. создано и поставлено на учет обособленное подразделение по адресу: 346880, Ростовская обл., г. Батайск, ул. Южная, 3. Уведомление о постановке на учет в межрайонной ИФНС № 11 по Ростовской области от 14.02.2008 г.

В октябре 2009 г. Общество поставлено на учет в межрайонной ИФНС № 18 по Ростовской области, по месту нахождения земельных участков в х. Дугино Азовского района Ростовской области.

21.сентября 2020.г. Общество поставлено на учет в межрайонной ИФНС № 11 по Ростовской области территориальный участок 6102 по Аксайскому району.

В октябре 2020 г. поставлено на учет обособленное подразделение в г. Москва. Уведомление о постановке на учет в ИФНС № 3 по г. Москве 16.10.2020 г.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений. Структурные подразделения на отдельные балансы не выделены.

Среднесписочная численность работающих в АО «Ростовводоканал» на 01.01.2021 г. составила 2 181 человек.

Акционерами АО «Ростовводоканал» являются:

- АО «Евразийский» (ранее ОАО «Евразийский»), зарегистрирован по адресу: 127055, г. Москва, ул. Палиха, 13, корпус 1- доля в уставном капитале 74,85%;
- Муниципальное образование город Ростов-на-Дону, в лице Департамента имущественно-земельных отношений города Ростова-на-Дону – доля в уставном капитале 25,15%.

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров
- Генеральный директор.

С 09.11.2020 г. Генеральным директором АО «Ростовводоканал» является Тейге Алексей (протокол голосования Совета директоров от 09.11.2020 г.).

С 03.11.2020 г. по 08.11.2020 г. (период подготовки голосования Совета директоров) руководство АО «Ростовводоканал» осуществлял Председатель Совета директоров Светлицкий Георгий Станиславович.

С 13.11.2019 г. по 02.11.2020 г. Генеральным директором АО «Ростовводоканал» являлся Энтин Сергей Владимирович.

Главным бухгалтером АО «Ростовводоканал» является Куклева Ирина Георгиевна.

Годовое общее собрание акционеров (протокол от 15.09.2020 г.) утвердило годовой отчет Общества по итогам работы за 2019 г. и следующий порядок распределения чистой прибыли, в размере 736 174 821,31 руб.:

- на выплату акционерам дивидендов в сумме 134 000 000,00 руб.;
- оставшуюся часть прибыли в сумме 602 174 821,31 руб. не распределять.

Бухгалтерская отчетность подготовлена из принципа, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета АО «Ростовводоканал» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (ред. 11.04.2018 г.), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «Ростовводоканал» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Автоматизированный бухгалтерский учет осуществляется с применением программного продукта «1С: Предприятие 8.2». Учет расчетов по услугам водоснабжения и водоотведения в разрезе абонентов автоматизирован с применением программного продукта «Биллинговая система». Учет расчетов по заработной плате автоматизирован с применением программного продукта «Управление персоналом».

Ошибка в бухгалтерском учете и отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период, и уровень ошибки составляет 5%, исходя из величины соответствующей статьи (группы статей) бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 22/2010).

2.1 Учет нематериальных активов

Инвентаризация нематериальных активов проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря. Проверка на обесценение не проводится. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету, устанавливается технической комиссией и утверждаются приказом генерального директора.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

В бухгалтерской отчетности в составе НМА отражается неисключительное право пользования программами для ЭВМ.

2.2. Учет основных средств и незавершенного строительства

Инвентаризация основных средств проводится один раз в год по состоянию на 1 октября. Инвентаризация объектов незавершенного строительства проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

АО «Ростовводоканал» устанавливает порядок определения срока полезного использования основных средств в соответствии с Классификацией, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Для основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями, указанными в паспорте и рекомендациями организаций - изготовителей.

Срок полезного использования определяется комиссией по каждому объекту основных средств в отдельности при принятии объекта к учету. Обществом не производится переоценка основных средств.

Начисление амортизационных отчислений производится линейным способом. Лимит стоимости основных средств, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 руб.

2.3 Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы

Инвентаризация расходов на НИОКР проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря. Аналитический учет расходов на НИОКР ведется обособленно по видам работ, договорам (заказам).

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской и опытно-конструкторской работе, производится линейным способом в течение срока их полезного использования, установленного приказом генерального директора исходя из ожидаемого срока их использования

2.4 Учет материально-производственных запасов

Инвентаризация МПЗ проводится один раз в год по состоянию на 1 октября. Стоимость МПЗ при принятии к учету оценивается в сумме фактических затрат по их приобретению. Списания стоимости МПЗ при выбытии производится по средней скользящей себестоимости.

Стоимость специальной одежды и средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, списывается единовременно в дебет счетов затрат в момент передачи ее работникам Общества. Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации от 12 месяцев и более погашается линейным способом исходя из сроков использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

2.5 Учет финансовых вложений

Инвентаризация финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае наличия условий устойчивого снижения их стоимости более трёх лет, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

2.6 Учет дебиторской задолженности

Инвентаризация дебиторской задолженности один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Расходы на оплату страховой премии по договорам страхования отражаются на счете 76.01.9 «Расчеты по страхованию» в составе дебиторской задолженности и списываются на текущие расходы равномерно до окончания периода страхования. Общество создает резерв по сомнительным долгам. Оценка резерва

в отношении задолженности потребителей услуг водоснабжения и водоотведения производится с учетом собираемости доходов от оказанных услуг в целом без анализа каждой задолженности. По другим видам деятельности, а также в отношении прочей дебиторской задолженности производится анализ задолженности по каждому договору в целях выявления сомнительной дебиторской задолженности и формирования резерва.

2.7 Учет кредитов и займов

Основная сумма долга по полученному займу или кредиту, учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора, в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.8 Учет оценочных обязательств

АО «Ростовводоканал» создает резерв по судебным рискам и резерв на оплату неиспользованных отпусков. Ежемесячно в резерв на оплату отпусков отчисляются суммы на соответствующие счета затрат, рассчитанные по каждому работнику по следующей формуле:

$$\begin{array}{ccccccc} \text{Среднедневная заработная} & \times & \text{количество дней} & + & \text{сумма} & & \\ \text{плата работника} & & \text{неиспольз. отпуска} & & \text{страховых} & \text{взносов} & \\ & & \text{текущего месяца} & & & & \end{array}$$

При начислении отпускных конкретному работнику, сумма резерва уменьшается на полную сумму начисленного отпуска с учетом страховых взносов. Если начисленная сумма отпускных больше размера созданного резерва для конкретного работника (без учета страховых взносов), то сумма начисленного отпуска в части превышения отражается на соответствующих счетах учета затрат по статье «Отпускные».

2.9 Учет доходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений. Доходами от обычных видов деятельности АО «Ростовводоканал» являются:

- выручка от реализации услуг холодного водоснабжения;
- выручка от реализации услуг водоотведения;
- выручка по подключению объектов строительства к сетям;
- выручка от реализации прочих услуг производственного характера (в разрезе номенклатуры услуг);
- выручка от передачи имущества в аренду;

2.10 Учет расходов

Объектом учета затрат являются технологические переделы (подъем (прием), очистка, транспортировка) по следующим видам деятельности:

- Услуги холодного водоснабжения;
- Услуги водоотведения;

Сбор и формирование затрат производится по подразделениям и по статьям. К прямым затратам, отражаемым на счете 20 «Основное производство» относятся расходы структурного подразделения, связанные непосредственно с оказанием услуг и выполнением работ по конкретному виду деятельности.

Затраты вспомогательных подразделений, учтенные на счете 23 «Вспомогательное производство» по каждому подразделению, распределяются между счетами 20 «Основное производство» пропорционально объему выручки в денежном выражении, таким же образом распределяются и обобщенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Порядок и сроки списания расходов будущих периодов устанавливаются при принятии этих расходов к учету в каждом конкретном случае исходя из сроков договоров и видов расходов будущих периодов. Вышеназванные сроки устанавливаются внутренними локальными документами предприятия.

