

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
" ВОДОКАНАЛ ЯГК"**

БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2014 ГОД

ПОЯСНЕНИЯ

1.1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Открытое акционерное общество «Водоканал ЯГК».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ОАО «Водоканал ЯГК», на английском языке – JSC Vodokanal YGC.

Открытое акционерное общество «Водоканал ЯГК» зарегистрировано ИФНС России по Ленинскому району г. Ярославля 02 июля 2013 года за номером ОГРН 1137606002049.

Общество по месту своего нахождения: 150040, ул. Победы, д. 28А, было поставлено на учет в ИФНС России по Ленинскому району г. Ярославля 02 июля 2013 года, присвоены ИНН 7606091190, КПП 760601001.

Распоряжением единственного акционера ОАО ЯГК от 07.06.2013г.г. был утвержден Устав Общества.

ОАО «Водоканал ЯГК» оказывает услуги населению, промышленным и другим предприятиям и организациям Ярославской области по подаче питьевой и технической воды, приёму и отводу сточных вод и загрязняющих веществ.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2014 составила 246 человек без совместителей.

1.2.Основные виды деятельности ОАО «Водоканал ЯГК»

Согласно статье 3. Устава ОАО «Водоканал ЯГК» основными видами деятельности Общества являются:

- оказание услуг населению, промышленным и другим предприятиям и организациям Ярославской области по подаче питьевой и технической воды, приёму и отводу сточных вод и загрязняющих веществ в соответствии с действующим законодательством;
- проектирование, строительство (включая пуско-наладочные работы) сетей инженерно-технического обеспечения и необходимой инфраструктуры (водоснабжения и водоотведения) с соблюдением градостроительных, экологических,

санитарно-гигиенических, противопожарных и иных требований;

- лимитирование сброса в централизованные системы водоотведения загрязняющих веществ, сточных вод и осуществление контроля за качественным составом;

- общестроительные работы по прокладке местных трубопроводов (систем холодного водоснабжения, канализационных сетей и прочих местных трубопроводов),

включая взаимосвязанные вспомогательные работы (строительство насосных станций);

- общестроительные работы, в том числе, санитарно-технические работы; устройство внутренних инженерных систем;

- определение объемов строительства объектов электроснабжения, водоснабжения, канализации и отопления и подъездных путей;

- производство и реализация бутилированной воды;

- строительство, реконструкция, реставрация, ремонт производственных и непроизводственных объектов и их эксплуатация;

- эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов;

- эксплуатация химически опасных производственных объектов;

- производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;

- деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов;

- негосударственная (частная) охранная деятельность;

- эксплуатация опасных производственных объектов, деятельность по эксплуатации электрического оборудования и сетей до 10кВ;

- участие в реализации региональных программ, решение социальных программ, направленных на повышение жизненного уровня работников Общества, их досуга и отдыха;

- проектирование зданий и сооружений, за исключением сооружений сезонного или вспомогательного назначения;

- строительство зданий и сооружений, за исключением сооружений сезонного или вспомогательного назначения;

- инженерные изыскания для строительства зданий и сооружений, за исключением сооружений сезонного или вспомогательного назначения;

- строительство, реконструкция и эксплуатация сооружений культурно-

бытового и спортивно-оздоровительного назначения;

- строительство и эксплуатация объектов гостиничного хозяйства, туристических комплексов, гражданских и промышленных зданий и сооружений;
- ведение торгово-закупочной и посреднической деятельности, оптовой и розничной торговли, реализация любых видов товаров и услуг организациям и гражданам за рубли или иностранную валюту с любым способом расчетов;
- транспортные услуги, услуги перевозки грузов всеми видами транспорта, услуги платных стоянок;
- осуществление инновационных исследований, а также разработка проектов мероприятий, социальных, благотворительных и других гуманитарных акций и инициатив, проведение исследований общественного мнения, реализации исследовательских и производственных работ, направленных на утилизацию отходов производства;
- разработка проектов в области кондиционирования воздуха, холодильной техники, санитарной техники и мониторинга загрязнения окружающей среды, строительной акустики и т.п.;
- деятельность в области промышленного и транспортного дизайна;
- геолого-разведочные, географические и геохимические работы в области изучения недр и воспроизведения минерально-сырьевой базы;
- топографо-геодезическая деятельность;
- испытания и анализ состава чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов (воздуха, воды, бытовых и производственных отходов, топлива, металла, почвы, химических веществ);
- испытания и анализ физических свойств материалов и веществ: испытания и анализ физических свойств (прочности, пластичности, электропроводности, радиоактивности) материалов (металлов, пластмасс, тканей, дерева, стекла, бетона и др.);
- освоение новой техники и технологий, обеспечивающих эффективность, безопасность и экологичность работы объектов Общества;
- обеспечение энергоснабжения потребителей, подключенных к электрическим и тепловым сетям Общества, в соответствии с заключенными договорами; эксплуатация и обслуживание объектов Госгортехнадзора;
- метрологическое обеспечение производства;
- деятельность по обращению с опасными отходами;
- деятельность по эксплуатации внутренних газовых сетей;

- деятельность по ремонту средств измерений;
- обучение и проверка знаний правил, норм и инструкций по технической эксплуатации, охране труда, промышленной и пожарной безопасности;
- организация и проведение оборонных мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и защиты сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- охранная деятельность исключительно в интересах собственной безопасности в рамках создаваемой Обществом службы безопасности, которая в своей деятельности руководствуется Законом РФ «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации» и законодательством Российской Федерации;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных Федеральными законами. Общество может осуществлять любые иные виды хозяйственной деятельности, не оговоренные в настоящем Уставе Общества, за исключением запрещенных законодательными актами Российской Федерации.

1.3. Структура Общества.

