

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Евшин Павел Николаевич**  
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	24 234	92 643	(25 984)	(79 553)	11 340
	5250	за 2019г.	5 851	62 200	(19 501)	(24 316)	24 234
в том числе:							
Основное ограждение внешнего периметра зоны санитарной охраны н/ст 1 подъема оз.Имандра	5241	за 2020г.	165	355	-	-	520
	5251	за 2019г.	-	165	-	-	165
Строительство Водозабора скважины 63Р Кировск 23км	5242	за 2020г.	2 401	122	-	(2 523)	-
	5252	за 2019г.	-	2 401	-	-	2 401
Наружные сети водоснабжения ДЮСШОР по горнолыжному спорту в г.Кировск (строительство)	5243	за 2020г.	704	2 455	-	(3 159)	-
	5253	за 2019г.	-	704	-	-	704
Наружные сети водоотведения ДЮСШОР по горнолыжному спорту в г.Кировск (строительство)	5244	за 2020г.	58	462	-	(520)	-
	5254	за 2019г.	-	58	-	-	58
АСУ ТП насосных станций 2 подъема Апатиты	5245	за 2020г.	1 279	-	-	-	1 279
	5255	за 2019г.	645	634	-	-	1 279
Станция УФ-обеззараживания очищенных сточных вод на КОС №2 г.Кировск(здание)	5246	за 2020г.	3 117	1 028	-	-	4 145
	5256	за 2019г.	2 971	146	-	-	3 117
Канализационная сеть от ул.Строительная до ул.Комсомольская пгт.Умба (с 2 модульными КНС)	5247	за 2020г.	-	959	-	-	959
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Строительство быстровозводимого здания решеток тонкой очистки КОС-2 Кировска	5248	за 2020г.	1 400	-	-	-	1 400
	5258	за 2019г.	-	1 400	-	-	1 400
Станция водоподготовки производительностью 75 м3/час пгт Умба Мурманской области	5249	за 2020г.	10 948	33 229	-	(44 177)	-
	5259	за 2019г.	1 799	9 149	-	-	10 948
Прочие объекты незавершенного строительства		за 2020г.	4 162	54 033	(25 984)	(29 174)	3 037
		за 2019г.	436	47 543	(19 501)	(24 316)	4 162

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	18 399	10 748
в том числе:			
2 нитка водопровод до р.Жемчужная	5261	7 300	-
Артезианские скважины	5262	6 014	-
Здание решеток	5263	977	249
КНС №4	5264	898	-
КНС №1	5265	1 206	-
Здание насосной станции над скважиной 5В	5266	2 004	-

Электронная пропускная система PERCo-КТ02.3 АБК Апатиты	5267	-	521
Система телемеханики пгт Умба	5268	-	71
КНС Умба	5269	-	3 048
КНС 23 км г.Кировск		-	3 248
Здание насосной станции №1 2-го подъема АНОФ-2		-	3 612
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	3 661	3 661
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	113 707	172 165	187 178
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Евшин Павел Николаевич**  
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Евшин Павел Николаевич**  
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Евшин Павел Николаевич**  
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	144 130	(28 631)	1 026 942	26	(1 013 193)	(20)	184 446	3 451	(3 451)	(190 386)	154 434	(31 120)
	5530	за 2019г.	153 320	(46 847)	1 108 525	120	(1 089 945)	-	150 450	27 890	(27 890)	(160 124)	144 130	(28 631)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	132 267	(28 631)	716 178	-	(701 687)	(20)	184 446	3 451	(3 451)	(190 386)	143 287	(31 120)
	5531	за 2019г.	145 326	(46 847)	721 700	-	(706 869)	-	150 450	27 890	(27 890)	(160 124)	132 267	(28 631)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	10 390	-	112 361	-	(113 330)	-	-	-	-	-	9 421	-
	5532	за 2019г.	3 136	-	112 084	-	(104 830)	-	-	-	-	-	10 390	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 473	-	198 403	26	(198 176)	-	-	-	-	-	1 726	-
	5533	за 2019г.	4 858	-	274 741	-	(278 246)	-	-	-	-	-	1 473	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	144 130	(28 631)	1 026 942	26	(1 013 193)	(20)	184 446	X	X	X	154 434	(31 120)
	5520	за 2019г.	153 320	(46 847)	1 108 525	120	(1 089 945)	-	150 450	X	X	X	144 130	(28 631)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	86 447	55 327	77 967	49 336	88 180	44 459
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	86 447	55 327	77 967	49 336	88 180	44 459
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	7 691	31 309	-	(10 920)	-	-	-	-	28 080
	5572	за 2019г.	-	7 691	-	-	-	-	-	-	7 691
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	50 733	826 911	3 308	(826 400)	(91)	-	-	-	54 461
	5580	за 2019г.	41 909	899 493	678	(891 347)	-	-	-	-	50 733
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	8 665	314 839	-	(314 754)	-	-	-	-	8 750
	5581	за 2019г.	9 884	331 017	-	(332 236)	-	-	-	-	8 665
авансы полученные	5562	за 2020г.	8 985	5 032	-	(13 139)	(91)	-	-	-	787
	5582	за 2019г.	1 728	18 175	-	(10 918)	-	-	-	-	8 985
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	24 501	262 709	46	(251 148)	-	-	-	-	36 108
	5583	за 2019г.	21 480	277 828	144	(274 951)	-	-	-	-	24 501
кредиты	5564	за 2020г.	-	1 056	3 262	(4 233)	-	-	-	-	85
	5584	за 2019г.	-	3 715	534	(4 249)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	8 582	243 275	-	(243 126)	-	-	-	-	8 731
	5586	за 2019г.	8 817	268 758	-	(268 993)	-	-	-	-	8 582
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	50 733	826 911	3 308	(826 400)	(91)	X	X	X	54 461
	5570	за 2019г.	41 909	899 493	678	(891 347)	-	X	X	X	50 733

