

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ВОДОКАНАЛ»**

Утверждаю:
Генеральный директор
АО «ПО Водоканал»
Р.А. Саханов
«01» апреля 2021г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

*К годовому бухгалтерскому
(финансовому) отчету
за 2020 год*

**Прокопьевск
2021**

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА АО «ПО ВОДОКАНАЛ»	2
1.1. ОСНОВНЫЕ ДАННЫЕ О ПРЕДПРИЯТИИ.....	2
Вид деятельности Сброс сточных вод:.....	2
Вид деятельности забор водных ресурсов:	3
1.2. ОСНОВНАЯ ЦЕЛЬ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
2. ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ АО «ПО ВОДОКАНАЛ»	5
2.1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ИМУЩЕСТВА И ИСТОЧНИКОВ ЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ	5
2.1.1. Структура имущества организации.....	5
2.1.2. Анализ структуры пассивов	8
2.2. АНАЛИЗ ПРИБЫЛЬНОСТИ И РЕНТАБЕЛЬНОСТИ.	10

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА АО «ПО ВОДОКАНАЛ»

1.1. ОСНОВНЫЕ ДАННЫЕ О ПРЕДПРИЯТИИ

Полное фирменное наименование: Акционерное Общество «Производственное объединение Водоканал»

Сокращенное фирменное наименование: АО «ПО Водоканал»

Место нахождения: 653000, Кемеровская область-Кузбасс г. Прокопьевск, пер. Артёма 7

Сведения о государственной регистрации: регистрация произведена до 1 июля 2002 года.

Номер государственной регистрации юридического лица: 1408

Дата регистрации: 13.01.2001г.

Орган, осуществивший регистрацию: Администрация г. Прокопьевска

Основной государственный регистрационный номер: 1024201883320

Дата регистрации: 06.11.2002г.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №11 по Кемеровской области.

Сведения о наличии решений:

Вид деятельности Сброс сточных вод:

1. Решение о предоставлении водного объекта в пользование для сброса сточных вод (р. Маганак) № 42-13.01.03.002-Р-РСБХ-С-2015-00878/00.

Зарегистрировано: 08.12.2015 г.

Срок действия: по 31.12.2032 г.

Орган, выдавший решение: Департамент природных ресурсов и экологии по Кемеровской области.

2. Решение о предоставлении водного объекта в пользование для сброса сточных вод (р. Малая Киня) № 43-13.01.03.002-Р-РСБХ-С-2015-00877/00.

Зарегистрировано: 08.12.2015 г.

Срок действия: по 31.12.2032 г.

Орган, выдавший решение: Департамент природных ресурсов и экологии по Кемеровской области.

3. Решение о предоставлении водного объекта в пользование для сброса

сточных вод (р. Аба) № 42-13.01.03.002-Р-РСБХ-С-2015-00876/00.

Зарегистрировано: 08.12.2015 г.

Срок действия: по 31.12.2032 г.

Орган, выдавший решение: Департамент природных ресурсов и экологии по Кемеровской области.

4. Решение о предоставлении водного объекта в пользование для сброса сточных вод (р. Поварниха) №42-13.01.02.004-Р-РСБХ-С-2015-00881/00.

Зарегистрировано: 08.12.2015г.

Срок действия: по 31.12.2032г.

Орган, выдавший решение: Департамент природных ресурсов и экологии по Кемеровской области.

5. Решение о предоставлении водного объекта в пользование для сброса сточных вод (р. Егос) №42-13.01.02.004-Р-РСБХ-С-2015-00882/00.

Зарегистрировано: 08.12.2015 г.

Срок действия: по 31.12.2032 г.

Орган, выдавший решение: Департамент природных ресурсов и экологии по Кемеровской области.

6. Решение о предоставлении водного объекта в пользование для сброса сточных вод (р. Аба) №42-13.01.03.002-Р-РСБХ-С-2019-02391/00.

Зарегистрировано: 14.01.2019 г.

Срок действия: по 31.12.2023 г.

Орган, выдавший решение: Департамент природных ресурсов и экологии по Кемеровской области.

7. Решение о предоставлении водного объекта в пользование для сброса сточных вод (р. Кара-Чумыш) №42-13.01.02.004-Р-РСБХ-С-2015-00879/00.

Зарегистрировано: 08.12.2015 г.

Срок действия: по 01.04.2020 г.

Орган, выдавший решение: Департамент природных ресурсов и экологии по Кемеровской области.

Вид деятельности *Забор водных ресурсов:*

Забор водных ресурсов из водного объекта для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения населения и технологических нужд водопользователя (водохранилище Кара-Чумышское).