В состав юридического лица входят 9 филиалов, из которых 4 действующих:

Полное наименование	Сокращенное наименование	Местонахождение, телефон
Филиал «Угличский» открытого акционерного общества «Водоканал ЯГК»	Филиал «Угличский» ОАО «Водоканал ЯГК»	Российская Федерация, 152615, Ярославская область, г. Углич, ул. 9-е января, дом 46.
Филиал «Тутаевский» открытого акционерного общества «Водоканал ЯГК»	Филиал «Тутаевский» ОАО «Водоканал ЯГК»	Российская Федерация, 152300, Ярославская область, г. Тутаев, ул. Промышленная, дом 15.
Филиал «Ростовский» открытого акционерного общества «Водоканал ЯГК»	Филиал «Ростовский» ОАО «Водоканал ЯГК»	Российская Федерация, 152151, г. Ростов, ул. Бебеля, д. 29 А

Филиал «Переславский» открытого акционерного общества «Водоканал ЯГК»	Филиал «Переславский» ОАО «Водоканал ЯГК»	Российская Федерация, 152023, г. Переславль-Залесский, ул. Магистральная, д. 26
Филиал «Рыбинский» открытого акционерного общества «Водоканал ЯГК»	Филиал «Рыбинский» ОАО «Водоканал ЯГК»	Российская Федерация, 152914, Ярославская область, г. Рыбинск, Рыбинское шоссе, дом 20а.
Филиал «Мышкинский» открытого акционерного общества «Водоканал ЯГК»	Филиал «Мышкинский» ОАО «Водоканал ЯГК»	Российская Федерация, 152830, Ярославская область, г. Мышкин, ул. Угличская, дом 13
Филиал «Пошехонский» открытого акционерного общества «Водоканал ЯГК»	Филиал «Пошехонский» ОАО «Водоканал ЯГК»	Российская Федерация, 152850, Ярославская область, г. Пошехонье, ул.Набережная реки Пертомки, д.12
Филиал «Некоузский» открытого акционерного общества «Водоканал ЯГК»	Филиал «Некоузский» ОАО «Водоканал ЯГК»	Российская Федерация, 152730, Ярославская область, с.Новый Некоуз, ул.Новая, д.1
Филиал «Борисоглебский» открытого акционерного общества «Водоканал ЯГК»	Филиал «Борисоглебский» ОАО «Водоканал ЯГК»	Российская Федерация, 152170, Ярославская область, п. Борисоглебский, ул.Профессиональная, д.6

Стоймостные показатели, приводимые в пояснительной записке, представлены в тыс. руб. (если не указано иное).

1.4. Органы управления и контроля ОАО «Водоканал ЯГК»

Согласно статьи 9 Устава Общества Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор Общества ОАО ЯГК по договору единоличного исполнительного органа с ОАО ЯГК.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества и действует в рамках компетенции, определенной Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и Положением о Совете директоров Общества. Совет директоров состоит из 7 человек, избираемых Общим собранием акционеров Общества.

Состав Совета директоров Общества, выбранный на основании решения единственного учредителя ОАО ЯГК 25.12.2013 (Протокол Правления ОАО ЯГК №29 от 25.12.2013) избран:

Совет директоров ОАО «Водоканал ЯГК», который действовал по состоянию на 31.12.2013 :

- **Волончунас Дмитрий Викторович** – заместитель Генерального директора по водоснабжению и водоотведению ОАО ЯГК;
- **Добычина Светлана Владимировна** – начальник отдела планирования проектов департамента корпоративных финансов ОАО ЯГК;
- **Майн Евгений Рейнгольдович** - заведующий кафедрой Рыбинского филиала РАНХ и ГС;
- **Минькин Александр Иванович** - заместитель директора департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области - председатель комитета;
- **Науменко Анатолий Николаевич** – исполняющий обязанности директора филиала «Мышкинский» ОАО ЯГК;
- **Соловьев Михаил Борисович** – начальник департамента эксплуатации и ремонта объектов ВКХ ОАО ЯГК;
- **Кузнецова Татьяна Юрьевна** – заместитель директора – председатель комитета по инфраструктуре департамента жилищно-коммунального комплекса Ярославской области;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Общества ОАО ЯГК по договору единоличного исполнительного органа с ОАО ЯГК.

Генеральный директор ОАО ЯГК подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Генеральный директор ОАО «Водоканал ЯГК» по договору единоличного

исполнительного органа с ОАО ЯГК:

Тамаров Виктор Владимирович.

Дата рождения: 02 мая 1977 г.

Сведения об образовании: высшее.

ИНН 760400180179

С марта 2010г. занимает должность Генерального директора ОАО «Ярославская Генерирующая Компания».

1.5. Уставный капитал ОАО «Водоканал ЯГК»:

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции). Уставный капитал общества составляет **5 000 000 (пять миллионов) рублей.**

Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 500 (пятьсот) штук номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей каждая (размещенные акции), которые в размере 100% принадлежат ОАО ЯГК.

1.6. Деятельность Общества в 2014 году

В 2013 году Общество оказывало услуги по следующим видам деятельности:

- водоотведение;
- водоснабжение;
- прочая реализация.

По данным видам деятельности за указанный период Обществом получена выручка в размере 18 175 тыс. руб. с НДС.

- по водоснабжению – 11 470 тыс. руб.;
- по водоотведению – 6 390 тыс. руб.;
- по прочей реализации – 315 тыс. руб.

В прочую реализацию вошли следующие виды деятельности:

- ассенизация – 300 тыс. руб.;
- возмещение расходов за расчет сумм МСП по оплате жилого помещения и коммунальных услуг – 2 тыс. руб.;
- работы по устранению утечки на системе водоснабжения – 13 тыс. руб.

В 2014 году Общество оказывало услуги по следующим видам деятельности:

- водоотведение;
- водоотведение с учетом транспортировки;
- водоснабжение с учетом транспортировки;
- водоснабжение;
- прочая реализация.

По данным видам деятельности за указанный период Обществом получена выручка в размере 101 959 тыс. руб. с НДС.

- по водоотведению – 36 119;
- водоотведение с учетом транспортировки - 85;
- водоснабжение с учетом транспортировки - 236;
- водоснабжение – 62 896;
- по прочей реализации – 2 622 тыс. руб.

В прочую реализацию вошли следующие виды деятельности:

- капитальный ремонт – 2 217 тыс. руб.;
- возмещение расходов за расчет сумм МСП по оплате жилого помещения и коммунальных услуг – 5 тыс. руб.;
- перекачка хоз. бытовых стоков – 221 тыс. руб.;
- предоставление комплекса ресурсов для размещения технологического оборудования – 12 тыс. руб.;
- ремонт системы водоснабжения и водоотведения – 166 тыс. руб.;
- смена вентиля на вводе внутри здания – 1 тыс. руб..

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет и отчетность с 01.01.2014г. ведется бухгалтерией ОАО ЯГК во главе с Главным бухгалтером по договору ЕИО.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов Российской Федерации и другими. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальных активов в Обществе нет.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету со 01.01.2011г., учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация для целей бухгалтерского учета основных средств начислена линейным способом. Амортизация для целей налогообложения налога на прибыль определялась линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списывались на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию без отражения на счете 02 «Амортизация основных средств».