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Евшин Павел Николаевич**  
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	67 460	66 807
Расходы на оплату труда	5620	229 458	219 730
Отчисления на социальные нужды	5630	67 513	64 539
Амортизация	5640	31 954	42 414
Прочие затраты	5650	183 551	191 727
Итого по элементам	5660	579 936	585 217
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	16	1 174
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	579 952	586 391

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Евшин Павел Николаевич**  
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 066	36 906	(35 252)	(50)	19 670
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Евшин Павел Николаевич**  
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Евшин Павел Николаевич**  
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	258		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	258		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2020г. 5910	-	-	-	-
		за 2019г. 5920	-	-	-	-
в том числе:						
		за 2020г. 5911	-	-	-	-
		за 2019г. 5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Евшин Павел Николаевич**  
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**Акционерного общества «Апатитыводоканал» за 2020 год**  
**Часть 2**

**РАЗДЕЛ I. СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ.**

1.1. Открытое акционерное общество «Апатитыводоканал» учреждено в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», Федеральным законом «О приватизации государственного и муниципального имущества» от 21.12.2001 № 178-ФЗ, Законом Мурманской области «Об управлении государственной собственностью Мурманской области» от 19.11.2001 № 303-01-ЗМО, Постановлением Правительства Мурманской области от 09.02.2007 № 66-ПП/2.

Общество создано путем преобразования государственного областного унитарного предприятия «Апатитыводоканал» и является его правопреемником.

Устав ОАО «Апатитыводоканал» утвержден Решением № 128 от 02.04.2007 единственного акционера – Правительства Мурманской области в лице Департамента имущественных отношений Мурманской области и зарегистрирован Инспекцией ФНС России по г. Апатиты Мурманской области 12.04.2007, Свидетельство Серии 51 № 001482357.

Полное фирменное наименование на русском языке: **Акционерное общество «Апатитыводоканал».**

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: **АО «Апатитыводоканал».**

Юридический, почтовый и адрес местонахождения исполнительного органа: 184209, Мурманская область, г. Апатиты, Водопроводный проезд, дом 1. Адрес официального сайта в сети Интернет: [www.apvod.ru](http://www.apvod.ru). Адрес электронной почты: [info@apvod.ru](mailto:info@apvod.ru).

1.2. Государственная регистрация: Общество внесено 12 апреля 2007 года в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1075101000171 и, как юридическое лицо, поставлено на налоговый учет в Межрайонной инспекции ФНС №8 по Мурманской области с присвоением ИНН 5101360351 с кодом причины постановки на налоговый учет (КПП) 511801001.

АО «Апатитыводоканал» также зарегистрировано в качестве страхователя во всех внебюджетных фондах.

1.3. На момент регистрации Уставный капитал ОАО «Апатитыводоканал» определен и зарегистрирован единственным акционером в сумме 169 565 000 руб. (Сто шестьдесят девять миллионов пятьсот шестьдесят пять тысяч) рублей.

Уставный капитал состоит из 1 695 650 (Один миллион шестьсот девяносто пять тысяч шестьсот пятьдесят) обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей за одну акцию, все акции размещены.

1.4. Выпуск акций ОАО «Апатитыводоканал» зарегистрирован Региональным отделением Федеральной службы по финансовым рынкам в Северо-Западном округе (РО ФСФР России в СЗФО) 13 июня 2007 года. Выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-01-04187-D.

1.5. С момента регистрации ОАО «Апатитыводоканал» до настоящего времени единственным акционером внесены следующие изменения в учредительные документы Общества:

- в Устав Общества внесено изменение в части организационно-правовой формы, а именно, наименование Открытое акционерное общество «Апатитыводоканал» изменено на Непубличное акционерное общество «Апатитыводоканал», которое зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 02 июня 2015 года;

- на основании решения единственного акционера 24 июня 2016 года произошла реорганизация АО «Апатитыводоканал» в форме присоединения к нему Акционерного общества «Апатитыпромвод» (ИНН 5103300580; ОГРН 1155190004342). Вследствие чего, Уставный капитал АО «Апатитыводоканал» увеличился путем размещения дополнительных обыкновенных именных акций в количестве 1 093 767 номинальной стоимостью 70,68 каждая, размещенных путем конвертации в них обыкновенных именных акций АО «Апатитыпромвод». Реорганизация завершена 07.10.2016. В соответствии с решением единственного акционера от 27.07.2018 о дополнительном выпуске и размещении акций Обществом 11.12.2018 осуществлена государственная регистрация Отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 198 075 штук номинальной стоимостью 70,68 рублей каждая.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Уставный капитал АО «Апатитыводоканал» составляет 261 899 368,32 рублей, состоит из 3 705 424 штук размещенных бездокументарных именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 70,68 рублей каждая.