2.11 Применение ПБУ 18/02

Информация о временных разницах формируется посредством автоматизированной обработки первичных учетных документов в системе 1С.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

В АО «Ростовводоканал» реализован электронный документооборот в системе «Евфрат», электронный архив документов по договорам с абонентами. Для осуществления учета услуг ВКХ абонентам на правах не исключительного пользования используется программный продукт «Биллинговая система» (разработчик ООО НПП ЛТТ г. Новочеркасск).

В октябре 2018 г. заключен договор с ООО "Контент Лайн" г. Москва на разработку и внедрение нового программного комплекса по учёту расчетов с абонентами «Биллинговая система». В начале 2020 г. работы по проекту остановлены. В марте 2020 г. в связи с ненадлежащим исполнением условий договора АО «Ростовводоканал» подало исковое заявление в Арбитражный суд Ростовской области о взыскании затрат в сумме 4 924 тыс. руб. На 31.12.2020 г. судебное разбирательство продолжается, назначена судебная экспертиза. Данные обстоятельства послужили поводом для переквалификации актива из состава НМА в расчеты по претензиям. На 31.12.2020 г. затраты на внедрение ПО «Биллинговая система» отражены в составе дебиторской задолженности.

В августе 2020 г. заключен договор с ООО"СТЕК-ИТ" на внедрение программного продукта по учёту расчетов с абонентами «СТЕК-РСО» лицензионное право.

(тыс. руб.)

Вид (группа) НМА	Счет учета	На 01.01.2019 г.		Поступило	Выбыло	Амортизац /Расходы	На 31.12.2019 г.	
		Стоимость	Амортизация				Стоимость	Амортизация
Исключит. право на ПО «Управление персоналом»	04.01 05	5 000	2 417			500	5 000	2 917
Исключит. право на ПО «Учет расхода электроэнергии»	04.01 05	1 186	1 166			20	1 186	1 186
Неисключит. право на программные продукты в т. ч	97.21	8 423		12 299		8 564	12 158	
«Биллинговая система»		133		4924		133	4924	
Лицензия «Право на П/О» использование Microsoft Windows		5 226		4599		6 039	3786	
«ПК Горячая линия»		1 375				471	904	
Лицензия:Kaspersky Endpoint Security для бизнеса		551		747		733	565	
ПО: Фин-план для БДР и БДДС		321				69	252	
ИТОГО		14 609	3 583	12 299		9 084	18 344	4 103

(тыс. руб.)

Вид (группа) НМА	Счет учета	На 01.01.2020 г.		Поступило	Выбыло	Амортизац /Расходы	На 31.12.2020 г.	
		Стоимость	Амортизация				Стоимость	Амортизация
Исключит. право на ПО «Управление персоналом»	04.01 05	5 000	2 917			500	5 000	3 417
Исключит. право на ПО «Учет расхода электроэнергии»	04.01 05	1 186	1 186				1 186	1 186
Неисключит. право на программные продукты в т. ч	97.21	12 158		17 499	4955	7 126	17 576	
«Биллинговая система»		4924			4924			
Лицензия «Право на П/О» использование Microsoft Windows		3786		10 283		4 011	10 058	
«ПК Горячая линия»		904		910		741	1073	
Лицензия: Kaspersky Endpoint Security для бизнеса		565		856		638	783	
ПО: Фин-план для БДР и БДДС		252				69	183	
ПО: "СТЕК-PCO" лицензионное право				5 206			5 206	
ИТОГО		18 344	4 103	17 499	4 955	7626	23 762	4 603

3.2 Результаты исследований и разработок

В 2020 г. научные исследования и разработки не производились.

(тыс. руб.)

Вид (группа) НМА	Счет учета	На 01.01.2019 г.		Поступило	Выбыло/ Завершение	Амортизац/ Расходы	На 31.12.2019 г.	
		Стоимость	Амортизация				Стоимость	Амортизация
Исследования и разработки, влияющие на качество воды, законченные	04.02 20.01	76				76		
Исследования и разработки, влияющие на качество воды, незаконченные	08.08	1 500			1 500			
ИТОГО		1 576			1 500	76		

3.3 Основные средства

В соответствии с договорами аренды инженерной инфраструктуры города Ростов-на-Дону и города Батайска Ростовской обл., осуществляя реконструкцию и модернизацию арендованного имущества, произведенные капитальные вложения учитываются на балансе Общества (арендатора) до окончания действия договоров аренды.

В соответствии с Инвестиционным соглашением с администрацией Ростовской области от 04.12.2008 г. № 33 о порядке реализации и совместного финансирования комплексного проекта «Комплексная

программа строительства и реконструкции объектов водоснабжения и водоотведения г. Ростова-на-Дону и юго-запада Ростовской области АО «Ростовводоканал» является частным инвестором и осуществляет совместное финансирование реконструкции и модернизации арендованных объектов, а также строительство новых объектов.

В 2013 году завершен I этап Комплексной программы.

Для финансирования II этапа проекта «Комплексная программа строительства и реконструкции объектов водоснабжения и водоотведения г. Ростова-на-Дону и юго-запада Ростовской области» разработаны и утверждены инвестиционные программы, на основании которых установлены тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения.

3.3.1 Информация о наличии и движении собственных основных средств.

(тыс.руб.)

Вид (группа) ОС	На 01.01.2019 г.		Поступило	Выбыло	Амортизация (начисленная)	Амортизация по выбывшим ОС	На 31.12.2019 г.	
	Стоимость	Амортизация					Стоимость	Амортизация
Здания	990 352	143 932			32 630		990 352	176 562
Машины и оборудование	770 209	495 186	2 742	2 159	68 448	1 887	770 792	561 747
Транспортные средства	1 693	830			81		1 693	911
Производственный и хозяйственный инвентарь	41 169	31 524	98	44	3 131	44	41 223	34 611
Сооружения и передаточные устройства	3 204 891	553 342	246 298		105 105		3 451 189	658 447
Вычислительная техника	81 917	64 798	8 753	653	7 871	653	90 017	72 016
Земельные участки	51 993						51 993	
Измерительные и регулир приборы	620 244	562 851	3 710	110	23 873	110	623 844	586 614
Итого	5 762 468	1 852 463	261 601	2 966	241 139	2 694	6 021 103	2 090 908
Остаточная стоимость	3 910 005						3 930 195	

(тыс.руб.)

Вид (группа) ОС	На 01.01.2020 г.		Поступило	Выбыло	Амортизация (начислен ная)	Амортизация по выбывшим ОС	На 31.12.2020 г.	
	Стоимость	Амортизация					Стоимость	Амортизация
Здания	990 352	176 562			32 573		990 352	209 135
Машины и оборудование	770 792	561 747	12 891	1 294	64 753	922	782 389	625 578
Транспортные средства	1 693	911			82		1 693	993
Производственный и хозяйственный инвентарь	41 223	34 611	44	29	3 125	29	41 238	37 707
Сооружения и передаточные устройства	3 451 189	658 447	209 410		108 247		3 660 599	766 694
Вычислительная техника	90 017	72 016	4 389	2 652	8 511	2 331	91 754	78 196
Земельные участки	51 993						51 993	
Измерительные и регулир приборы	623 844	586 614	9 708	507	19 275	507	633 045	605 382
Итого	6 021 103	2 090 908	236 442	4 482	236 566	3 789	6 253 063	2 323 685
Остаточная стоимость	3 930 195						3 929 378	

Постановлением Ленинского районного суда г. Ростова-на-Дону в 2016 году на недвижимое имущество, балансовая стоимость которого на 31.12.2020 г. составляет 714 148,8 тыс. руб., наложен запрет на его отчуждение с правом передачи в залог, который продлен: постановлением Басманного районного суда города Москвы от 22.01.2018г. до 25.05.2018г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 25.05.2018г. арест продлен до 03 ноября 2018г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 18.10.2018г. арест продлен до 03 мая 2019г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 18.04.2019г. арест продлен до 03.11.2019г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 09.10.2019 г. арест продлен до 03.05.2020 г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 21.04.2020 г. арест продлен до 03.11.2020 г. Далее 27.10.2020 г. Пролетарским районным судом г. Ростова-на-Дону вынесен приговор, который на 31.12.2020 г. не вступил в законную силу.