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2013 году по методу ФИФО.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации, не превышающим 12 месяцев, списывается на затраты в полном размере в момент ее передачи в эксплуатацию.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов. Общая сумма резерва относится на прочие расходы.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам в течение года, отражены как расходы будущих периодов. Данные расходы подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе Общества отражены следующие расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам:

- расходы на приобретение программных продуктов;
- расходы на приобретение лицензий или иных прав;
- расходы по страхованию имущества организации и работников;
- прочие.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок).

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, должна быть показана в бухгалтерском балансе за минусом

резервов сомнительных долгов. Поскольку ОАО «Водоканал ЯГК» создан в июле 2013 года резерв по сомнительным долгам ни в 2013, ни в 2014 годах не создавался.

2.8. Оценочные обязательства.

Для целей бухгалтерского учета создавались резервы по отпускам вне зависимости от уровня существенности. Резерв по отпускам в налоговом учете не создавался.

Также в 2014 году в бухгалтерском учете создавались резервы под оценочные обязательства по неразрешенным спорам по судебным разбирательствам и по сверхлимитному загрязнению окружающей среды.

Резервы под оценочные обязательства по неразрешенным спорам по судебным разбирательствам и по сверхлимитному загрязнению окружающей среды создавались в случае превышения уровня существенности.

Уровень существенности согласно учетной политики определяется следующим образом:

1) Уровень существенности по каждому отдельному оценочному обязательству, признаваемому в учете, определяется в размере 10% от совокупного уровня существенности.

Совокупный уровень существенности рассчитывается организацией как 0,25% от стр. «Выручка» Отчета о прибылях и убытках за предыдущий отчетный период.

2) Если оценочные обязательства данного вида в совокупности, за исключением оценочных обязательств, превышающих уровень существенности, рассчитываемый по пп. 1, менее совокупного уровня существенности, то по указанным оценочным обязательствам резерв не создается.

Если оценочные обязательства данного вида в совокупности, за исключением оценочных обязательств, превышающих уровень существенности, рассчитываемый по пп. 1, составляет не менее совокупного уровня существенности, то к указанным оценочным обязательствам применяется уровень существенности, рассчитываемый как 5% от совокупного уровня существенности.

Совокупный уровень существенности составил 38,5 тыс. руб. Уровень существенности по каждому отдельному оценочному обязательству составил 3,85 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на

отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатели строк отчета о прибылях и убытках.

2.10. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, скидок, предоставленных покупателям и иных аналогичных обязательных платежей. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по налогу на прибыль и НДС - по отгрузке.

К основным видам выручки от реализации продукции (работ, услуг) относятся:

- водоотведение;
- водоотведение с учетом транспортировки;
- водоснабжение с учетом транспортировки;
- водоснабжение;
- прочая реализация.

2.11. Признание расходов

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н, с учетом особенностей энергетической отрасли.

Расходы признаются при наличии следующих условий:

- расход производился в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода была определена;
- имелась уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Общехозяйственные расходы признаются в составе себестоимости произведенной продукции, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Валюта баланса на 31 декабря 2014 года составила 43 637 тыс. рублей. Валюта баланса на 31 декабря 2013 года составила 12 298 тыс. рублей.

Расчет чистых активов Общества за 2013 – 2014 г.

Наименование строк баланса	2014 г	тыс. руб.	2013 г
АКТИВЫ			
Нематериальные активы			
Основные средства	3 285		16
Долгосрочные финансовые вложения	-		-
Отложенные налоговые активы	7 192		1 706
Прочие внеоборотные активы	43		-
Запасы	5 590		1 082
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	598		98
Дебиторская задолженность	24 269		8 575
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-		-
Денежные средства	1 931		804
Прочие оборотные активы	17		17
ИТОГО АКТИВЫ	42 925		12 298
ПАССИВЫ			
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам			
Отложенные налоговые обязательства	210		12
Займы и кредиты	-		-
Кредиторская задолженность	68 301		13 559
Доходы будущих периодов	325		-
Оценочные обязательства	1 251		961
Прочие краткосрочные обязательства	561		69
ИТОГО ПАССИВЫ	70 648		14 601
ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	(27 723)		(2 303)

По состоянию на 31.12.2014г. и на 31.12.2013г. в Обществе отрицательные чистые активы. По состоянию на 31.12.2014 года чистые активы Общества меньше уставного капитала в 6,5 раза.

3.1. Основные средства (статья 1130 Бухгалтерского баланса)

Группа основных средств «Машины и оборудование» представлена водными и канализационными объектами. Группа «Транспортные средства» представлена транспортными средствами, участвующими в производственном процессе ОАО «Водоканал ЯГК».

Иное использование основных средств

Наименование показателя	тыс. руб.
На 31 декабря 2014 г.	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	112 893

На счете 001.01 «Арендованные основные средства» организация отражает основные средства, полученные в аренду:

Арендованные основные средства на 31.12.2014г.

Арендодатель	№ договора	Стоимость арендованного имущества по состоянию на 31.12.2014(руб.)
Администрация Белосельского сельского поселения	Договор аренды №ВХ-12/2013-ВДК от 01.10.2013	2,00
Администрация Ермаковского сельского поселения	Договор аренды №ВХ-13/2013-ВДК от 01.10.2013	10,00
Администрация Кременевского сельского поселения	Договор аренды №ВХ-11/2013-ВДК от 01.10.2013	3,00