Единственным акционером АО «Апатитыводоканал» является Мурманская область в лице Министерства имущественных отношений Мурманской области, в собственности которой находится 100% акций Общества.

Реестродержателем является - АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.», юридический адрес: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18.

1.6. АО «Апатитыводоканал» относится к отрасли коммунального и бытового водоснабжения и имеет статус гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения в городах Апатиты, Кировск с подведомственной территорией населенный пункт Коашва и поселок Титан, а также в городском поселении Умба Терского района. Общество имеет два обособленных подразделения: ОП «Кировский район ВКХ», ОП «Умбский участок ВКХ».

Основной вид деятельности по ОКВЭД — 36.00 (забор, очистка и распределение воды).

1.7. По состоянию на 31.12.2020 года АО «Апатитыводоканал» в своей организационной структуре не имеет дочерних и зависимых обществ, а также филиалов.

1.8. По Уставу органами управления АО «Апатитыводоканал» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляет ревизионная комиссия.

а) Высшим органом Общества является общее собрание акционеров. К компетенции общего собрания акционеров относятся вопросы, перечисленные в статьях 13-24 Устава Общества.

По итогам за 2019 год годовое Общее собрание акционеров проведено 18 августа 2020 года, что подтверждено единоличным решением единственного акционера б/н от 18.08.2020 года. На годовом собрании приняты решения об утверждении годового отчета Общества за 2019 год, об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе отчет о финансовых результатах Общества за 2019 год, об утверждении распределения прибыли за 2019 год, об избрании членов совета директоров Общества, об избрании членов ревизионной комиссии Общества.

Кроме того, в 2020 году проведены внеочередные общие собрания:

- 29.04.2020г (единоличное решение единственного акционера б/н от 29.04.2020г). Принято решение о досрочном прекращении полномочий членов совета директоров и об избрании нового состава совета директоров)
- 28.05.2020г (единоличное решение б/н от 28.05.2020г). Принято решение об утверждении Положения о премировании генерального директора Общества.
- 28.09.2020г (единоличное решение б/н от 28.09.2020г). Принято решение об избрании генеральным директором Общества Евшина Павла Николаевича сроком на 3 (три) года и заключении с ним трудового договора.

Годовое собрание по итогам деятельности за 2020 год планируется к проведению в срок, установленный законодательством - не позднее 30.06.2021г.

б) Уставом предусмотрено избрание Совет директоров Акционерного общества «Апатитыводоканал». Совет директоров Общества является коллегиальным органом управления и осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров. Уставом определены вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров – ст. 25 Устава. Также определен количественный состав Совета директоров общества – 5 человек.

Состав Совета директоров на 31.12.2020г.:

1.	Сердечкин Юрий Валерьевич	Член Совета директоров
2.	Кузнецова Алена Александровна	Член Совета директоров
3.	Смирнов Вячеслав Владимирович	Член Совета директоров
4.	Бузунов Алексей Анатольевич	Член Совета директоров
5.	Матвеевко Оксана Владимировна	Член Совета директоров

в) Единоличный исполнительный орган осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Функции исполнительного органа Общества выполняет генеральный директор, который подотчетен общему собранию Акционеров и Совету директоров.

Единоличный исполнительный орган избирается Общим собранием участников Общества сроком на 3 (три) года.

Функции единоличного органа Общества предусмотрены статьей 26.Устава.

Обязанности единоличного исполнительного органа АО «Апатитыводоканал» с 01 октября 2016 года по настоящее время исполняет генеральный директор Евшин Павел Николаевич, на основании Решения единственного акционера (ЕР от 30.09.2016г – полномочия с 01.10.2016г, ЕР от 28.08.2020г – полномочия с 01.10.2020г).

1.9.Аудитор Общества: ООО «Аудит Анлимитед», почтовый адрес: 109382, г. Москва, ул. Люблинская, д. 141, офис 506, адрес местонахождения: 1150936, г. Москва, ул. Б. Серпуховская, д. 44, офис 19. Аудиторская компания является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (свидетельство о членстве № 7074 от 19.11.2014 года ОРНЗ 11406037882).

## **РАЗДЕЛ II. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и учётная политика Общества».**

### **2.1. Основы ведения учета и составления отчетности.**

Ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерия Общества во главе с главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно генеральному директору. Структура бухгалтерской службы, численность работников бухгалтерии определяется внутренними правилами и должностными инструкциями.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, с использованием компьютерной бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3.».

Записи в регистрах бухгалтерского учета производятся в хронологической последовательности на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций.

Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в валюте Российской Федерации – в рублях и копейках.

Имущество, являющееся собственностью Общества, учитывается обособленно от имущества других юридических лиц.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Апатитыводоканал» за 2020 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н (с учетом последующих изменений и дополнений); Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н (с учетом последующих изменений и дополнений); других инструкций и положений, регулирующий порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована по правилам ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (п.25 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»).

В годовую бухгалтерскую отчетность включены числовые показатели в нетто-оценке.

Предприятие представляет бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, рекомендованным Приказом Минфина России № 66н от 02.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская отчетность подписывается генеральным директором АО «Апатитыводоканал», с проставлением печати Предприятия.

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной считается ошибка которая:

- приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%;
- приводит к изменению группы статей бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках на сумму от 100 тыс. руб. включительно.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор.