3.3.2 Информация о движении вложений в арендованные основные средства.

(тыс. руб.)

Вид (группа) ОС	На 01.01.2019 г.		Поступило	Выбыло	Амортизация	На 31.12.2019 г.	
	Стоимость	Амортизация				Стоимость	Амортизация
Здания	219 111	64 447	9 441		7 332	228 552	71 779
Машины и оборудование	782 905	529 078	43 057	10 819	49 612	815 143	569 642
Сооружения и передаточные устройства	3 009 210	577 036	203 836	942	102 002	3 212 104	678 096
Измерительные и регулир приборы	115 255	87 132	14 525		15 259	129 780	102 391
Итого	4 126 481	1 257 693	270 859	11 761	174 205	4 385 579	1 421 908
Остаточная стоимость	2 868 788						2 963 671

(тыс. руб.)

Вид (группа) ОС	На 01.01.2020 г.		Поступило	Выбыло	Амортизация	На 31.12.2020 г.	
	Стоимость	Амортизация				Стоимость	Амортизация
Здания	228 552	71 779	2 268		7 554	230 820	79 333
Машины и оборудование	815 143	569 642	90		47 433	815 233	617 075
Сооружения и передаточные устройства	3 212 104	678 096	243 173		105 493	3 455 277	783 589
Измерительные и регулир приборы	129 780	102 391	9 627		11 636	139 407	114 027
Итого	4 385 579	1 421 908	255 158		172 116	4 640 737	1 594 024
Остаточная стоимость	2 963 671					3 046 713	

3.3.3 Информация о незавершенном строительстве.

(тыс. руб.)

Наименование	На 01.01.2019 г.	Капитальные вложения в 2019 году	Переведено в состав основных средств/списано	На 31.12.2019 г.
Инвестиционные объекты Комплексной программы I и II этапов	663 079	757 020	515 571/ 2 719	901 809
Вложения в собственные объекты ОС		6 098	4 539	1 559
Вложения в арендованные объекты ОС	13 392	185	2 517/ 1 669	9 391
Итого	676 471	763 303	522 627/ 4 388	912 759

(тыс. руб.)

Наименование	На 01.01.2020 г.	Капитальные вложения в 2020 году	Переведено в состав основных средств/списано	На 31.12.2020 г.
Инвестиционные объекты Комплексной программы I и II этапов	901 809	485 814	423 678	963 945
Вложения в собственные объекты ОС	1 559	2 856	2 747	1 668
Вложения в арендованные объекты ОС	9 391	80 842	51 599	38 634
Итого	912 759	569 512	478 024	1 004 247

Для финансирования работ по Комплексной программе (1 этап) государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» (ранее государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)») по соглашению от 27.09.2010 г. № 110100/1177 предоставлены кредитные ресурсы в сумме 4 179 240 тыс. руб. На 31.12.2020 г. остаток ссудной задолженности составляет 1 708 654 тыс. руб.

На финансирование расходов по строительству объекта «Повторное использование вод промывки фильтров на очистных сооружениях водопровода ОСВ-2,3 в г. Ростове н/Д» в рамках реализации Инвестиционной программы (комплексная программа (II этап) АО «Банк ДОМ.РФ» (ранее АКБ «Российский капитал» (АО) Ростовский) предоставлены кредитные ресурсы по кредитному договору № 00-27/КЛ-16 от 19.12.2016 г. в сумме 830 000 тыс. руб.

На рефинансирование остатка ссудной задолженности данного кредита получены денежные средства в размере 285 000 тыс. руб. от ПАО «Сбербанк России» по кредитному договору № 5221/0000/2020/0060 от 23.04.2020 г.

На 31.12.2020 г. остаток ссудной задолженности составляет 285 000 тыс. руб.

3.3.4 Прочее имущество

(тыс. руб.)				
Счет	Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
07	Оборудование к установке Котел атмосферный PEGASUS 67 2S	62	62	62

3.3.5 Иное использование основных средств

(тыс. руб.)			
Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Переданы в аренду ОС (остаточная стоим.)	23 332	25 497	31 399
Получены в аренду ОС (за балансом), в т. ч.	21 651 659	21 383 803	20 610 225
- земельные участки;	9 189 691	9 189 691	9 155 608
- Объекты ВКХ	12 461 968	12 194 112	11 454 620
Имущество, переданное в залог (п. 3.9) (остаточная стоимость)	1 644 159	1 779 738	1 915 717

3.4. Финансовые вложения

Долгосрочные

(тыс. руб.)							
Доли в уставном капитале	Доля участия (%)	Сальдо на 31.12.2018 г.	Поступило/ Выбыло	Основание	Доля участия (%)	Сумма резерва под обесценение	Сальдо на 31.12.2019 г.
ВСК(ООО)	100	3 429					3 429
ЛОТ (ООО)	100	24 447					24 447
Всего		27 876					27 876

(тыс. руб.)							
Доли в уставном капитале	Доля участия (%)	Сальдо на 31.12.2019 г.	Поступило/ Выбыло	Основание	Доля участия (%)	Сумма резерва под обесценение	Сальдо на 31.12.2020 г.
ВСК(ООО)	100	3 429					3 429
ЛОТ (ООО)	100	24 447					24 447
Всего		27 876					27 876

Постановлением Ленинского районного суда г. Ростова-на-Дону в 2016 году на наложен запрет на отчуждение имущества, связанного с владением акциями и долями в уставных капиталах на сумму 27 876 тыс. руб.

Постановлением Басманного районного суда города Москвы от 22.01.2018г. арест продлен до 25.05.2018г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 25.05.2018г. арест продлен до 03 ноября 2018г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 18.10.2018г. арест продлен до 03 мая 2019г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 18.04.2019г. арест продлен до 03.11.2019г., постановлением от 09.10.2019г. арест продлен до 03.05.2020 г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 21.04.2020 г. арест продлен до 03.11.2020 г. Далее 27.10.2020 г. Пролетарским районным судом г. Ростова-на-Дону вынесен приговор, который на 31.12.2020 г. не вступил в законную силу.

3.5. Прочие внеоборотные активы

(тыс. руб.)

Счет учета	Наименование	Стоимость на 31.12.20 г.	Стоимость на 31.12.19 г.	Стоимость на 31.12.18 г.	Пояснения
60.02	Авансы выданные	358 596	350 856	139 321	
	<i>за минусом НДС</i>	71 799	69 250	25 078	
97	Расходы будущих периодов		29	209	Лицензии, экспертизы, >12 месяцев
	ИТОГО	358 596	350 885	139 530	

По строке «Авансы выданные в связи со строительством» отражена предоплата:

ООО «Водоканалстройкомплект» по агентскому договору № 469з от 26.12.2018 г. на выполнение функций заказчика-застройщика по объектам Комплексной инвестиционной программы II этапа; по договору 470з от 03.12.2018 г. на выполнение мероприятий по реконструкции арендованных объектов.

ООО «Компания РуСтан» дог. № 354з от 29.10.20 г. поставка вертикально-сверлильного станка.

ООО «ОПТИМУС» дог. 358з от 06.11.20 г. поставка гидравлического прессы.

Всего с НДС сумма составляет 430 394 тыс. руб.

3.6 Запасы

(тыс. руб.)