Администрация Пригородного сельского поселения	Договор аренды №ВХ-14/2013-ВДК от 01.10.2013	562 864,82
Акватерм-сервис	BХ-16/2014-ВДК от 21.03.2014	81 432,00
	Договор ВХ-28/2014-ВДК от 21.03.2014г.	37 845 800,15
Андреевское сельское поселение Борисоглебского муниципального района	дог. №2 от 27.01.2014	12,00
Борисоглебское сельское поселение Борисоглебского муниципального района	Договор аренды №ВХ-27/2013-ВДК от 31.10.2013	30,00
Волжское сельское поселение Некоузского района ЯО	Договор аренды №2/2014 от 11.02.2014	93,00
Вошажниковское сельское поселение Борисоглебского муниципального района	дог. №1 от 10.02.2014 аренда	637 019,00
Дружба	Дог. аренды имущ. №ВХ-90/2014-ВДК от 01.11.2014	214 635,00
Комжилцентр	Дог. №ВХ-71/2014-ВДК от 28.08.2014	205,00
	Дог. №ВХ-72/2014-ВДК от 28.08.2014	10,00
	Дог. №ВХ-78/2014-ВДК от 11.09.2014	3,00
Некоузскагропромснаб, ЗАО	Дог. аренды имущества №ВХ-42/2014-ВДК от 01.07.14	2,00
Администрация Некоузского муниципального района	Договор № 744-з от 08.07.2014	1 898,40
	Договор № 756-з от 08.07.2014	2 219,76
Жилищно-коммунальное хозяйство Переславского муниципального района МУП	Договор № ВХ-1/2013-ВДК	14 424 786,29
Инальцинское сельское поселение Борисоглебского муниципального района	дог. №1 от 27.01.2014 аренда	32,00
МУ Администрация городского поселения Пошехонье	Договор № ВХ-38/2013-ВДК от 02.12.2013	4 477 293,61
МУП ЖКХ "Борисоглебское"	Дог. аренды им-ва ВХ-26/2013-ВДК от 28.10.2013	490 075,96
Некоузское сельское поселение Некоузского района Ярославской области	Договор № 1 от 11.11.2013	11 817 774,42
Пошехонский водоканал	Договор аренды №ВХ-2/2013-ВДК от 02.09.2013	41 675 083,04
ОАО МКЭ	Договор аренды №12/2013-МКЭ от 06.12.2013	51 254,04

ЯГК, ОАО	Договор субаренды № ВХ-2/2014-ВДК от 27.12.2013	373,00
ВСЕГО		112 892 631,86

Кроме того в структуру «Основные средства» статьи 1150 бухгалтерского баланса входит строительство и реконструкция водных объектов, который составил на 31.12.2014 года 1 917 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2014 г.	16	3 962	130	1 931	1 917
	за 2013 г.	-	16	-	-	16
Строительство объектов основных средств	за 2014 г.	16	3 962	130	1 931	1 917
	за 2013 г.	-	16	-	-	16

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 1170 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочных финансовых вложений в Обществе нет.

3.4. Краткосрочные финансовые вложения (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочных финансовых вложений в Обществе нет.

3.5. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

Прочих оборотных активов в Обществе нет.

3.6. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Бухгалтерского баланса)

В 2014 году в ОАО «Водоканал ЯГК» отложенные налоговые активы составили 7 192 тыс. руб. В 2013 году по состоянию на 31.12.13г. в ОАО «Водоканал ЯГК» отложенные налоговые активы составили 1 706 тыс. руб.

Т.к. Обществом применяется ПБУ №18 «Учет расчетов по налогу на прибыль», в 2014 году отложенные налоговые активы состоят из:

- 65 тыс. руб. по доходам будущих периодов;
- 5 359 тыс. руб. по убыткам 2014 года;
- 1 544 тыс. руб. по расходам будущих периодов;
- 224 тыс. руб. по оценочным обязательствам;

3.7. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 5 590 тыс. руб.

В соответствии с п.25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» оснований для создания резерва под обесценение материально-производственных запасов у Общества не выявлено.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себе- стоимос- ть	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
Запасы - всего	за 2014 г.	1 082	-	148 039	(143 531)	-	-	X 5 590
в том числе:	за 2013 г.	-	-	25 689	(24 607)	-	-	X 1 082
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2014 г.	1 082	-	13 008	(8 500)	-	-	10 779 5 590
Готовая продукция	за 2013 г.	-	-	1 800	(718)	-	-	1 275 1 082
Товары для перепродажи	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.8. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода
		На начало года	поступление	выбыло	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2014 г.	-	-	-	632
	за 2013 г.	-	-	-	-
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2014 г.	-	489	-	489
	за 2013 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2014 г.	-	4	-	4
	за 2013 г.	-	-	-	-
Прочая	за 2014 г.	-	139	-	139
	за 2013 г.	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность -							
всего	за 2014 г.	8 575	-	117 613	430	(102 981)	-
	за 2013 г.	-		20 425	-	(11 850)	-
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2014 г.	7 571	-	101 187	-	(89 137)	-
	за 2013 г.	-		18 176	-	(10 605)	-
Авансы выданные							
	за 2014 г.	328	-	9 045	-	(7 651)	-
	за 2013 г.	-		1 253	-	(925)	-
Прочая							
	за 2014 г.	676	-	7 381	430	(6 193)	-
	за 2013 г.	-		996	-	(320)	-
Итого							
	за 2014 г.	8 575	-	118 245	430	(102 981)	-
	за 2013 г.	-		20 425	-	(11 850)	-
						X	8 575
							-
							23 637

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг населению, промышленным и другим предприятиям и организациям Ярославской области по подаче питьевой и технической воды, приёму и отводу сточных вод и загрязняющих веществ.

Крупные дебиторы:

Данные таблицы представлены без резерва по сомнительным долгам.

тыс. руб.

№	Наименование дебитора	31.12.2014	31.12.2013
<i>Покупатели и заказчики</i>			
1	ИП Мирзоян Мгер Робертович	434	-
2	ИП Парфёнов Сергей Валерьевич	618	-
3	Население г.Пошехонье.	1 003	525
4	Население Борисоглебского сельского поселения Борисоглебского муниципального района	1 152	608
5	Население г. Мышкин	1 943	-
6	Население п. Волга	709	454
7	население п. Отрадный	260	-
8	Население п.Берендеево	530	209
9	Население п.Дубки	413	136
10	Население п.Ивановское	322	143
11	Население п.Кубринск	772	265
12	Население п.Купанское	668	269
13	Население п.Рязанцево	282	97
14	Население Приволжское СП	546	-
15	Население с. Н. Некоуз	727	450
16	Население с.Нагорье	306	112
17	Население с.Смоленское	234	86
18	Некоузское сельское поселение Некоузского района Ярославской области	281	-
19	ООО «Газпром трансгаз Ухта»	1 055	-
20	ООО ЗМС "Реал Сорб"	2 969	506
21	Прочие	4 886	3 711
	Итого	20 110	7 571
<i>Авансы выданные</i>			
1	Геоцентр-Москва	292	-
2	Горизонт, ООО	292	-
3	Институт Развития Регионов, АНО	300	-

4	Прочие	842	328
	Итого	1 726	328
Прочие			
1	МУ Администрация городского поселения Пошехонье	2	147
2	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	605	139
3	Переплата по расчетам с подотчетными лицами	278	76
4	Расчеты по претензиям	5	-
5	Выполненные этапы по незавершенным работам	1 317	-
6	Прочие дебиторы	226	314
	Итого	2 433	676
	ИТОГО ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	24 269	8 575

За отчетный год основными крупными дебиторами Общества являются ООО ЗМС "Реал Сорб" (2 969 тыс. руб.), ООО «Газпром трансгаз Ухта» (1 055 тыс. руб.).