## **2.2. Методы и способы ведения бухгалтерского учета.**

Методы и способы порядка ведения бухгалтерского учета на 2019 год определены Положением об учетной политике АО «Апатитыводоканал» для целей бухгалтерского учета, утвержденного Приказом руководителя от 31.12.2016 № 462 (с учетом последующих изменений и дополнений, внесенных Приказами: № 606 от 29.12.2017 и № 702 от 31.12.2018), подготовленного, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности.

Утвержденное Положение по учетной политике, в целях бухгалтерского учета является внутренним документом, определяющим совокупность способов ведения бухгалтерского учета Общества – первичного наблюдения (документации, инвентаризации), стоимостного измерения (оценка и калькуляция), текущей группировки (счета и двойная запись) и итогового обобщения (баланс и отчетность) фактов хозяйственной деятельности, которые регламентируются законодательством РФ, Уставом Общества и иными внутренними документами.

Учетная политика предприятия сформирована и утверждена исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В 2020 году АО «Апатитыводоканал» применяло общую систему налогообложения.

При отражении в учете операций, связанных с осуществлением финансово-хозяйственной деятельности АО «Апатитыводоканал» придерживалось следующих принципов учета.

### **2.2.1. Учет внеоборотных активов**

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое, предназначенный для выполнения определенной работы.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

К учету в качестве объектов основных средств принимаются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей.

На основании п.4 пп «а» ПБУ 6/01 к учету в качестве объектов основных средств могут приниматься объекты стоимостью менее 40 000 рублей со сроком эксплуатации более 12 месяцев предназначенным для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Организация не применяет повышающие коэффициенты.

Затраты на проведение всех видов ремонтов ОС (текущего, капитального) включаются в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг в сумме фактических затрат того отчетного периода, в котором они возникли. Доходы и расходы от выбытия объектов основных средств включаются в состав прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не проводится.

По объектам основных средств, полученным по договору аренды, амортизацию начисляет арендодатель.

Для учета арендованного имущества используется забалансовый счет 001 «Арендованные основные средства».

### **2.2.2. Учет материально-производственных запасов**

В 2020 году бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществлялся в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество начинает применять с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов выбирается Обществом самостоятельно в зависимости от характера материально-производственных запасов, порядка их приобретения и использования таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью в пределах лимита- 40000,00 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Обществом организуется надлежащий контроль за их движением, с использованием счета МЦ 04.

Обеспечение работников специальной одеждой осуществляется в соответствии с утвержденными предприятием нормами бесплатной выдачи специальной одежды работникам, которые, в свою очередь, устанавливаются на основании типовых норм, результатов специальной оценки условий труда и положений коллективного договора.

Приобретенная спецодежда, независимо от стоимости и срока полезного использования, учитывается на предприятии в составе МПЗ на основании с п.9 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды.

Стоимость спецодежды погашается линейным методом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с утвержденными нормами, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем передачи (отпуска) ее в эксплуатацию.

Стоимость материалов, относящихся к неликвидам, а также стоимость материалов при их утилизации списывается в дебет счета 91.2 «Прочие расходы».

Для учета прочих материальных ценностей, принятых на ответственное хранение используется забалансовый счет 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение».

### **2.2.3. Учет доходов.**

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции, поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами предприятия признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и/или погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности, в т.ч. доходы от регулируемых видов деятельности (выручка), доходы от нерегулируемых видов деятельности (выручка);
- прочие доходы.

Доходы в целях бухгалтерского и налогового учета признаются по методу начисления.

#### **2.2.4. Учет расходов.**

Бухгалтерский учет затрат осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы (затраты) подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направления деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности, в т.ч. расходы от регулируемых видов деятельности, расходы от нерегулируемых видов деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат по регулируемым видам деятельности ведется отдельно по каждому виду деятельности.

При формировании расходов по обычным видам деятельности организацией обеспечивается группировка затрат по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

В бухгалтерском учете расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство»;
- косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце отчетного периода косвенные расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в результате перераспределения: в дебет счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство» с кредита счетов 25 «Общепроизводственные расходы».

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Прочие расходы, связанные с получением кредитов учитываются в составе расходов единовременно.

Расходы в целях бухгалтерского и налогового учета признаются по методу начисления.

#### **2.2.5. Учет резервов, оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.**

Порядок отражения оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в бухгалтерской отчетности установлен ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резервы создаются на дату окончания отчетного периода в соответствии с регламентами по созданию резервов. В целях бухгалтерского учета создаются следующие резервы и оценочные обязательства.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого налогового (отчетного) периода проводится инвентаризация дебиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Резерв создается в соответствии со ст. 266 НК РФ.

Сумма резерва по сомнительным долгам, исчисленного на отчетную дату по правилам, установленным пунктом 4 настоящей статьи, сравнивается с суммой остатка резерва, который определяется как разница между суммой резерва, исчисленного на предыдущую отчетную дату по правилам, установленным пунктом 4 настоящей статьи, и суммой безнадежных долгов, возникших после предыдущей отчетной даты.

В случае, если сумма резерва, исчисленного на отчетную дату, меньше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного (налогового) периода, разница подлежит включению в состав внереализационных доходов налогоплательщика в текущем отчетном (налоговом) периоде. В случае, если сумма резерва, исчисленного на отчетную дату, больше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного (налогового) периода, разница подлежит включению во внереализационные расходы в текущем отчетном (налоговом) периоде.