Счет учета	Наименование	Стоимость на 31.12.20 г.	Стоимость на 31.12.19 г.	Стоимость на 31.12.18 г.
10	Материалы, в т.ч.	86 631	68 028	74 628
	<i>химреагенты</i>	25 314	12 067	14 818
	<i>материалы на ремонт и эксплуатацию</i>	48 683	43 219	47 487
	<i>строительные материалы</i>	4 950	4 923	3 652
	<i>инвентарь и хоз.принадлежности</i>	2 953	2 624	3 679
	<i>спецодежда, СИЗ</i>	3 791	4 297	2 994
	<i>прочие</i>	940	898	1 998
14	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(1 691)	(2 001)	(565)

В залоге ТМЦ нет. Остатки ТМЦ в сумме 12 млн. руб. являются стратегическим аварийным запасом для своевременного устранения аварийных ситуаций.

3.7 Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	31 декабря 2020 года		31 декабря 2019 года		31 декабря 2018 года	
	Остаток	в т.ч. просрочен > 45 дней	Остаток	В т.ч. просрочен > 45 дней	Остаток	В т.ч. просрочен > 45 дней
Юр. лица – за услуги ВКХ	460 428	171 483	492 202	233 910	562 628	285 981
Население – за услуги ВКХ	962 289	745 852	882 687	662 710	866 422	633 056
По договорам подключений	6 557	2 757	1 834	1 380	8 091	3 510
Прочие покупатели – аренда, промывка и дезинфекция, перекладка и ремонт и пр.	6 377	1 925	8 001	2 397	12 796	2 313
ИТОГО покупатели и заказчики	1 435 651	922 017	1 384 724	900 397	1 449 937	924 860
за минусом резерва по сомнительным долгам	(647 957)	(647 957)	(653 849)	(653 849)	(567 076)	(567 076)
Авансы, выданные	110 064		17 943		4 293	
за минусом резерва по сомнительным долгам	(12)		(16)		(1 205)	
за минусом НДС	(17 821)		(2 885)		(409)	
Расчеты с бюджетом,	97 648		53 915		24 902	
в т. ч. переплата по налогу на прибыль	97 648		53 915		24 658	
Прочие дебиторы	30 283		23 229		35 601	
за минусом резерва по сомнительным долгам	(19 715)		(17 816)		(29 087)	
ИТОГО	988 141		805 245		916 957	

В 2020 г. за счет резерва по сомнительным долгам списана дебиторская задолженность в сумме 174 172 тыс. руб., из них 2 707 тыс. руб. не реальная к взысканию по причине банкротства и ликвидации контрагентов. Списанная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составила 172 590 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. сальдо по счету 63 «Резерв сомнительных долгов» составляет 667 684 тыс. руб.

По строке «Авансы выданные» отражены авансы:

- поставщикам газа – 134 тыс. руб.;
- за химреагенты – 3 451 тыс. руб.;
- за электроэнергию – 80 000 тыс. руб.;
- по договорам с поставщиками ТМЦ и оборудования – 1 970 тыс. руб.;
- по договорам на обслуживание и поставку компьютерных программ – 211 тыс. руб.;
- по договорам информационных, юридических услуг – 225 тыс. руб.;

- экспертизы по снижению кадастровой стоимости земельных участков – 1 320 тыс. руб.;
- мейлирование и доставка квитанций (Почта России) – 770 тыс. руб.;
- по договорам аренды – 1 408 тыс. руб.;
- за монтаж приборов учета воды - 115 тыс. руб.

По строке «Расчеты с бюджетом» на 31.12.20 г. отражена переплата по налогу на прибыль в сумме 97 648 тыс. руб.

Расшифровка прочих дебиторов

(тыс. руб.)

Счет учета	Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	Пояснения
67.02	Проценты по кредитам	421	608	854	
71	Расчеты с подотчетными лицами	5	16	12	
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям	10			
76.01	Расчеты по страхованию	133	173	173	
68.15	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	5 727			
76.02	Расчеты по претензиям, в т.ч. <i>пени за просрочку оплаты за услуги ВКХ, возмещение судебных расходов;</i> <i>ООО "Контент Лайн"- возврат аванса по внедрению ПК «Биллинговая система»;</i> <i>ЗАО «АБВК-Эко» - возмещение расходов, связанных с расторжением договоров.</i>	11 025 4 758 4 924 1 072	5 762 4 807	10 116 8 884	
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами, в т.ч. <i>задолженность агентов по сбору средств от населения за услуги ВКХ;</i> <i>за установку ОДПУ;</i> <i>ФСС-возмещение (по уходу за детьми инвалидами;)</i> <i>Южный ф-л ПАО "Промсвязьбанк" - проценты по депозит. вкладам.</i>	12 962 12 244 194 136	16 669 7 604 8 865 48	24 446 11 204 10 776 63	Средства, поступившие от абонентов за услуги ВКХ на р/с агентов
	ИТОГО <i>за минусом резерва по сомнительным долгам</i>	30 283 <i>(19 715)</i>	23 229 <i>(17 816)</i>	35 601 <i>(29 087)</i>	

3.8 Прочие оборотные активы

В строке 1260 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г., в составе прочих оборотных активов, отражены расходы на выдачу лицензий и сертификатов, учтенные на счете учета 97 «Расходы будущих периодов», которые будут включены в расходы в ближайшие 12 месяцев в сумме 69 тыс. руб., суммы НДС в части уплаченных авансов поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги в сумме 4 040 тыс. руб. Также в составе прочих оборотных активов отражена стоимость основных средств на 31.12.2020 г. в

сумме 170 179 тыс. руб., которые возвращены продавцу 03.02.2021 г. в связи с расторжением договоров купли-продажи от 26.11.2020 г.

В строке 1260 Бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г., в составе прочих оборотных активов, отражены расходы на выдачу лицензий и сертификатов, учтенные на счете учета 97 «Расходы будущих периодов», которые будут включены в расходы в ближайшие 12 месяцев в сумме 94 тыс. руб., а также суммы НДС в части уплаченных авансов поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги в сумме 394 тыс. руб.

3.9 Займы и кредиты

Долгосрочные

(тыс. руб.)

Наименование банка	Сумма займа	%	Дата погашения	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
				Всего-остаток	в т.ч. к погашению в последующ 12 месяцев	Всего-остаток	в т.ч. к погашению в последующ 12 месяцев
«Государственная корпорация развития ВЭБ.РФ» кредитное соглашение № 110100/1177 от 27.09.2010 г.	4 179 240	10,75 9,00	2022 год	1 708 654	735 727	2 407 242	638 588
АО «Банк ДОМ.РФ» (ранее ФАКБ «Российский капитал» (ПАО) Ростовский) кредитный договор № 00-27/КЛ-16 от 19.12.16 г.	830 000	12,5	2023 год			300 000	15 000
Сбербанк России (ПАО) кредитный договор № 5221/0000/2020/0060 от 23.04.20 г. (рефинансирование кредита АО «Банк ДОМ.РФ»)	285 000	8,78	2023 год	285 000	32 000		
Сбербанк России (ПАО) кредитная возобновляемая линия кредитный договор № 5221/0000/2019/0365 от 11.12.2019 г.	лимит 400 000	7,8	2022 год	51 834	51 834	173 233	173 233
Сбербанк России (ПАО) генеральное соглашение № 5221/0000/2020/0505 от 26.11.2020 г. возобновляемая рамочная кредитная линия. Дог.№ 5521/0000/2020/0505/1 от 26.11.2020 г.	лимит 400 000	7,54	2023 год 25.11.2021	400 000	400 000		
Сбербанк России (ПАО) кредитный договор № 5221/0000/2020/0641 от 26.11.20 г.	204 286	5,65	09.02.2021 г.	204 286	204 286		
ИТОГО				2 649 774	1 423 847	2 880 475	826 821

строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены заемные средства без учета суммы задолженности, а также суммы начисленных процентов, которые будут уплачены в ближайшие 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2020 г. 1 225 927 тыс. руб. = (2 649 774 – 1 423 847)

По состоянию на 31.12.2019 г. 2 053 654 тыс. руб. = (2 880 475 – 826 821)

По состоянию на 31.12.2018 г. 2 907 242 тыс. руб. = (3 719 612 – 812 370)

Краткосрочные

(тыс. руб.)