Общая величина авансов выданных на 31.12.2014 составила 1 726 тыс. руб., а на 31.12.2013 составила 328 тыс. руб.

По прочим дебиторам на 31.12.2014 составила 2 433 тыс. руб., а на 31.12.2013 составила 676 тыс. руб.

В соответствии с Учетной политики Общество формирует резерв по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета. Поскольку Общество было создано в июле 2013 года, резерв по сомнительным долгам не на 31.12.2013г., не на 31.12.2014г. не создавался.

Просроченная дебиторская задолженность:

тыс. руб.

№	Наименование	31.12.2014
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>		
1	Некоузское сельское поселение Некоузского района Ярославской области	263
2	Администрация Некоузского муниципального района	1
3	Березниковская школа	6
4	Вощажниковская школа	1
5	Звездочка детский сад	2
6	Ивановская школа	13
7	Колосок детский сад	1

8	Краснооктябрьская школа	6
9	МДОУ Берендеевский детский сад №1	8
10	МДОУ Берендеевский детский сад №3	10
11	МДОУ Брембольский детский сад "Колосок"	8
12	МДОУ Глебовский детский сад	22
13	МДОУ Горкинский детский сад	14
14	МДОУ Дубковский детский сад "Колокольчик"	39
15	МДОУ Ефимьевский детский сад	6
16	МДОУ Ивановский детский сад	20
17	МДОУ Кичибухинский детский сад	4
18	МДОУ Кубринский детский сад "Рябинка"	33
19	МДОУ Купанский детский сад	33
20	МДОУ Нагорьевский детский сад	45
21	МДОУ Новский детский сад	34
22	МДОУ Рязанцевский детский сад "Малыш"	19
23	МДОУ Смоленский детский сад "Березка"	10
24	МОУ Бектышевская ООШ	4
25	МОУ Берендеевская СОШ	21
26	МОУ Глебовская ООШ	6
27	МОУ Горкинская ООШ	5
28	МОУ ДОД Кубринский ЦДТ	4
29	МОУ Дубковская СОШ	28
30	МОУ Ивановская СОШ	15
31	МОУ Кубринская СОШ	13
32	МОУ Купанская СОШ	19
33	МОУ Новская ООШ	4
34	МОУ Плещеевская нш-д/сад	5
35	МОУ Рязанцевская СОШ	19
36	МОУ Смоленская ООШ	3
37	МУ "Администрация Мышкинского Муниципального района"	2
38	МУП "ЭС" Некоузского МР	81
39	Некоузское сельское поселение Некоузского района Ярославской области	13
40	Светлячок детский сад	7
41	Сказка детский сад	4
42	Теремок детский сад	2
43	Центр детского творчества	2

44	Школа №1	8
45	Школа №2	18
46	Юркинская школа	1
47	Яковцевская школа	2
48	Население г.Пошехонье.	477
49	Население д. Давыдково	3
50	Население д. Ивановское	4
51	Население д. Ивашево	1
52	Население д. Измайлово	3
53	Население д. Кладово	18
54	Население д. Климовское	2
55	Население д. Князево	11
56	Население д. Колодино	57
57	Население д. Копнинское	1
58	Население д. Корино	1
59	Население д. Малафеево	9
60	Население д. Мартыново	1
61	Население д. Петраково	8
62	Население д. Петрино	4
63	Население д. Поповское	8
64	Население д. Савинское	3
65	Население д. Сазонково	2
66	Население д. Шигуй	1
67	Население Охотинское СП	20
68	Население с.Ясная поляна	11
69	Население Андреевского сельского поселения Борисоглебского муниципального района	21
70	Население Борисоглебского сельского поселения Борисоглебского муниципального района	597
71	Население Воцражниковского сельского поселения Борисоглебского муниципального района	39
72	Население Высоковского сельского поселения Борисоглебского муниципального района Ярославской обл	59
73	Население г. Мышкин	742
74	Население д. Бабья Гора	10
75	Население д. Гладышево	17
76	Население д. Данилово	17
77	Население д. Новая Ура	28
78	Население д. Парфеньево	3

79	Население д. Станилово	11
80	Население д.Горки	134
81	Население д.Кичибухино	18
82	Население д.Красная	101
83	Население д.Малая Луха	4
84	Население д.Рушиново	8
85	Население Инальцинского сельского поселения Борисоглебского муниципального района	65
86	Население м. Андреевское	16
87	Население п. Волга	430
88	Население п.Берендеево	393
89	Население п.Дубки	277
90	Население п.Ивановское	193
91	Население п.Кубринск	538
92	Население п.Купанское	456
93	Население п.Приозерный	33
94	Население п.Рязанцево	152
95	Население Приволжское СП	441
96	Население с. Н. Некоуз	404
97	Население с. Новинское	8
98	Население с. Спас-Ильдъ	12
99	Население с. Старый Некоуз	22
100	Население с. Шестихино	85
101	Население с.Б. Брембола	55
102	Население с.Бектышево	128
103	Население с.Глебовское	111
104	Население с.Дубровицы	158
105	Население с.Елизарово	113
106	Население с.Ефимьево	41
107	Население с.Загорье	25
108	Население с.Нагорье	153
109	Население с.Новое	118
110	Население с.Новоселье	36
111	Население с.Смоленское	170
112	Население село Белое	12
113	Население село Гаютино	2
114	УФК по ЯО(Департамент финансов ЯО,департамент ЖКХ и инфраструктуры ЯО,908010013	44