Общество создает обязательство по оплате будущих отпусков работников. Оценочное обязательство формируется в бухгалтерском учете Общества ежемесячно на основании расчета. Бухгалтерские проводки по отражению величины оценочного обязательства осуществляются в разрезе подразделений, отделов.

#### **2.2.6. Учет кредитов и займов.**

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

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

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

#### **2.2.7. Учет финансовых вложений.**

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

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55-3 «Депозитные счета».

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

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

#### **2.2.9. Основные изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020 год.**

Обществом не вносились существенные изменения в действующее Положение по учетной политике в целях бухгалтерского учета на 2020 год. Приказом руководителя № 703 от 31.12.2019г утверждена к применению с 01 января 2020 года новая редакция Положения по учетной политике в целях налогового учета на 2020 год.

#### **2.2.10. Налоговый учёт** осуществляется в соответствии с требованиями Налогового Кодекса Российской Федерации.

### РАЗДЕЛ III. «Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах».

#### 3.1. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

3.1.1. Изменений вступительных остатков по счетам бухгалтерского учета по состоянию на 01.01.2020 АО «Апатитыводоканал» не вносило.

3.1.2. На балансе Общества по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств, в том числе земельные участки на сумму 9 808 тыс. руб., стоимость которых не погашается,

Структура основных фондов Общества представлена ниже в Таблице следующим образом:

тыс. руб.

№ пп	Наименование показателей	На 31.12.2020 г.					На 31.12.2019 г.				
		Кол-во объектов	Коэффициент износа (в %)	Стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 г. (в тыс. руб.)			Кол-во объектов	Коэффициент износа (в %)	Стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2019 г. (в тыс. руб.)		
				Первоначальная	Начисленный износ	Остаточная			Первоначальная	Начисленный износ	Остаточная
<b>1.</b>	<b>Недвижимое имущество, в т. ч.</b>	<b>1 961</b>	<b>62</b>	<b>595 503</b>	<b>369 532</b>	<b>225 971</b>	<b>1 951</b>	<b>69</b>	<b>519 266</b>	<b>359 352</b>	<b>159 914</b>
1.1.	с износом 100 %	1 102	100	128 628	128 628	0	1 036	100	192 777	192 777	0
1.2.	Другие										
<b>2.</b>	<b>Машины, оборудование, ТС, в т.ч.</b>	<b>748</b>	<b>77</b>	<b>161 843</b>	<b>123 879</b>	<b>37 964</b>	<b>829</b>	<b>67</b>	<b>170 508</b>	<b>113 981</b>	<b>56 527</b>
2.1.	с износом 100 %	523	100	67 894	67 894	0	475	100	25 009	25 009	0
2.2.	Другие										
<b>3.</b>	<b>Всего</b>	<b>2 709</b>	<b>65</b>	<b>757 346</b>	<b>493 411</b>	<b>263 935</b>	<b>2 780</b>	<b>69</b>	<b>689 774</b>	<b>473 333</b>	<b>216 441</b>

Сведения о наличии и движении основных средств отражены в Таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

Стоимость арендованных основных средств отраженных на забалансовом счете по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 113 707 тыс. руб.,

#### 3.1.3. Учет дебиторской задолженности

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 числится следующая задолженность:

тыс. руб.

	Задолженность по состоянию на 31.12.2020	в т.ч. просроченная
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, всего, в т.ч.</b>	<b>123 314</b>	<b>55 327</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 421	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	112 167	55 327
Расчеты по налогам и сборам	1 578	-

Расчеты с подотчетными лицами	50	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	32	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	66	-

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в составе краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г:

тыс. руб.

<b>Ученная по условиям договора, всего, в том числе:</b>	<b>143 287</b>
Предприятия-банкроты	3 856
Величина резерва по сомнительным долгам	31 120

В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2020г числится:

тыс. руб.

	Задолженность на 31.12.2019	в т.ч. свыше 3-х месяцев
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков всего, в том числе:	112 167	16 986
<b>1. Апатиты, всего, в том числе:</b>	<b>56 002</b>	<b>10 658</b>
1.1. Население	44 001	10 604
1.2. Управляющие компании, ТСЖ, ТСН	707	49
1.3. Предприятие, финансируемые из бюджетов всех уровней	1 497	-
1.4. Прочие потребители	9 797	-
<b>2. Кировск, всего, в том числе:</b>	<b>53 147</b>	<b>5 952</b>
2.1. Население	25 942	5 920
2.2. Управляющие компании, ТСЖ, ТСН	460	26
2.3. Предприятие, финансируемые из бюджетов всех уровней	413	-
2.4. Прочие потребители	26 332	6
<b>3. Умба, всего, в том числе:</b>	<b>3 018</b>	<b>376</b>
3.1. Население	2 405	376
3.2. Управляющие компании, ТСЖ, ТСН	-	-
3.3. Предприятие, финансируемые из бюджетов всех уровней	21	-
3.4. Прочие потребители	592	-

### 3.1.4. Учет кредиторской задолженности.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 числится следующая задолженность:

тыс. руб.