Договор водопользования № 42-13.01.02.004-Х-ДХНО-С-2012-00361/00.

Зарегистрирован: 24.08.2012 г.

Срок действия: по 31.12.2030 г.

Орган, выдавший решение: Департамент природных ресурсов и экологии по Кемеровской области.

1.2. ОСНОВНАЯ ЦЕЛЬ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Цель: АО «ПО Водоканал» имеет в качестве основной цели своей деятельности получение прибыли.

Основными видами (предметом) деятельности АО «ПО Водоканал» являются:

1. Обеспечение потребителей водой и прием сточных вод, эксплуатация, техническое обслуживание, текущий и аварийный ремонт внешних и внутренних систем водоснабжения и водоотведения:

- сооружения водоснабжения (в том числе водозаборные и водоподготовительные сооружения, насосные станции, колодцы, приборы учета и контроля оборудования);

- сооружения канализации (в том числе насосные и сливные станции, очистные сооружения, колодцы, дождеприемники, дюкеры, оборудование, приборы учета и контроля);

2. Ремонт приборов и установка приборов учета потребленной воды и сброс стоков, водопроводного оборудования;

3. Выполнение перевозочной, транспортно-экспедиционной и другой деятельности, связанной с транспортным процессом на всех видах транспорта, как собственных, так и на привлеченных транспортных средствах.

4. Контроль качества воды из водоисточника, на очистных сооружениях и в распределительной сети.

5. Контроль качества сточных вод, поступающих на очистные сооружения и сбрасываемых в водные объекты.

6. Эксплуатация пожароопасных производственных объектов.

7. Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

8. Деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степеней потенциальной опасности, осуществляемая в замкнутых системах.

9. Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами.

10. Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»).

2. ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ АО «ПО ВОДОКАНАЛ»

2.1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ИМУЩЕСТВА И ИСТОЧНИКОВ ЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ

2.1.1. Структура имущества организации

Таблица 2.1. Изменение величины имущества АО «ПО Водоканал» за 2020 год.

Наименование позиции	Абсолютное значение, тыс. руб.		Откл., (+/-)	Структура, %		Откл., (+/-)
	На 01.01.20	На 01.01.21		На 01.01.20	На 01.01.21	
Общие активы, в том числе	289 806	287 886	-1 920	100,0	100,0	0,00
Внеоборотные (постоянные) активы	133 817	139 904	6 087	46,17	48,60	2,42
Текущие (оборотные) активы	155 989	147 982	-8 007	53,83	51,40	-2,42

На 1 января 2021 года общая стоимость имущества предприятия составляет 287 886 тыс. руб.

В сравнении с началом года произошло снижение активов предприятия на 1 920 тыс. руб., за счет снижения величины оборотных активов.

Произошли изменения в структуре имущества предприятия: на 2,42% снизилась доля оборотных активов и, соответственно, увеличилась доля постоянных активов. Оборотные активы составляют более 50% от суммы всех активов.

Внеоборотные (постоянные) активы

Основными составляющими постоянных активов в течение всего анализируемого периода являются основные средства и незавершенные капитальные вложения.

Таблица 2.2. Динамика и структура в необоротных активов АО «ПО Водоканал» за 2020 год.

Наименование позиции	01.01.2020	01.01.2021	Абсолютное изменение показателя по сравнению с началом года
Постоянные активы, тыс. руб.	133 817	139 904	6 087
- основные средства	117 824	107 609	-10 215
- незавершенные капитальные вложения	15 533	31 170	15 637
- долгосрочные финансовые вложения	294	288	-6
- отложенные налоговые активы	166	837	671
- прочие внеоборотные активы	0	0	0
Структура постоянных активов, %	100,0	100,0	0,0
- основные средства	88,0	76,9	-11,1
- незавершенные капитальных вложения	11,6	22,3	10,7
- долгосрочные финансовые вложения	0,22	0,21	-0,01
- отложенные налоговые активы	0,1	0,6	0,5
- прочие	0,0	0,0	0,0

Согласно данным таблицы 2.2. произошло увеличение величины постоянных активов предприятия на 6 087 тыс. руб., что обусловлено увеличением по статьям: незавершенные капитальные вложения на 15 637 тыс. руб. и отложенные налоговые активы на 671 тыс. руб. Снижение произошло по статьям: величина основных средств на 10 215 тыс. руб. и долгосрочные финансовые вложения на 6 тыс. руб. Статья прочие внеоборотные активы осталась на уровне прошлого года.

Соответственно, в структуре постоянных активов увеличение произошло по статьям: незавершенные капитальные вложения на 10,7% и отложенные налоговые активы на 0,5%. Снижение произошло по статьям: величина основных средств на 11,1 %, долгосрочные финансовые вложения на 0,01%. По статье прочие внеоборотные активы изменений нет.