115	ГП Ярдормост	5
116	Виноградов Евгений Александрович	3
117	ГП ЯРДОРМОСТ	2
118	ЗАО "Елизарово"	29
119	ЗАО "КС Инвестстрой"	31
120	ИП Волкова О.В.	3
121	ИП Закова Галина Сергеевна	4
122	ИП Малхасян Гриша Диванаевич	1
123	ИП Мирзоян Мгер Робертович	303
124	ИП Рамазанов Р.Р.	5
125	ИП Серов Виктор Васильевич	19
126	ИП Щербаков П.П.	2
127	Колхоз "Имени Калинина"	35
128	Колхоз "Память Чкалова"	6
129	Крестьянское хозяйство Щаповой Р.Н.	50
130	МУП ЖКХ "Акватерм- сервис"	85
131	МУП ЖКХ "Борисоглебское"	60
132	Некоузский ПССК "Некоузское молоко"	47
133	Николаев Алексей Юрьевич	2
134	ОАО "Лось"	8
135	ООО "Лидер"	7
136	ООО "Смирнов"	1
137	ООО "СМО-1"	4
138	ООО «Газпром трансгаз Ухта»	996
139	ООО БОСФ "Родар"	1
140	ООО ЗМС "Реал Сорб"	2 733
141	ООО "Луч"	5
142	Хмелевская Г.Н.	6
143	Некоузский филиал ГП ЯРДОРМОСТ	2
144	ФГБУН Институт программных систем им. А.К.Айламазяна Российской академии наук	10
145	Филиал "Верхневолжский" ОАО "Славянка"	3
146	ФКУ «ЦХ и СО УМВД России по Ярославской области»	4
147	Прочие	1 545
	Итого	12 522

Расчеты с поставщиками и подрядчиками в части авансовых платежей

1	Геркулес, ООО	7
---	---------------	---

2	ГП Ярдормост	78
3	ГУЗ ЯО Пошехонская ЦРБ	18
4	Институт Развития Регионов, АНО	300
5	ОАО "Угличский речной порт"	50
6	ООО фирма «ШАМ»	6
7	Переславский агроснаб	14
8	Сухарева Ирина Борисовна	20
9	ТЕХНОГАРАНТ, ООО	42
10	Энергомонтаж-АПЭ, ООО	50
11	ЭТПО Практик	10
12	Ярославль -Восток -Сервис	3
13	Прочие	2
	Итого	600

Прочие

1	ГУЗ ЯО "ЦРБ им. Д.Л.Соколова" с января 12г.	2
2	Департамент ООСиП ЯО	50
3	Додонов Павел Евгеньевич	2
4	ИП Абросимова М.Н.	2
5	ИП Серов Виктор Васильевич	2
6	Комжилцентр, МУП УМР	8
7	МДОУ Берендеевский детский сад №1	2
8	МДОУ Глебовский детский сад	4
9	МДОУ Дубковский детский сад "Колокольчик"	2
10	МДОУ Ефимьевский детский сад	2
11	МДОУ Ивановский детский сад	4
12	МДОУ Кичибухинский детский сад	2
13	МДОУ Купанский детский сад	4
14	МДОУ Нагорьевский детский сад	4
15	МДОУ Новский детский сад	2
16	МДОУ Рязанцевский детский сад "Малыш"	2
17	МДОУ Смоленский детский сад "Березка"	2
18	МОУ Глебовская ООШ	2
19	МОУ ДОД Кубринский ЦДТ	2
20	МОУ Дубковская СОШ	2
21	МОУ Ивановская СОШ	4
22	МОУ Кубринская СОШ	4

23	МОУ Купанская СОШ	6
24	МОУ Новская ООШ	2
25	МОУ Плещеевская нач-д/сад	2
26	МОУ Рязанцевская СОШ	2
27	МУ Администрация городского поселения Пошехонье	2
28	МУК "РКДЦ"	4
29	МУК "РОБ"	2
30	МУП "ЭС" Некоузского МР	1
31	Население с.Дубровицы	1
32	ООО "Лидер"	2
33	ООО ЗМС "Реал Сорб"	10
34	СБ РФ №17 Городское г.Ярославль	1
35	ФГБОУ ВО РГАУ-МСХА имени К.А.Тимирязева	2
36	Расчеты по претензиям	5
	Итого:	152
	ИТОГО	13 274

Просроченная дебиторская задолженность по условиям договоров составила 13 274 тыс. руб. Под данную просроченную дебиторскую задолженность резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.9. Отложенные налоговые обязательства (статьи 1420 Бухгалтерского баланса).

В соответствии с применением ОАО «Водоканал ЯГК» ПБУ № 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль» по строке 1420 бухгалтерского баланса отражаются отложенные налоговые обязательства. На 31.12.2014г. они составили 210 тыс.руб., а на 31.12.2014г. - 12 тыс.руб.

3.10. Кредиты и займы полученные (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса).

В 2014 году Общество взяло заем у Тамарова В.В. по договору № 7/2014-ВДК от 12.09.2014г. в сумме 1 360 тыс. руб., по которому были начислены проценты в сумме 12 тыс. руб. Займ был возвращен 21.10.2014г.

3.11. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность сроком погашения до 12 месяцев. Кредиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев числится в составе долгосрочной кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность на 31.12.2014г. составила 68 301 тыс. руб., на 31.12.2013г. - 13 559 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности

		изменения за период			
		поступление	выбыло		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		за 2014 г.	-	2 180	
кредиты		за 2013 г.	-	-	
займы		за 2014 г.	-	-	
прочая		за 2014 г.	-	818	
расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 2013 г.	-	-	
	за 2014 г.	-	1 359		1 359
	за 2013 г.	-	-		-

авансы полученные	за 2014 г.	-	3	-	-	-	-	3
	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2014 г.	13 559	247 540	400	(195 263)	(115)	-	66 121
	за 2013 г.	-	33 430	8	(19 879)	-	-	13 559
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2014 г.	8 115	87 828	3	(49 618)	-	-	46 328
	за 2013 г.	-	13 538	-	(5 423)	-	-	8 115
авансы полученные	за 2014 г.	19	4 551	-	(4 480)	-	-	90
	за 2013 г.	-	76	-	(57)	-	-	19
расчеты по налогам и взносам	за 2014 г.	2 817	37 357	330	(28 923)	-	-	11 581
	за 2013 г.	-	8 319	8	(5 510)	-	-	2 817
кредиты	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2014 г.	-	1 360	12	(1 372)	-	-	-
	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2014 г.	2 608	116 444	55	(110 870)	(115)	-	8 122
	за 2013 г.	-	11 497	-	(8 889)	-	-	2 608
Итого	за 2014 г.	13 559	249 720	400	(195 263)	(115)	X	68 301
	за 2013 г.	-	33 430	8	(19 879)	-	X	13 559

Расшифровка крупных кредиторов Общества по статье 1520

в тыс. руб.