<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, всего, в т.ч.</b>	<b>54 376</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 750
Расчеты с покупателями и заказчиками	787
Расчеты по налогам и сборам	29 223
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	6 885
Расчеты с персоналом по оплате труда	7 817
Расчеты с подотчетными лицами	7
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	907

Расчеты с поставщиками и подрядчиками в составе краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019:

тыс.руб.

	Задолженность по состоянию на 31.12.2019	в т.ч. просроченная
<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, всего, в т.ч.</b>	<b>8 750</b>	-
Электроэнергия	3 487	-
Тепло	670	-
ГСМ	-	-
Услуги охраны	575	-
Услуги транспорта	400	-
ТМЦ	3 020	-
Услуги связи	30	-
Клининг	192	-
Прочие	376	-

### 3.1.5. Сведения о заключенных договорах лизинга.

В 2020 году действовали договоры лизинга:

- Договор об оказании финансовой услуги лизинга № АВК-2019/ГЗ-12/11 от 23.12.2019г. Лизингодатель – Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский лизинг», ИНН 7826705374 /ОГРН 1027810273545. Объект финансовой аренды (предмет лизинга) – грузовой бортовой КАМАЗ-65115 с кран-манипуляторной установкой НКТС HLC-8016S.
- Договор финансовой аренды (лизинга) № АВК-2019/ГЗ-12/18 от 28.12.2019г. Лизингодатель – Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский лизинг», ИНН 7826705374 /ОГРН 1027810273545. Объект финансовой аренды (предмет лизинга) – насосный агрегат в комплекте с ЗИП.

Новых договоров лизинга в 2020 году не заключено.

### 3.1.6. Сведения о заключенных кредитных договорах.

В 2020 году действовали кредитные договоры:

- Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 8627-1-103719 от 18.06.2019г. Кредитор: Публичное акционерное общество «Сбербанк России». Сумма лимита 39 000 000,00 рублей. Дата полного погашения выданного кредита 17.06.2022, процент за пользование кредитом – 11,9% годовых.
- Договор об овердрафтном кредите № 8627-032-19 от 11.11.2019г. Кредитор: Публичное акционерное общество «Сбербанк России». Лимит овердрафта – 18 000 000,00 рублей. Дата полного погашения выданного кредита 03.11.2020, процент за пользование овердрафтным кредитом – 10,0% годовых. Плата за открытие лимита овердрафта – 0,1% от суммы лимита овердрафта.

В 2020 году Обществом заключен кредитный договор:

- Договор об овердрафтном кредите № 55/8627/0003/4/1/023/30 от 05.11.2020г. Кредитор: Публичное акционерное общество «Сбербанк России». Лимит овердрафта – 18 000 000,00 рублей. Дата полного погашения выданного кредита 30.10.2021, процент за пользование овердрафтным кредитом – 8,0% годовых. Плата за открытие лимита овердрафта – 0,1% от суммы лимита овердрафта.

### 3.1.7. Сведения о финансовых вложениях

По состоянию на отчетную дату предприятие долгосрочных финансовых вложений не имеет.

Краткосрочные денежные депозиты отражены в бухгалтерском балансе в составе денежных средств по строке 1250 в сумме 25 000 тыс. руб.

### 3.1.8. Сведения о поручительствах и обязательствах

По состоянию на 31.12.2020г Обществом поручительства (обязательства) не выдавались.

3.1.9. В 2020 году операции в иностранной валюте Обществом не осуществлялись.

3.1.10. По состоянию на отчетную дату нераспределенная прибыль составила 24 443 тыс. руб. Стоимость чистых активов 345 275 тыс. руб.

## 3.2. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах.

3.2.1. Доходы общества, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации и в соответствии с утвержденной учетной политикой подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Состав доходов от обычных видов деятельности за январь – декабрь 2020 года представлен ниже в Таблице.

тыс. руб.

Показатели	Код строки	Сумма
<b>Выручка от реализации всего, в том числе</b>	<b>2110</b>	<b>595 270</b>
Питьевое водоснабжение		265 128
Водоотведение		198 153
Нерегулируемые виды деятельности		53 895
Техническое водоснабжение		60 909
Сброс загрязняющих вещества		6 399
Плата за технологическое присоединение		10 791

3.2.2. Состав расходов от обычных видов деятельности за январь – декабрь 2020 года представлен ниже в Таблице.

тыс. руб.

Показатели	Код строки	Сумма
<b>Расходы всего, в том числе</b>	<b>2120</b>	<b>579 936</b>
Нерегулируемые виды деятельности		12 930
Техническое водоснабжение		95 148
Водоотведение		245 394

Питьевое водоснабжение		226 464
------------------------	--	---------

3.2.3. Состав прочих доходов и расходов за январь – декабрь 2020 года представлен ниже в Таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Доходы от прочих видов деятельности	Расходы по прочим видам деятельности	Финансовый результат
Проценты к получению (уплате)	880	562	318
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	508	-	508
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	923	-	923
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	923	923	-
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	139	138	1
Доходы (расходы) в виде восстановленных (образованных) оценочных резервов	184 446	190 386	- 5 940
Расходы на услуги банков	-	326	- 326
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	26	-	26
Прибыль (убыток) прошлых лет	5	291	-286
Налоги и сборы	-	1 190	- 1 190
Доходы (расходы) в виде списанной кредиторской (дебиторской) задолженности	91	-	91
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	-	464	- 464
Прочие внереализационные доходы (расходы)	891	4 628	-3 737
Субсидия из областного бюджета на выпадающие доходы	1 064	-	1 064
Субсидия из городского бюджета на финансирование общественно полезных работ	258	-	258
<b>Итого</b>	<b>190 154</b>	<b>198 908</b>	<b>- 8 754</b>

В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг без выделения управленческих и коммерческих расходов.