Текущие активы

Основными составляющими текущих активов на протяжении всего анализируемого периода являются дебиторская задолженность и запасы.

Таблица 2.3. Динамика и структура текущих активов АО «ПО Водоканал» за 2020 год.

Наименование позиции	01.01.2020	01.01.2021	Абсолютное изменение показателя по сравнению с началом года
Текущие активы, тыс. руб.	155 989	147 982	-8 007
- запасы	8 000	8 781	781
- НДС по приобретенным ценностям	1 187	352	-835
- дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	0	0	0
- дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	138 831	124 330	-14 501
- денежные средства	7 345	13 811	6 466
- прочие оборотные активы	626	708	82
Структура текущих активов, %	100,0	100,0	0,0
- запасы	5,1	5,9	0,8
- НДС по приобретенным ценностям	0,8	0,2	-0,6
- дебиторская задолженность, (в течение 12 месяцев)	89,0	84,0	-5,0
- денежные средства	4,7	9,3	4,6
- прочие оборотные активы	0,4	0,5	0,1

На основании данных таблицы 2.3. на 1 января 2021 года, в сравнении с началом 2020 года, произошло снижение оборотных (текущих активов) на 8 007 тыс. руб.

Данное изменение абсолютной величины текущих активов вызвано, снижением НДС по приобретенным ценностям на 835 тыс. руб. и краткосрочной дебиторской задолженностью на 14 501 тыс. руб.

В результате данных изменений произошло изменение структуры оборотных активов предприятия. По сравнению с началом года снижение произошло в доле НДС по приобретенным ценностям на 0,6% и дебиторской задолженности на 5,0%. Увеличение произошло по следующим статьям:

производственные запасы на 0,8%, денежные средства на 4,6 % и прочие оборотные активы на 0,1%.

Основными составляющими оборотных активов предприятия являются дебиторская задолженность со сроком погашения менее 12 месяцев, денежные средства и производственные запасы, которые в сумме составляют 99,2% текущих активов.

2.1.2. Анализ структуры пассивов

Инвестированный капитал

Инвестированный капитал включает в себя собственный капитал и долгосрочные обязательства предприятия. Долгосрочные обязательства для целей анализа приравниваются к собственному капиталу с точки зрения возможности их «безопасного» использования в течение длительного срока.

Для целей анализа в составе собственного капитала предприятия выделяются две основные составляющие - уставный капитал и накопленный капитал. Подобное деление позволяет определить источники увеличения собственного капитала организации. В частности, источниками увеличения собственного капитала могут являться организационно-правовые изменения (переоценка основных фондов, эмиссия акций), которые отражаются на величине собственного капитала.

Источником увеличения собственных средств организации являются результаты его производственной деятельности (чистая прибыль), который отражается на росте накопленного капитала предприятия. Учитывая экономическую разницу рассмотренных выше источников отметим, что наиболее значимой составляющей прироста основного капитала, с точки зрения анализа эффективности производственной деятельности предприятия, является увеличение накопленного капитала.

Таблица 2.4. Величина и структура инвестированного капитала АО «ПО Водоканал» за 2020 год.

Наименование позиции	01.01.2020	01.01.2021	Абсолютное изменение показателя по сравнению с началом года
Инвестированный капитал, тыс. руб.	122 592	123 618	1 026
Собственный капитал	114 755	108 850	-5 905
- уставный капитал	36 000	36 000	0
- резервный капитал	0	0	0
- переоценка внеоборотных активов	89 215	89 215	0
- нераспределенная прибыль	-10 460	-16 365	-5 905
Долгосрочные пассивы	7 837	14 768	6 931

- прочие займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	7 771	6 650	-1 121
Отложенные налоговые обязательства	66	8 118	8 052
- прочие долгосрочные обязательства	0	0	0
Структура инвестированного капитала, %	100,0	100,0	0,0
- уставный капитал	29,4	29,1	-0,3
- резервный капитал	0,0	0,0	0,0
- переоценка внеоборотных активов	72,8	72,2	-0,6
- нераспределенная прибыль	-8,5	-13,2	-4,7
- долгосрочные обязательства	6,4	11,9	5,5

Согласно данным таблицы 2.4. на 1 января 2021 года, в сравнении с началом 2020 года, произошло увеличение абсолютной величины инвестированного капитала на 1 026 тыс. руб. Данное изменение вызвано увеличением долгосрочных пассивов на 6 931 тыс. руб. и снижением собственного капитала на 5 905 тыс. руб.