Наименование	31.12.14г.	31.12.13г.
Кредиторская задолженность	68 301	13 559
В том числе:		
<i>Поставщики и подрядчики</i> (статья 15201 баланса)		
Интергео, ООО ИФ	145	-
МРСК Центра, ОАО, филиал	973	1 192
ОАО "ЯСК"	4 746	933
Пошехонский водоканал	135	340
ЯГК, ОАО	193	4 324
Ярославль -Восток -Сервис	267	106
Прочие	3 299	1 220
Итого	47 687	8 115
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i> (статья 15202 баланса)		
Итого	93	19
<i>Задолженность перед персоналом организации</i> (статья 15205 баланса)		
Итого	2 279	1 043
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i> (статья 15204 баланса)		
Расчеты по социальному страхованию	758	146
Страховая часть трудовой пенсии	-	1 245
Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	20	3
Обязательное пенсионное страхование	2 880	-
Федеральный фонд ОМС	660	231
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	26	9
Итого	4 344	1 634
<i>Задолженность по налогам и сборам</i> (статья 15203 баланса)		
По доходам физических лиц	4 913	586
По налогу на добавленную стоимость	712	544

По экологическим платежам	1 486	-
По водному налогу	83	24
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	43	29
Итого	7 237	1 183
<i>Прочие кредиторы, всего (статья 15206 баланса)</i>		
Волжское сельское поселение Некоузского района ЯО	492	106
Жилищно-коммунальное хозяйство Переславского муниципального района МУП	802	236
Комжилцентр	299	-
МУП ЖКХ "Борисоглебское"	285	-
Некоузское сельское поселение Некоузского района Ярославской области	790	373
Пошехонский водоканал	763	28
СБ РФ №17 Городское г.Ярославль	1 008	69
ЯГК, ОАО	1 349	-
Прочие кредиторы	827	697
По расчетам с подотчетными лицами	15	48
Расчеты по исполнительным документам работников	27	8
Расчеты по депонированным суммам	4	-
Итого	6 661	1 565

Продолжение кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	54 446	6 154
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	39 976	3 899
расчеты с покупателями и заказчиками	48	-
расчеты по налогам и взносам	8 429	1 379
прочая	5 993	876

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, прочие доходы и расходы в сопоставлении с предыдущим годом.

в тыс. руб.

	2014 г.	2013 г.
Статьи Отчета о прибылях и убытках		
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС)	86 406	15 403

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	(131 472)	(23 889)
Валовая прибыль	(45 066)	(8 486)
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	(12)	-
Прочие доходы	19 788	372
Прочие расходы	(5 088)	(875)
Прибыль до налогообложения	(30 378)	(8 989)
Текущий налог на прибыль	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	787	103
Отложенные налоговые обязательства	(198)	(12)
Отложенные налоговые активы	5 486	1 706
Налоговые санкции	(330)	(8)
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	(25 420)	(7 303)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(51)	(37)

Расходы по энергоресурсам

Для основного вида деятельности (производства и передачи тепловой энергии) Общество использовало следующие виды энергоресурсов:

тыс.руб.

Статья	2014	2013
Покупная вода	386	99
Покупная электроэнергия	24 556	5 106
ИТОГО	24 942	5 205

В состав прочих доходов включены:

тыс.руб

Статья	2014г.	2013г.
Возмещение убытков к получению	19 052	57
Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	-	314
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23	-
Доходы, связанные с реализацией основных средств	413	-
Прочие внереализационные доходы	300	1
ИТОГО	19 788	372

В состав прочих расходов включены:

тыс.руб

Статья	2014г.	2013г.
Прочие внереализационные расходы (в т.ч. невозмещаемая з/пл)	2 320	377
(Не принимается) Экологические платежи	1 405	-
Госпошлина	339	22
Расходы, связанные с реализацией основных средств	413	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23	-
Расходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	-	314
Расходы в виде образованных оценочных резервов	382	141
Расходы на услуги банков	136	17
Убыток прошлых лет	3	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	58	-
Расходы на организацию выпуска собственных ценных бумаг	9	-
Расходы по раскрытию информации для акционеров	-	4
ИТОГО	5 088	875

3.13. Отчет о движении денежных средств

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2013
Средства на расчетных счетах	1 931	804
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года	1 931	804

По строкам 4119, 4219, 4319 Отчета о движении денежных средств отражены прочие поступления денежных средств по видам деятельности Общества.

По строкам 4129, 4229, 4329 Отчета о движении денежных средств отражены прочие платежи по видам деятельности Общества.

Существенные показатели, включенные в строки «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств, раскрыты в таблице:

Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2013
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Результат свернутого представления косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам	583	779
Возврат от поставщика	20	-
Иные поступления	44 987	721
Итого прочие поступления по текущей деятельности	45 590	1 500
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Выдача подотчетных ден.ср-в	2 220	416
Госпошлина	368	22
Иные выплаты	2 434	653
Расчеты по налогам и сборам	14 864	1 966
Услуги банка	121	17
Итого прочие платежи по текущей деятельности	20 007	3 074
Прочие поступления от финансовых операций (строка 4319)		
Поступления бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования	19 053	-

Существенные потоки денежных средств с ОАО ЯГК в 2014 году:

ОАО ЯГК

- ОАО «Водоканал ЯГК» перечислил денежные средства ОАО ЯГК по договору транспортных услуг № 45/2013-ЯГК 7 000 тыс. руб.;

Итого: ОАО «Водоканал ЯГК» перечислил ОАО ЯГК 7 000 тыс. руб.

- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Водоканал ЯГК» по договору поставки воды № 500-86-13В от 01.10.13г. 914 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Водоканал ЯГК» по договору поставки воды № 55-13 от 01.09.13г. 577 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Водоканал ЯГК» по договору поставки воды № 700-52-13 от 01.11.13г. 46 тыс. руб.;

- ОАО ЯГК перечислила денежные средства ОАО «Водоканал ЯГК» по договору поставки воды № 800-47-13В от 02.09.2013г. 276 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Водоканал ЯГК» денежные средства за рукав по товарной накладной № 265 от 31.03.2014 11 тыс. руб.;
- ОАО ЯГК перечислила ОАО «Водоканал ЯГК» денежные средства за трубу по товарной накладной № ВМш505 от 27.05.2014г. 12 тыс. руб.;

Итого: ОАО ЯГК перечислил ОАО «Водоканал ЯГК» 1 836 тыс. руб.