#### 3.2.4. Финансовый результат за 2020 год.

Прибыль от продаж за отчетный период составила 15 334 тыс. руб. Прибыль от продаж за 2019 год 13 359 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за отчетный период составила 6 580 тыс. руб. Прибыль до налогообложения за 2019 год 14 116 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 2 627 тыс. руб. Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию составил 0,71 руб. Чистая прибыль за 2019 год 10 371 тыс. руб. Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию составил 2,80 руб.

Решение о распределении чистой прибыли, в том числе выплате (невыходе) дивидендов будет принято на годовом собрании акционеров до 30.06.2021г.

### 3.3. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах.

Отчет о движении денежных средств за 2020 год составлен на основании общих требований к бухгалтерской отчетности и требований, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

Расшифровка прочих поступлений в составе денежных потоков от текущих операций представлена ниже в Таблице

тыс.руб.

Показатели	Код строки	Сумма
<b>Прочие поступления (вид движения «Прочие поступления по текущим операциям»)</b>	<b>4119</b>	<b>8 635</b>
Дебетовый оборот по счету 50.01		1
Дебетовый оборот по счету 51		2 806
Дебетовый оборот по счету 51 в части НДС		-12
Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями		115 308
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками		-46 193
Сумма НДС перечисленного в бюджет		-63 275

Расшифровка прочих платежей в составе денежных потоков от текущих операций представлена ниже в Таблице

тыс.руб.

Показатели	Код строки	Сумма
<b>Прочие платежи (вид движения «Прочие платежи по текущим операциям»)</b>	<b>4129</b>	<b>104 684</b>
Кредитовый оборот по счету 51		168 072
Кредитовый оборот по счету 51 в части НДС		-113
Оборот с кредита счета 51 в дебет счета 68.02		-63 275

## РАЗДЕЛ VI. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Связанными сторонами по отношению к АО «Апатитыводоканал» по состоянию на 31.12.2020 являются:

### 1. Физические лица:

Генеральный директор АО «Апатитыводоканал» – Евшин Павел Николаевич

Член Совета директоров – Сердечкин Юрий Валерьевич

Член Совета директоров – Кузнецова Алена Александровна

Член Совета директоров – Смирнов Вячеслав Владимирович

Член Совета директоров – Бузунов Алексей Анатольевич

Член Совета директоров – Матвеев Оксана Владимировна

Выплаты в 2020 году управленческому персоналу АО «Апатитыводоканал» составили 5 898,0 тыс. рублей. Выплаты управленческому персоналу в 2019 году составили 5 950,7 тыс. рублей.

Какие - либо выплаты в 2020 году членам Совета директоров за счет средств АО «Апатитыводоканал» не производились.

*Юридические лица:*

- Собственник имущества предприятия: Правительство Мурманской области.
- Орган, осуществляющий контроль за движением имущества Общества: Министерство имущественных отношений Мурманской области.
- Орган, уполномоченный собственником имущества предприятия: Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области.

Какие-либо выплаты в 2020 году Акционеру АО «Апатитыводоканал», работникам Министерств, осуществляющих контроль за работой акционерного общества не производились.

Взаимоотношения с юридическими лицами, созданными и контролируемые тем же акционером, отсутствуют.

Бенефициарных владельцев общество не имеет

## **РАЗДЕЛ VII. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.**

### **7.1. Государственная помощь.**

В соответствии с Постановлением Правительства Мурманской области № 278-ПП от 06.05.2020г «Об организации временных общественно полезных работ в Мурманской области» в 2020 году Обществом получена субсидия из бюджета муниципального образования города Апатиты на финансирование общественно полезных работ в сумме 258 тыс. руб.

### **7.2. События после отчетной даты.**

В период после отчетной даты с 31 декабря 2020 года и до момента утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом заключен договор на оказание услуг финансовой аренды (лизинга) № ОВ/Ф-68170-07-01 от 04.02.2021г с АО «Сбербанк Лизинг».

На площадке Единой информационной системы в сфере закупок размещено извещение о заключении договора о невозобновляемой кредитной линии.

### **7.3. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.**

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, у Общества отсутствовали, за исключением отраженных в отчетности (в соответствии с ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности»).

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

### **7.4. Информация о совместной деятельности.**

В отчетном периоде АО «Апатитыводоканал» договоров совместной деятельности с другими организациями и предприятиями не заключало, соответственно, деятельности не осуществляло.

### **7.5. Непрерывность деятельности. Информация о наличии факторов, оказывающих и (или) способных оказать влияние на возможность продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев.**

Единственным акционером и Исполнительным органом АО «Апатитыводоканал» в течение отчетного периода решение о прекращении деятельности не принималось, и не планируются в последующие 12 месяцев.

Активов и обязательств в иностранной валюте предприятие не имеет.

Событий, свидетельствующих о хозяйственных условиях, возникших после отчетной даты нет.

Вспышка COVID-19 стала причиной существенного ухудшения экономических условий для одних компаний и усиления экономической неопределенности для других. Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия будут предприняты руководством страны а также как эти действия окажут влияние на деятельность Предприятия в целом и на развитие экономики в дальнейшем.