В структуре капитала произошли следующие изменения, доля долгосрочных обязательств увеличилась на 5,5%, а доля уставного капитала снизилась на 0,3 %, доля переоценки внеоборотных активов снизилась на 0,6 % и доля нераспределенной прибыли снизилась на 4,7%.

Текущие пассивы

В течение анализируемого периода основными элементами текущих пассивов - основными источниками финансирования текущей производственной деятельности - являются счета к оплате (кредиторская задолженность).

Таблица 2.5. Величина и структура краткосрочных обязательств АО «ПО Водоканал» за 2020 год.

Наименование позиции	01.01.2020	01.01.2021	Абсолютное изменение показателей
Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	167 214	164 268	-2 946
- займы и кредиты	0	14	14
- кредиторская задолженность, в том числе:	159 376	154 645	-4 731
- поставщикам и подрядчикам	117 410	118 903	1 493
- персоналу организации	9 314	9 100	-214
- внебюджетным фондам	7 338	4 748	-2 590
- по налогам и сборам	20 613	18 366	-2 247

- прочая	4 701	3 529	-1 173
- доходы будущих периодов	0	0	0
- резервы предстоящих расходов	7 838	9 609	1 771
Структура краткосрочных обязательств, %	100,0	100,0	0,0
1. займы и кредиты	0,0	0,01	0,01
2. кредиторская задолженность, в том числе:	95,3	94,1	-1,2
Структура кредиторской задолженности, %	100,0	100,0	0,0
2.1 поставщикам и подрядчикам	73,7	76,9	3,2
2.2 персоналу организации	5,8	5,9	0,1
2.3 внебюджетным фондам	4,6	3,1	-1,5
2.4 по налогам и сборам	12,9	11,9	-1,0
2.5 прочая	2,9	2,3	-0,6
3. доходы будущих периодов	0,0	0,0	0,0
4. резервы предстоящих расходов	4,7	5,8	1,1

Анализ краткосрочных обязательств в сравнении с началом года показал, что за 2020 год произошло снижение их величины на 2 946 тыс. руб., за счет снижения кредиторской задолженности на 4 731 тыс. руб. По статье займы и кредиты произошло увеличение на 14 тыс. руб.

В структуре краткосрочных обязательств по статье кредиторская задолженность произошло снижение на 1,2%, по статье займы и кредиты произошло увеличение на 0,01%.

В структуре кредиторской задолженности произошли следующие изменения: увеличение по статье поставщикам и подрядчикам на 3,2%, персоналу организации на 0,1%, а снижение по статьям: внебюджетные фонды на 1,5%, по налогам и сборам на 1,0%, по прочей кредиторской задолженности на 0,6%.

Так же увеличение произошло по статье резервы предстоящих расходов на 1,1%.

2.2. АНАЛИЗ ПРИБЫЛЬНОСТИ И РЕНТАБЕЛЬНОСТИ.

Анализ прибыльности.

Анализ прибыльности проводится для оценки способности предприятия получать прибыль на вложенные в текущую деятельность средства.

Анализ прибыльности проводится на основе аналитических отчетов о прибыли и убытках, полученных из стандартных отчетов о финансовых результатах и их использовании. При этом производится перевод отчетов нарастающим итогом в отчеты за период.

Отчет о прибыли дает информацию о том, какие доходы были получены предприятием за отчетный интервал времени и какие затраты были осуществлены для получения этих доходов. С точки зрения собственника отчет о прибыли отражает информацию о приращении вложенного в предприятие капитала.

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год по обычным видам деятельности предприятием получен убыток в сумме 68 767 тыс. руб., по основным видам деятельности (водоснабжение и водоотведение) – получен убыток в размере 102 431 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2020 год составляет 4 190 тыс. руб., **чистая прибыль** составила 1 483 тыс. руб.

Анализ рентабельности

Показатели рентабельности за 2020 год представлены в таблице 2.6.

Таблица 2.6. Показатели рентабельности АО «ПО Водоканал» за 2020 год.

Наименование показателя	Факт 2019 г.	Факт 2020 г.	Абсолютное отклонение
Рентабельность акционерного капитала (ROCE), %	-11,77	4,12	-7,65
Рентабельность собственного капитала (ROE), %	-3,69	1,36	-2,33
Рентабельность продаж (ROS), %	-0,93	0,32	-0,61
Рентабельность активов (ROA), %	-1,46	0,52	-0,94

По данным таблицы 2.6. можно сделать вывод о том, что в целом показатели рентабельности за 2020 год по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличились.

Финансовый директор
АО «ПО Водоканал»



Р.С. Миниханова

Начальник ФЭО



Н.Г. Мещерякова