3.14. Налоги

3.14.1 НДС

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 15 370 тыс. руб. НДС по приобретенным ценностям составил 13 343 тыс. руб. У ОАО «Водоканал ЯГК» в 2014 году не было операций, которые не подлежат налогообложению.

3.13.2 Налог на прибыль

Налог на прибыль определяется по методу начисления.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка за отчетный год, составила 6 075 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 787 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм; расходов, связанных с отчислениями в оценочные резервы; расходов на списание невозмещаемого НДС; расходов на оплату труда и пр.

Постоянные налоговые активы сформированы в результате отражения расходов, уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 198 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налоговом учете списания спецодежды.

Размер текущего налога на прибыль отраженного в Отчете о прибылях и убытках и налоговой декларации по налогу на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет составил (в тыс. руб):

№ п/п	Наименование	2014г.	2013г.
1.	Условный расход по налогу на прибыль (20%)	(6 075)	(1 797)
2.	Постоянное налоговое обязательство	787	103
3.	Отложенный налоговый актив	5 486	1 706
4.	Отложенное налоговое обязательство (20%)	(198)	(12)
5.	Текущий налог на прибыль (1+2+3+4)	-	-

В состав доходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль за 2014 год вошли доходы:

Восстановление оценочных резервов	43
Прибыль прошлых лет	-5
ИТОГО	38

В состав расходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль за 2014 год вошли расходы:

НДС не возмещаемый	3
Прочие внереализационные расходы (в т.ч. невозмещаемая з/пл)	2 311
Сверхлимитные экологические платежи	1 405
Убыток прошлых лет	4
Расходы в виде образованных оценочных резервов	382
ИТОГО	4 102

3.13.3 Прочие налоги и сборы

№ п/п	Наименование	2014г.	2013г.
1.	страховые взносы	13 417	2 668

2.	водный налог	356	72
3.	плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 503	-
	ИТОГО	15 276	2 740

В состав ОАО «Водоканал ЯГК» в 2014 году вошло пять филиалов – Пошехонский, Некоузски, Переславский, Борисоглебский и Угличский. По водному налогу ОАО «Водоканал ЯГК» в 2014 году воспользовалась постановлением ФАС Волго-Вятского округа от 28 марта 2007 года по делу N A43-24705/2006-34-1128 и применила ставку водного налога при заборе воды из водных объектов для водоснабжения населения в размере 70 рублей за одну тысячу кубических метров воды, забранной из водного объекта.

3.14. Государственная помощь

В 2014 году Общество получило средства из регионального бюджета в размере 19 053 тыс. руб. на возмещение убытков, полученных от производства водоснабжения. А в 2013 году - 57 тыс. руб.

3.15. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает прибыль отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

По данным бухгалтерской отчетности Общества чистый убыток на 31.12.2014г. составил 25 420 тыс. руб., а на 31.12.2013г. составил 7 303 тыс. руб. В случае отсутствия чистой прибыли Общее собрание акционеров не вправе принимать решение о выплате дивидендов как по обыкновенным, так и по привилегированным акциям (п. 2 ст. 42 ФЗ «Об акционерных обществах»).

тыс. руб.

Наименование показателя	2014г.	2013г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(25 420)	(7 303)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	0,500	0,208
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(51)	(35)

3.16. Информация о связанных сторонах.

Уставный капитал Общества состоит из одной доли, принадлежащей:

- ОАО ЯГК - принадлежит 100,00 % доли в уставном капитале;

Продажи связанным сторонам

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Продажи Общества ОАО ЯГК составили 5 355 тыс. руб.

Закупки у связанных сторон

Закупки продукции у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных ОАО ЯГК, составила 39 227 тыс. руб.

Основными видами закупок являлись услуги аутсорсинга и транспортные услуги.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2013г. и на 31.12.2014г., задолженность ОАО ЯГК перед Обществом и Общества перед ОАО ЯГК составила:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	2014г.	2014г.
ОАО ЯГК	-	34 201

По состоянию на отчетную дату в составе расчетов сумм авансов не числится. Дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами, возможно проведение взаимозачетов с ДЗО.

Денежные потоки между Обществом и дочерними обществами за 2014 год раскрыты в «Отчете о движении денежных средств» раздела 3.13 пояснительной записки.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров и высших менеджеров. Список членов Совета директоров, Правления Общества приведен в разделе «Органы управления и контроля ОАО «Водоканал ЯГК» раздела 1.4 пояснительной записки. К высшим менеджерам Общество относит заместителей генерального директора.

Руководство ОАО «Водоканал ЯГК» по договору единоличного исполнительного органа с ОАО ЯГК:

- Генеральный директор - Тамаров Виктор Владимирович;
- Заместитель генерального директора по капитальному строительству - Ильиных Сергей Николаевич;
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам – Сурин Сергей Николаевич;
- Заместитель генерального директора по корпоративному и правовому управлению – Птицын Денис Юрьевич;
- Заместитель генерального директора по безопасности и управлению персоналом – Мухин Вячеслав Валентинович;
- Заместитель генерального директора по водоснабжению и водоотведению – Волончунас Дмитрий Викторович;
- Заместитель генерального директора по электротехническим вопросам – Коршунов Юрий Валентинович;
- Заместитель генерального директора по газоснабжению - Назаров Игорь Борисович;
- Заместитель генерального директора по реализации и развитию - Лукьянов Алексей Леонидович;
- Заместитель генерального директора по теплоснабжению - Морозов Дмитрий Игоревич;
- Технический директор - первый заместитель генерального директора – Меламед Вячеслав Срулевич;

➤ Главный бухгалтер – Кульпина Ирина Владимировна.

В течение 2014 года выплаты по заработной плате в пользу основного управленческого персонала составили – 19 957 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 2 585 тыс. руб.

3.17. Заключение аудитора Общества

Аудитором Общества по решению общего собрания учредителей является ООО «Аудиторская фирма «ЛЭКС». В соответствии с требованиями нового Федерального закона «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008г. ООО «Аудиторская фирма «ЛЭКС» является членом СРО НП «Российская коллегия аудиторов» за основным регистрационным номером записи 11005006285.

В соответствии с заключенным договором № ВХ-84/2014-ВДК от 01.06.2014 года аудитором была проведена проверка деятельности Общества за 2014 год. По результату проверки аудитором выдано аудиторское заключение.

Генеральный директор ОАО ЯГК

Тамаров В.В.

Главный бухгалтер ОАО ЯГК

Кульпина И.В.

25 марта 2015г.