Наименование банка	Сумма займа	%	Дата погашения	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
				Всего-остаток	% к погашению в последующ 12 месяцев	Всего-остаток	% к погашению в последующ 12 месяцев
начисленные проценты по долгосрочным кредитам							
Сбербанк России (ПАО) кредитная возобновляемая линия кредитный договор № 5221/0000/2019/0365 от 11.12.2019 г.					68		165
Сбербанк России (ПАО) кредитный договор № 5221/0000/2020/0060 от 23.04.20 г.					205		
Сбербанк России (ПАО) кредитный договор № 5221/0000/2020/0641 от 26.11.20 г.					95		
Сбербанк России (ПАО) дог. № 5521/0000/2020/0505/1 от 26.11.2020 г.					247		
ИТОГО	-	-	-		615		165

В строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены заемные средства с учетом суммы задолженности, а также суммы начисленных процентов по долгосрочным кредитам, которые будут уплачены в ближайшие 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2020 г. 1 423 847 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. 826 821 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 г. 812 370 тыс. руб.

В 2020 г. всего начислено процентов в сумме 225 721 тыс. руб.

В 2019 г. всего начислено процентов в сумме 354 852 тыс. руб.

Выданные обеспечения

(тыс. руб.)

Контрагент	Основание получения залога	Вид залога	Залоговая стоимость (балансовая стоимость) на 31.12.2020 г.	Залоговая стоимость (балансовая стоимость) на 31.12.2019 г.
ВЭБ (государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»)	Кредитное соглашение №110100/1177 от 27.09.2010 г.	Договор залога движимого имущества 110200/1177-ДЗ от 24.01.11 Водовод ВНС Восточная до ВНС Северные резервуары Автоматизированная система учета электроэнергии АИИСКУЭ Система диспетчеризации ВНС	277 589 (365 373) 70 245 (1 226) 2 343	277 589 (374 864) 70 245 (2 043) 2 343
		Договор залога недвижимого имущества 110200/1177-ДИ от 15.02.2011 Водовод ВНС Лесная ВНС Малиновского, Водовод Нансена-Зоологическая	122 360 (156 516)	122 360 (161 142)
		Договор залога движимого имущества 110200/1177-ДЗ-2 от 28.06.12 «Дюкерный переход через р. Дон в створе пер. Державинского от ул. Красных Зорь до ул. Левобережной», «Водовод Д=1000мм от ВНС № 1 I подъема до пр. 40 лет Победы в г. Ростове-на-Дону», «Северный водовод Д=1000мм от ВНС 2-го подъема № 4 до ул. Панфиловцев, угол ул. Щербакова», «Строительство участка Северного водовода Д=1000мм по ул. Орбитальной от балки Темерник до ВНС «Северные резервуары», «Перекладка водовода Д=1000мм по ул. Стахановского от ул. Украинской до ул. Лелюшенко и по ул. Вятской от ул. Орской до пер. Днепроовского»	24 104 (28 876)	24 104 (29 880)

Контрагент	Основание получения залога	Вид залога	Залоговая стоимость (балансовая стоимость) на 31.12.2020 г.	Залоговая стоимость (балансовая стоимость) на 31.12.2019 г.
		Дополнительное соглашение от 19.12.2017г. к договору залога движимого имущества 110200/1177-ДЗ-2 от 28.06.12 WQ 1.2.1 «Внеплощадочные сети канализации ОСВ 2,3 в г. Ростове-на-Дону. Повторное использование вод промывки фильтров на очистных сооружениях водопровода» WQ 1.3 «Строительство узла производства гипохлорита натрия на Александровских ОСВ (очистные сооружения водопровода) г. Ростов-на-Дону» WQ 1.5 «УУФИ (установки ультрафиолетового излучения) для обеззараживания воды на территории ВНС (водопроводная насосная станция) 2-го подъема № 2,3,4 г. Роситов-на-Дону» Договор залога движимого имущества 110200/1177-ДЗ-3 от 28.06.12 «Строительство водовода Ду=1000мм от ул. Малиновского, угол ул. 339-я Стрелковая Дивизия до ВНС «Южная».	85 103 (67 196) 444 219 (36 824) 314 951 (19 291) 7 678 (9 757)	85 103 (69 323) 444 219 (64 277) 314 951 (44 465) 7 678 (10 078)
АО «Банк ДОМ.РФ» (ранее ФАКБ «Российский капитал» (ПАО) Ростовский)	Кредитный договор № 00-027/КЛ-16 от 19.12.2016г.	Договор № 003/027-18 от 04.10.2018г. об ипотеке (залоге недвижимости) Договор № 002/027-18 от 04.10.2018г. о залоге оборудования		284 782 (268 216) 851 875 (755 450)
ПАО Сбербанк	Кредитный договор об открытии возобновляемой кредитной линии №5221/0000/2020/05/05/1 от 26.11.2020г.	Договор залога № 5221/0000/2020/0641/ДЗ-2 от 26.11.2020г. Договор ипотеки № 5221/0000/2020/641/ДИ-1 от 26.11.2020г.	715 883 (700 351) 263 484 (258 749)	
Итого залоговая стоимость			2 327 957	2 485 248

Также в обеспечение исполнения обязательств перед ВЭБ по кредитному соглашению, переданы в залог акции АО «Ростовводоканал», принадлежащие ОАО «Евразийский» и Муниципальному образованию г. Ростов-на-Дону.

В обеспечение исполнения обязательств по кредитному договору об открытии возобновляемой кредитной линии №5221/0000/2020/0505/1 от 26.11.2020г. перед ПАО Сбербанк предоставлено поручительство:

- ООО «ЛОТ» на основании договора поручительства № 5221/0000/2020/0505/1/ДП-1 от 26.11.2020 г.
- ООО «Водоканалстройкомплект» на основании договора поручительства № 5221/0000/2020/0505/1/ДП-2 от 26.11.2020 г.

3.10 Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Счет учета	Наименование	На 31.12. 2020 г.	На 31.12. 2019 г.	На 31.12. 2018 г.
60.01	Поставщики и подрядчики , в т.ч.:	298 788	382 422	274 510
	<i>по договорам аренды, в т.ч.:</i>	<i>41 580</i>	<i>17 771</i>	<i>16 802</i>
	Управление казной г. Ростов н/Д, КУИ г. Батайск (инфрастр. ВКХ), Управление КХД Администрации Аксайского р-на	41 346	17 699	16 594
	<i>за утилизацию отходов, вывоз мусора,</i>	<i>57</i>	<i>771</i>	<i>1 087</i>
	<i>поставщики энергетических услуг, в т.ч.:</i>	<i>82 086</i>	<i>45 238</i>	<i>74 369</i>
	АО "Донэнерго"	26 460	18 622	51 208
	ПАО ТНС энерго	5 091	7 449	7 298
	ООО ЭнергоЭффективность	40 725	12 599	8 419
	АО «Теплокоммунэнерго», ООО «ТеплоЭнерго проекты Ростовские тепловые сети	9 022	6 033	6 959
	<i>по договорам на поставку материалов на ремонт и эксплуатацию, химреагентов, ОС и производственного оборудования, в т.ч.:</i>	<i>29 253</i>	<i>16 954</i>	<i>16 607</i>
	ООО Завод синтетических смол (поставка сульфата аммония)	410		792
	ООО ВАЛРОСА (запорная арматура)	1 095	1 282	
	ООО «Ревитех» (насосное оборудование)	779		
	ЗАО «АБВК-Эко» купля-продажа сетей водопровода	4 709		
	ООО «Марк» (поставка песка)	1 986	2 726	2 355
	ООО Реал (поставка хомутов)	1 702	1 370	1 009
	ООО Сталь Трейд (металлопрокат)		809	34
	ООО «Профформ» (поставка спецодежды)	257	649	
	ООО «Наш город» (канализационный измельчитель	1 373		
	ООО «Югспецинжстрой (поставка асфальта)	422	88	
	Офисный мир КМ (поставка серверного оборудования)	4 147		
	ООО Практик-Центр (поставка насосного оборудования)	1 242		3 544
	ООО «ЭКОФЕС-инжиниринг (анодные пластины)	1 351		
	ООО Доминанта (электротехнич.продукция)	799		