В период пандемии предприятие работало без приостановления хозяйственной деятельности в связи с тем, что предприятие относится к организациям с непрерывным графиком работы поскольку относится к отрасли коммунального и бытового водоснабжения и имеет статус гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения. Распространение коронавируса в России не повлияло отрицательно на деятельность Общества в 2020 году. У Единственного акционера и Исполнительного органа АО «Апатитыводоканал» есть значительная уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

### **7.6. Информация об экологической деятельности Общества.**

За 2020 год АО «Апатитыводоканал» уплатило в бюджет плату за негативное воздействие на окружающую среду в размере 1679,3 тыс. руб.

АО «Апатитыводоканал» в целях соблюдения законодательства постоянно проводится страхование гражданской ответственности предприятия в связи с наличием опасных производственных объектов.

Опасным объектом на предприятии является автотранспортный цех. Расходы по страхованию данного объекта в 2020 году составили 4,5 тыс. руб.

Для уничтожения опасных производственных отходов предприятие использует подрядные организации, имеющие лицензии на данный вид деятельности:

- ООО «Экологическое предприятие «Меркурий» лицензия (78)-4534-СТОУБ от 06.10.2017г

Расходы за 2020 год составили 73,1 тыс. руб

### **7.7. Информация о поисковых затратах.**

Поисковые работы в 2020 г не осуществлялись

### **7.8. Судебные споры и претензии.**

В 2020 году должникам (юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям) было направлено 160 претензий на общую сумму 13 379 тыс. руб. В арбитражный суд направлено 6 исковых заявлений на сумму 620 тыс. руб. Из них удовлетворены судом 4 иска на сумму 321 тыс. руб., 1 иск на 208 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020г находился на рассмотрении, 1 иск на 91 тыс.руб. прекращен в связи с погашением задолженности.

В добровольном порядке (до вынесения судебного решения) по претензиям удовлетворены требования на общую сумму 11 672 тыс. руб. (денежные средства фактически поступили на расчетный счет Общества).

Кроме этого в 2020 году было подано 2 120 заявлений мировым судьям о выдаче судебных приказов о взыскании задолженности за коммунальные услуги с физических лиц на общую сумму 19 610 тыс. руб. Удовлетворено 2058 заявлений на сумму 18 711 тыс. руб. Фактически взыскано 7 378 тыс. руб.

#### 7.9. Труд и заработная плата. Сведения о численности персонала.

Среднесписочная численность персонала в 2020 году составила 333 человек. Средняя заработная плата одного работающего в отчетном году составила 56 753 рубля.

Среднесписочная численность персонала в 2019 году составила 340 человек. Средняя заработная плата одного работающего в 2019 году составила 54 299 рублей.

#### 7.10. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

в тыс. руб.				
№ пп	Наименование показателей	2020 год	2019 год	Изменения по отношению к прошлому году, +/-
1.	<b>Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов</b>	<b>119 227</b>	<b>119 227</b>	<b>- 12 383</b>
1.1.	в том числе: Электроэнергия	102 640	114 388	- 11 748
1.2.	Теплоэнергия	4 204	4 839	- 635
1.3.	Вода	-	-	-

### РАЗДЕЛ VIII. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ.

Организация и ведение бухгалтерского учета в обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением. Организация бухгалтерской службы, состав и соподчиненность работников установлена главным бухгалтером в соответствии с положением о бухгалтерской службе, должностными инструкциями. Главный бухгалтер назначен приказом руководителя общества. В Обществе применяются такие процедуры контроля в системе бухгалтерского учета, как:

- арифметическая проверка правильности бухгалтерских записей;
- проведение сверок расчетов;
- проверка наличия разрешительных записей руководящего персонала;
- проведение в соответствии с установленным порядком периодических плановых и внеплановых инвентаризаций кассовой наличности и товарно-материальных ценностей на предмет выяснения соответствия данных бухгалтерского учета фактическому наличию;
- использование для целей контроля информации из источников, расположенных вне общества;
- положение о внутреннем контроле является приложением к учетной политике и утверждено приказом №295 от 31.12.2013г.

В целях соблюдения внутреннего контроля, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, АО «Апатитыводоканал» проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств, в соответствии с Приказом № 424 от 14.09.2020г.

Результаты инвентаризации имущества и финансовых обязательств оформлены инвентаризационными ведомостями, актами, справками, сличительной ведомостью. Выявлены, при проведении инвентаризации, излишки и недостачи, отражены в бухгалтерском учете в соответствии с инвентаризационными документами.

Вопросы соблюдения налогового законодательства являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени. Подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков. В соответствии с действующим законодательством, налоговые декларации могут быть подвергнуты проверке в течение трех лет. Факт налоговой проверки общества за определенный период не означает, что этот год или какие-либо налоговые декларации, относящиеся к этому году, закрыты для дальнейших проверок со стороны налоговых органов в течение трехлетнего периода.

Руководство общества полагает, что налоговые обязательства полностью отражены в прилагаемом балансе. Однако остается риск того, что налоговые органы займут принципиально иную позицию в отношении вопросов, допускающих возможность неоднозначного толкования, что может оказать существенный эффект на финансовое положение Общества.

Генеральный директор

П.Н. Евшин

02 марта 2021г