	ООО ТД"ЛИТ" (лампы УФО)		3 235	
	ООО «Инзель» (оборудование)	829		
	<i>по договорам на капитальный ремонт, реконструкцию, выполнение инвестиционной программы, ремонт и т/о оборудования, в т.ч:</i>	76 724	253 789	121 943
	ООО «ВСК»(выполнение производственной и инвестиционной программы)	72 533	252 743	120 650
	НПП Ростовэлектроремонт (ремонт электрооборудования)		554	14
	ООО НПП "ЭКОФЕС" (т/о узла производства и дозирования гипохлорита натрия)	409	408	443
	ООО «ЦентрЭлектроМонтаж» (ремонт фазных модулей)	3 385		
	<i>договоры охраны, в т.ч:</i>	4 774	4 149	3 764
	ООО ЧО «Дружина»	4774	4 149	3764
	<i>транспортировка воды и стоков, в т.ч:</i>	3 548	1 246	2 619
	КЭСК (ООО) (транспортировка воды)	2 884		1 314
	ООО "Ростсельмашэнерго" (транспортировка стоков)	282	980	950
	<i>за оказание транспортных услуг, в т.ч:</i>	39 364	31 022	3 226
	ООО «ЛОТ»	39 364	31 022	3 226
	<i>прочие услуги, в т.ч:</i>	21 459	12 253	34 093
	ООО НПП ЛТТ (сопровождение п/о)	1 323	1 260	960
	ООО МЦ «ЮгМедТранс»» (периодический медосмотр)	1 104	1 152	1 298
	ООО «Энергоэффект» (установка счетчиков)	3 033	1 205	333
	АО «АБВК эко» (ультрафиолетовое обеззараживание сточных вод)	12 355	6 410	29 430
62.02	Авансы полученные минус НДС, в т.ч.:	1 856 993	1 793 789	1 285 376
	• Юридические лица	59 867	60 056	46 370
	• Население	51 276	48 120	43 595
	• По договорам подключений	1 716 341	1 684 841	1 194 490
	• Промывка, дезинфекция систем ВИВ, общестроительные ремонтные работы	29 509	772	815
68	Задолженность перед бюджетом, в т.ч.	113 347	142 173	163 422
	- НДС	85 575	114 906	145 464
	- НДС/Л	9 991	9 569	10 506
	-Налог на имущество	17 140	17 129	7 048
	- налог на землю, транспортный налог	561	569	404
	- налог на прибыль в части ОП	80		
69	Задолженность по страховым взносам	45 761	43 777	45 188
	Задолженность перед работниками, в т.ч.:	36 508	33 828	34 824
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	36 232	33 729	34 694
76.04	Расчеты по депонированным суммам	197	99	119
71	Расчеты с подотчетными лицами	79		11
	Прочие кредиторы	74 516	138 298	31 708
76.02	Расчеты по претензиям	3 431	828	1 870
76.01	Расчеты по страхованию		40	41
76.41	Расчеты по исполнительным документам работников	1 645	1 771	1 409
76.09	Прочие расчеты с разными кредиторами в т. ч.:	23 915	11 958	11 787
	• плата за водопользование	11 923	10 059	9 223
	• профвзносы (сотрудников)	1 487	1 217	1 623
	• по дог. цессии	10 000		

75.02	Расчеты по дивидендам	45 525	120 500	13 425
68.15	Плата за негативное воздействие		3 201	3 176
	ИТОГО	2 123 068	2 246 113	1 638 954

Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами нет.

3.11 Оценочные обязательства

В соответствии ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и учетной политикой, в целях бухгалтерского учета АО «Ростовводоканал» формирует следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков; на выплату годового вознаграждения;
- резерв предстоящих расходов по судебным разбирательствам и возмещению ущерба.

Порядок формирования резерва на оплату отпусков описан в п. 2.8 Пояснений.

В 2020 г. создан резерв на оплату отпусков в сумме 98 787 тыс. руб. Использовано на оплату отпусков 87 371 тыс. руб. Сумма неиспользованного резерва по состоянию на 31.12.2020 г. равна 47 940 тыс. руб.

Резерв предстоящих расходов по судебным разбирательствам и возмещению ущерба в сумме 173 905 тыс. руб. включает:

- дела о взыскании ущерба с АО «Ростовводоканал» в пользу третьих лиц (ДТП, залития и др.) на сумму 7 257 тыс. руб.;
- по иску ООО «СК «Техностройресурс» к ответчику ЗАО «АБВК-Эко» (АО «Ростовводоканал» третье лицо) о взыскании 123 376 тыс. руб. задолженности по договору денежного займа;
- по иску АО «Донэнерго» бездоговорное потребление электрической энергии в сумме 4 312 тыс. руб.;
- по искам ООО «Югспецинжстрой» к ответчику ООО «Водоканалстройкомплект» о взыскании 38 960 тыс. руб. стоимости дополнительных работ (АО «Ростовводоканал» третье лицо);

Восстановление резерв предстоящих расходов по судебным разбирательствам и возмещению ущерба за 2020 г. составило 139 396 тыс. руб., в т.ч.:

- иск ИП Божко Л.Н. о взыскание задолженности за использование изобретения защищенного патентом в сумме 94 600 тыс. руб.;
- иски МКУ «Управление Муниципальной казной г. Ростова – на – Дону» о взыскании платы за пользование объектами на сумму 40 794 тыс. руб.;

Использование (выплаты) резерва предстоящих расходов по судебным разбирательствам и возмещению ущерба за 2020 г. составило 34 582 тыс. руб.

3.12 Прочие обязательства

АО «Ростовводоканал» является налоговым агентом по уплате НДС в бюджет в связи с арендой муниципального имущества г. Ростова-на-Дону, г. Батайска и Аксайского р-на Ростовской обл. Суммы НДС, подлежащие перечислению в бюджет, составили на 31.12.2018 г. 2 987 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 3 540 тыс. руб., на 31.12.2020 г. 9 072 тыс. руб.

3.13 Доходы будущих периодов

На 31.12.2020 г. по стр. 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса отражена сумма в части стоимости безвозмездно полученного имущества (основных средств), учтенного на счете 98. Указанная стоимость признается доходами по мере начисления амортизации. За 2020 год в составе прочих доходов отражено 331 тыс. руб.

На 31.12.2019 г. по стр. 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса отражена сумма в части стоимости безвозмездно полученного имущества (основных средств), учтенного на счете 98. Указанная стоимость признается доходами по мере начисления амортизации. За 2019 год в составе прочих доходов отражено 331 тыс. руб.

3.14 Информация об учете за балансом

На счете 001 учтены арендованные основные средства по стоимости на дату передачи в аренду, что составляет 21 651 659 тыс. руб.

На счете 007 учтена списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 538 849 тыс. руб.

На счете 009 учтены выданные поручительства и обеспечения.

- имущество АО «Ростовводоканал», переданное в залог по кредитным договорам (п. 3.9 Пояснений).

На счете 101 учтены принятые во временную эксплуатацию бесхозные объекты городской системы водоснабжения и водоотведения. Затраты на их обслуживание включаются в тариф.

На счете 103 учтено программное обеспечение, расходы по приобретению, которого в полном объеме списаны на затраты, при этом, оно продолжает использоваться.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета отражена сумма полной себестоимости, учтенной на счете 90.02, за минусом управленческих расходов в сумме 213 585 тыс. руб.

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета отражена часть общехозяйственных расходов, учтенных на счете 26, которые относятся к административно-управленческому персоналу.

В соответствии с Учетной политикой АО «Ростовводоканал», в учете формируется полная себестоимость услуг по видам деятельности, поэтому общехозяйственные расходы (26 счет) ежемесячно распределяются на счета затрат «Основного производства» пропорционально выручки в денежном выражении.

Счет 90.08 «Управленческие расходы» не используется.

(тыс. руб.)

Наименование	2020 год	2019 год
Выручка (без НДС) по услугам ВКХ начисленная населению (на прямых расчетах)	2 470 205	2 359 251
в т.ч. холодное водоснабжение	1 586 768	1 509 848
водоотведение	883 437	849 403
Выручка (без НДС), по услугам ВКХ начисленная юридическим лицам (с учетом УК, ТСЖ, СНТ)	2 951 582	2 956 663
в т.ч. холодное водоснабжение	1 821 488	1 817 911
водоотведение	1 130 094	1 138 752

2020 год

(тыс. руб.)

Наименование вида деятельности	Выручка без НДС	Себестоимость стр 2120+стр 2220	Прибыль от продаж
Холодное водоснабжение	3 408 256	2 740 136	668 120
Водоотведение	2 013 531	1 695 999	317 532
Подключения объектов строительства к сетям ВКХ	753 619		753 619
Передача имущества в аренду	39 790	12 896	26 894
Прочие производственные услуги, в т. ч. промывка и дезинфекция трубопроводов; ремонт водопроводных вводов и канализационных выпусков; отключения/подключения; установка и опломбировка водомеров и задвижек; услуги образовательного центра	18 508 11 362 1 784 1 240 960 1 468	2 610	15 898
ИТОГО	6 233 704	4 451 641	1 782 063

2019 год

(тыс. руб.)

Наименование вида деятельности	Выручка без НДС	Себестоимость стр 2120+стр 2220	Прибыль от продаж
Холодное водоснабжение	3 327 759	2 797 338	530 421
Водоотведение	1 988 155	1 692 314	295 841
Подключения объектов строительства к сетям ВКХ	634 782		634 782
Передача имущества в аренду	40 226	16 152	24 074
Прочие производственные услуги, в т. ч. промывка и дезинфекция трубопроводов; ремонт водопроводных вводов и канализационных выпусков; отключения/подключения; установка и опломбировка водомеров и задвижек; услуги образовательного центра	26 649 15 386 3 333 2 757 1 388 1 844	4 411	22 238
ИТОГО	6 017 571	4 510 215	1 507 356

4.2 Основные статьи расходов

В таблице приведены данные с учетом управленческих расходов (стр 2120 + стр 2220)

(тыс. руб.)

Наименование статьи	За 2020 год	За 2019 год
Химические реагенты	45 699	33 879
Амортизация	409 727	415 862
Материалы	103 222	118 122
Зарплата персонала	946 831	993 138
Социальное страхование	281 317	294 608
Налоги	70 769	72 757
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4 427	12 757
Плата за пользование водными объектами	44 955	40 503
Страхование	3 403	3 849
Электроэнергия	1 074 824	1 086 042
Теплоэнергия, газ	28 546	25 161
Восстановление разрывов п/способом	129 516	134 762
Капитальный ремонт подрядным способом, ТО оборудования и ОС	401 920	430 632
Транспортные услуги	370 852	347 215
Промывка резервуаров	26 462	26 440
Транспортировка воды и стоков	21 712	25 100
Охрана объектов	70 358	67 426
Ультрафиолетовое обеззараживание сточных вод	62 184	61 256
Резерв на оплату отпуска, премии	115 713	109 450
Расходы на рекламу	17 180	19 026
Арендная плата за землю	47 464	54 982
Аренда	92 549	74 830
Программное обеспечение, сопровождение	13 060	14 456
Услуги агентов, банков, почты (прием платежей, доставка квитанций)	20 430	8 124
Услуги связи, почтовые расходы	6 159	5 728
Экспертизы	5 559	1 526
Утилизация пром.отходов, вывоз мусора	3 036	4 291
Оплата 3-х дней нетрудоспособности	4 696	3 106
Прочие	19 243	25 179
ИТОГО	4 451 641	4 510 215

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции (работ, услуг) составила в 2020 году – 4,8 %, в 2019 году – 4,36 %,

4.3 Прочие доходы

(тыс. руб.)

Наименование статьи	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль прошлых лет	51 180	98 996
Возмещение ущерба, возмещение затрат	72	130
Возмещение судебных расходов	12 108	11 052
Возврат ранее оплаченного административного штрафа (отмена постановления)		600
Возмещение расходов по сокращению травматизма	397	388
Возмещение расходов на детские путевки		627
Ущерб за бездоговорное пользование системами ВКХ	91 890	212 839
Прибыль от реализации активов (ОС, ТМЦ)	19	614
Доходы от полученных безвозмездно активов	331	331

Штрафы, пени по договорам	21 316	38 715
Поступления по ранее списанной дебиторской задолженности	53 335	42 115
Избыточное оценочное значение	106 217	29 10
Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	310	
НДС за пределами 3-х летнего срока	86	10
Субсидии		23 909
Списание кредиторской задолженности	2 308	9 266
Излишки, выявленные при инвентаризации	56	
Материалы полученные при демонтаже ОС	339	1 148
Курсовые разницы		172
Прочие	41	24
ИТОГО	340 006	443 846

4.4 Прочие расходы

Наименование статьи	(тыс. руб.)	
	За 2020 год	За 2019 год
Курсовые разницы (свернуто)	18	
Дополнительные расходы по обслуживанию кредитов	800	1 294
Выплаты соц. характера (матпомощь, путевки, праздничные мероприятия)	6 380	8 032
Возмещение ущерба	54	3 997
Резерв по сомнительным долгам	170 165	293 615
Резерв предстоящих расходов под судебные разбирательства		204 748
Резерв под снижение стоимости ТМЦ		1 436
Убытки прошлых лет	79 697	146 474
Услуги банка	2 604	3 730
Штрафы, пени	6	2 897
Списание стоимости ПИР, ликвидация ОС, НМА	429	6 432
Расходы на печатные корпоративные издания	216	283
Убыток от реализации активов, дебиторской задолженности	79	31
Благотворительная помощь	5 133	396
Членские взносы	519	472
Госпошлина, страховые платежи	20 412	22 573
Судебные расходы	935	2 335
Прочие	249	682
ИТОГО	287 696	699 424

Прибыли (убытки) прошлых лет в общей сумме (28 517) тыс. руб. образовались в результате:

- перерасчеты по услугам ВКХ (29 822) тыс. руб.;
- перерасчеты платы за подключение 1 005 тыс. руб.;
- арендная плата за землю (корректировки по актам сверок) 12 тыс. руб.;
- корректировка амортизации в результате возврата поставщику (коммутатор Catalyst Cisco) 288 тыс. руб.

4.5 Информация по порядку исчисления налога на прибыль

В соответствии с Областным законом от 10.05.2012 № 843-ЗС «О региональных налогах и некоторых вопросах налогообложения в Ростовской области», а так же инвестиционным договорам № 9 от 20.05.2016 г. с Правительством Ростовской области о предоставлении налоговых льгот, АО «Ростовводоканал» установлена пониженная ставка в размере 12,5 % по налогу на прибыль,

зачисляемому в бюджет Ростовской области, в отношении прибыли, полученной от реализации услуг ВКХ в результате осуществления инвестиционных проектов. Для расчета налогооблагаемой прибыли, полученной от реализации продукции, произведенной на производственных мощностях, созданных (приобретенных) в рамках реализации инвестиционного проекта применяется доля стоимости имущества (II Этап), созданного (приобретенного) в рамках проекта и переведенного в состав амортизируемого, в общей стоимости основных средств АО «Ростовводоканал» без учета стоимости земельных участков на последнее число налогового (отчетного) периода.

В 2020 г. данная доля составила 38,38 %.

Налоговая база (в процентах) для исчисления суммы налога на прибыль, зачисляемого в бюджет Ростовской области подразделяется: 38,38 % по ставке 12,5% и 61,62 % по ставке 17 %. Для исчисления налога на прибыль, зачисляемого в федеральный бюджет применяется ставка 3%.

Таким образом, для определения налога на прибыль за 2020 г. АО «Ростовводоканал» применялась расчетная ставка равная 18,3477%.

Условный расход по налогу на прибыль составляет 296 200 тыс. руб., текущий налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет по итогам 2020 г. составляет 258 899 тыс. руб., сумма отложенного налога на прибыль - 41 022 тыс. руб.

Наименование	ПНД (ПНР)	(тыс. руб.)			
		Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
		Начислено	Списано	Начислено	Списано
Постоянный налоговый доход (расход)	3 721				
Вычитаемые временные разницы		7 500	(33 315)		
Доходы будущих периодов			(61)		
Резерв под снижение стоимости ТМЦ		27	(84)		
Оценочные обязательства (резервы отпусков и судебные разбирательства)		1 064	(24 131)		
Резервы сомнительных долгов		6 403	(8 890)		
Убытки от реализации ОС		6	(1)		
Налогооблагаемые временные разницы				(15 490)	135
Строительство объектов ОС					45
Основные средства				(15 436)	
Спецодежда				(54)	90

4.6 Прибыль на акцию

По результатам 2020 года получена чистая прибыль в сумме 1 291 259 586,29 руб.,

По результатам 2019 года в сумме 736 174 821,31 руб.

Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение 2020 года составляет 155 000 000 штук, аналогично - в 2019 году.

Прибыль на одну акцию в 2020 году составляет 8,3307 руб., в 2019 г. – 4,7495 руб.

5. Существенные факты хозяйственной деятельности, события после отчетной даты

В рамках инвестиционной деятельности АО «Ростовводоканал» в 2020 году продолжает реализацию мероприятий:

- III раздела инвестиционной программы АО «Водоканал города Ростова-на-Дону» по развитию систем водоснабжения и водоотведения города Ростова-на-Дону на 2010 - 2022годы с выделением I этапа до 2013 года, II этапа до 2017 года, утверждённая решением Ростовской-на-Дону городской Думы от 23.11.2010 № 26 (в редакции решения Ростовской-на-Дону городской Думы от 23.10.2012 № 349) (далее ИП 2010-2022гг.);

- инвестиционной программы АО «Ростовводоканал» в сфере водоснабжения и водоотведения на 2017-2025 годы, с выделением I этапа 2017-2018 годы, II этапа 2019-2023 годы, утвержденной постановлением Региональной службы по тарифам Ростовской области от 20.11.2018 №71/15 (далее – ИП 2017-2025гг.).

Основным источником финансирования мероприятий инвестиционных программ Общества являются средства, поступающие за счет платы за подключение к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения.

В рамках реализации III раздела ИП 2010-2022гг., ИП 2017-2015гг. выполняются мероприятия по строительству и реконструкции сетей водоснабжения и водоотведения, а также объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения в целях подключения объектов капитального строительства абонентов к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения. Вместе с тем, в рамках II этапа (2019-2023гг.) инвестиционной программы в сфере водоснабжения и водоотведения на 2017-2025 годы АО «Ростовводоканал» завершило реализацию социально значимого объекта «Строительство блока сооружений защиты водоисточника р. Дон от антропогенных загрязнений на водозаборных сооружениях №1,2 в г. Ростове-на-Дону» в целях уменьшения антропогенной нагрузки на окружающую среду и улучшения качества питьевой воды. Источник финансирования данного мероприятия – тариф на питьевое водоснабжение.

Объем финансирования мероприятия в рамках реализации инвестиционных программ Общества за 2020 год составляет 620 743,38 тыс. руб. с НДС, в том числе:

- III раздел ИП 2010-2022гг. – 7 230,22 тыс. руб. с НДС;
- ИП 2017-2025гг. (I и II этапы) – 613 513,16 тыс. руб. с НДС.

При этом мероприятия Инвестиционных программ Общества обеспечивают выполнение обязательств АО «Ростовводоканал» по реализации II этапа комплексного инвестиционного проекта «Комплексная программа строительства и реконструкции объектов водоснабжения и водоотведения г. Ростова-на-Дону и юго-запада Ростовской области» в соответствии с Инвестиционным соглашением № 33 от 04.12.2008 о порядке реализации и совместного финансирования Проекта заключено между Правительством Ростовской области, Администрацией г. Ростова-на-Дону и АО «Ростовводоканал».

Существенные события после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность:

- в феврале 2021 г. произошло расторжение договоров купли-продажи имущества (объекты ОС - сети канализации) от 26.11.2020 г. Объекты основных средств возвращены продавцу по актам приема-передачи. Стоимость имущества на 31.12.2020 г. составляла 170 179 тыс. руб. (без НДС). Кредитные средства в сумме 204 286 тыс. руб., привлеченные на покупку досрочно возвращены ПАО Сбербанк России, кредитной договор № 5221/0000/2020/0641 от 26.11.20 г. расторгнут. Также в марте 2021 г. подписано соглашение о возмещении расходов понесенных при расторжении договоров в сумме 13 835 тыс. руб. (проценты банка за пользование кредитом и проценты за досрочный возврат заемных средств).

Показатели бухгалтерской отчетности за 2020 г. сформированы с учетом влияния этих событий.

В составе прочих оборотных активов отражена стоимость основных средств на 31.12.2020 г. в сумме 170 179 тыс. руб., а проценты по кредиту уплаченные банку за период с 27.11.2020 г. по 31.12.2020 г. в сумме 1 072 тыс. руб. отражены в составе дебиторской задолженности.

6. Информация о связанных сторонах

Доход, начисленный в 2020 году основному управленческому персоналу, равен 51 816 тыс. руб., страховые взносы составляют – 10 881 тыс. руб. В 2019 году доход управленческому персоналу составил 46 487 тыс. руб., страховые взносы в сумме 8 688 тыс. руб.

Ниже в таблице приведена информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование стороны	Виды операций	Объем операций за 2020 год	Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г.
ООО «ВСК»	Агентский договор на реализацию производственной программы (капитальный ремонт, реконструкция, промывка резервуаров, восстановление разрывов)	733 007	13 230	53 426
	Агентский договор на реализацию комплексной инвестиционной программы, функций заказчика-застройщика	582 652	416 043	19 107
	аренда помещений АО «Ростовводоканал»	3 086	259	
	Договор уступки прав требования к АО «Евразийский»	16 963		10 000
	Услуги в области защиты гос.тайны	140	12	
ООО «ЛОТ»	Транспортные услуги	444 835		39 488
	Медицинские услуги	1 131		94
	Аренда	8 237	725	
	Купля-продажа ОС	454		
	Услуги снабжения	488	125	
	Образовательные услуги	157		

Наименование стороны	Виды операций	Объем операций за 2020 год	Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г.
Департамент имущественных и земельных отношений администрации г. Ростов-на-Дону	Договора аренды земельных участков	45 913		
АО «Евразийский»	Аренда	29		

По всем операциям - договорной характер отношений, форма расчетов безналичная.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

В первом полугодии 2020 года наблюдалось ухудшения экономической ситуации в Российской Федерации в связи с эпидемией коронавируса. АО «Ростовводоканал» социально значимое предприятие жизнеобеспечения таких городов как Ростов-на-Дону, Батайск, Аксай, является основным производителем питьевой воды. Деятельность Общества связана с наиболее потребляемой сферой жизнедеятельности населения, соответственно на текущую дату нет оснований ставить под сомнение дальнейшую деятельность АО «Ростовводоканал», либо значительное ее ухудшение, которое может привести к ликвидации Общества либо прекращению деятельности.

Иных существенных фактов, кроме указанных в разделах 3.3 «Основные средства», 3.4 «Финансовые вложения в 2020 г. не происходило.

«30» марта 2021 г.

Генерального директора
АО «Ростовводоканал»

А.В. Тейге