

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВОЛЖСКАЯ ВОДА» за 2016 г. (тыс. руб.)**

## **1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «ВОЛЖСКАЯ ВОДА» (далее по тексту – Общество) образовано в 2014 году (ОГРН 1143435000686, свидетельство серия 34 №004022523 о государственной регистрации от 12 февраля 2014 г., выдано ИФНС по г. Волжскому Волгоградской области).

Юридический адрес: Волгоградская область г. Волжский 7-я Автодорога 29в.

Уставный капитал Общества составляет 40 153 000 руб. На момент государственной регистрации уставный капитал был оплачен полностью путем внесения имущества.

В 2016 г. участниками Общества являлись: ООО «ЮРПРОМТЕХНОЛОГИЯ» (ИНН 3460019084) владеет 99% доли Общества, Кондаков Алексей Алексеевич - 1% доли Общества.

Основным видом деятельности Общества является «Сбор и очистка воды», в отношении которого в соответствии с законодательством РФ осуществляется регулирование цен (тарифов).

Среднегодовая численность работников за 2016 г. составляет 107 человек, за 2015 г. – 57 человек.

В соответствии с Уставом Общества полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Директор, обязанности которого с 15.01.15 исполняет Касьян Евгений Иванович.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2016 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При раскрытии информации об активах и обязательствах в бухгалтерской отчетности за отчетный период признаётся сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

## **2. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах**

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

Раскрытие информации о способах учета НМА, установленные учетной политикой

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из: срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более срока деятельности организации.

Информация о формировании показателя стр. 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.16, а также о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода нематериальных активов представлена в таблице 2.1.1.

В 2016 г. нематериальные активы, созданные самим Обществом, а также НМА с полностью погашенной стоимостью отсутствовали.

В 2016 г. операции по учету НИОКР отсутствовали.

### 2.1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего  в том числе: Web-сайт <i>http://vlzvoda.ru/</i>	5100	за 2016 г.	-	-	15	-	-	(4)	-	-	15	(4)
	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2016 г.	-	-	15	-	-	(4)	-	-	15	(4)
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2 Основные средства

Раскрытие информации о способах учета ОС, установленные учетной политикой

Приобретённые объекты первоначальной стоимостью свыше 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 (с учетом изменений, внесенных постановлениями Правительства).

Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом

Информация о формировании показателя стр. 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.16, а также о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода основных средств в разрезе первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств представлена в таблицах 2.2.1, 2.2.2.

Информация об ином использовании основных средствах на начало и конец отчетного периода представлена в таблице 2.2.3.

По состоянию на 31.12.16 отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.



## 2.2.2. 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, в том числе	5240	за 2016 г.	-	3 780	-	3 780	-
Насосная станция N 16	5250	за 2015 г.	-	12 393	-	12 393	-
	5241	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015 г.	-	9 624	-	9 624	-
Система учета электроэнергии объектов ГПП-1, РП-9, ТП-36, ТП-37, ТП-100	5242	за 2016 г.	-	3 379	-	3 379	-
Монтаж автоматизированной системы учета эл.энергии на объектах ВВ	5252	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2015 г.	-	1 982	-	1 982	-
Насос СДВ 160/45 с7/Д 37 КВт	5244	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2015 г.	-	196	-	196	-
Насос НЖН-200а-1 с дв.18,5*1 на раме, со шкафом +рукав+лебедка	5245	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Прокладка и монтаж волоконно-оптического кабеля от дома связи до УВС-1	5255	за 2015 г.	-	162	-	162	-
	5246	за 2016 г.	-	152	-	152	-
Насос центробежный 18 НДН с эл/двигателем	5256	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Прочие объекты ОС стоимостью до 100 т.р.	5257	за 2015 г.	-	108	-	108	-
	5248	за 2016 г.	-	250	-	250	-
	5258	за 2015 г.	-	321	-	321	-

## 2.2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	46 960	(7 293)	3 780	-	-	(5 044)	-	-	50 740	(12 337)
	5210	за 2015 г.	41 092	(4 877)	12 393	(6 525)	671	(3 086)	-	-	46 960	(7 293)
в том числе:												
	5201	за 2016 г.	2 969	(322)	3 628	-	-	(1 076)	-	-	6 598	(1 398)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 2015 г.	356	-	2 614	-	-	(322)	-	-	2 969	(322)
	5202	за 2016 г.	35 856	(5 940)	152	-	-	(3 402)	-	-	36 008	(9 342)
Сооружения	5212	за 2015 г.	32 602	(4 413)	9 779	(6 525)	671	(2 198)	-	-	35 856	(5 940)
	5203	за 2016 г.	8 135	(1 031)	-	-	-	(566)	-	-	8 135	(1 597)
Здания	5213	за 2015 г.	8 135	(465)	-	-	-	(566)	-	-	8 135	(1 031)
	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	71 755	22 885	-
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	-	-	-

## 2.3 Финансовые вложения

### Раскрытие информации о способах учета ФВ, установленные учетной политикой

Первоначальной стоимостью ценных бумаг, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение. Иные расходы организаций непосредственно связанные с приобретением, не превышающие 5% от суммы сделки, включаются в состав прочих расходов.

Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02). По договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами первоначальной стоимостью приобретенных финансовых вложений является стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Общество ежегодно создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Резерв создается на величину разницы между их первоначальной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости. Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств обществ и организаций. Расчетная стоимость указанных вложений определяется методом:

- анализа отчетности соответствующих субъектов вложений за отчетный год и год, предшествующий отчетному, в том числе с целью расчета размера чистых активов в динамике за два года.

Индикаторами для создания резерва являются:

- отрицательная величина чистых активов эмитента;
- превышение учетной стоимости финансовых вложений (акций) над величиной чистых активов эмитента, соответствующих доле в его уставном капитале;
- экспертной оценки.

Информация о формировании показателей стр. 1170 «Финансовые вложения со сроком обращения свыше 12 месяцев» и стр. 1240 «Финансовые вложения со сроком обращения менее 12 месяцев» бухгалтерского баланса на 31.12.16, а также о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода финансовых вложений представлена в таблице 2.3.1.

В течение 2016 г. операции по передаче финансовых вложений в залог не производились.

Основания для создания резерва под обесценение стоимости финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016 отсутствуют.

В течение 2016 г. операции по учету финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствовали.

В течение 2016 г. операции по выбытию финансовых вложения в результате их передачи другим организациям или лицам (кроме продажи) не производились.



**2.3. Финансовые вложения**  
**2.3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные – всего, в том числе:	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные – всего, в том числе:	5305	за 2016 г.	6 815	-	14 763	14 926	-	489	-	6 652	-
	5315	за 2015 г.	-	-	8 715	1 900	-	36	-	6 815	-
	5306	за 2016 г.	6 815	-	14 763	14 926	-	489	-	6 652	-
Предоставленные займы	5316	за 2015 г.	-	-	8 715	1 900	-	36	-	6 815	-
	5300	за 2016 г.	6 815	-	14 763	14 926	-	489	-	6 652	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2015 г.	-	-	8 715	1 900	-	36	-	6 815	-



## 2.4 Запасы

### Раскрытие информации о способах учета МПЗ, установленные учетной политикой

Материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение (с учетом всех расходов, связанных с приобретением).

Материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва. Расчет текущей рыночной стоимости материально-производственных запасов производится Обществом на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности.

Информация о формировании показателя стр. 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.16, а также о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода запасов представлена в таблице 2.4.1.

В 2016 г. передача в залог материально-производственных запасов не производилась.

Основания для создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.16 отсутствуют.

### 2.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	1 306	-	183 752	(182 365)	-	-	-	X	2 042	-
	5420	за 2015 г.	1	-	97 410	(96 001)	-	-	-	X	1 306	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	1 214	-	5 253	(5 045)	-	-	-	0	1 422	-
	5421	за 2015 г.	-	-	5 021	(3 807)	-	-	-	1 139	1 214	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	177 864	(177 864)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015 г.	-	-	92 288	(92 288)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	91	-	635	(106)	-	-	-	-	621	-
	5427	за 2015 г.	1	-	101	(10)	-	-	-	-	91	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## **2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность**

### Раскрытие информации о способах формирования РСД, установленные учетной политикой

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Информация о формировании показателя стр. 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.16, а также о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности представлена в таблице 2.5.1, 2.5.2.

Информация о формировании показателя стр. 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.16, а также о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в таблице 2.5.3, 2.5.4.



2.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

2.3.1. Пассивные и Движение Дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина РСД	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Прочит. проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на фин. результат						восста- новление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	14 911	(4)	295 044	250	(280 927)	-	4	-	-	-	-	29 278	-
	5530	за 2015 г.	989	-	186 823	432	(172 807)	-	-	-	-	-	-	14 911	(4)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	10 040	(4)	234 627	-	(219 576)	-	4	-	-	-	-	25 091	-
	5531	за 2015 г.	-	-	131 169	-	(121 128)	-	-	-	-	-	-	10 040	(4)
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	243	-	59 050	-	(59 270)	-	-	-	-	-	-	23	-
	5532	за 2015 г.	-	-	48 014	-	(47 772)	-	-	-	-	-	-	243	-
Прочая	5513	за 2016 г.	4 628	-	1 367	250	(2 081)	-	-	-	-	-	-	4 164	-
	5533	за 2015 г.	989	-	7 641	432	(3 907)	-	-	-	-	-	-	4 628	-
	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2016 г.	14 911	(4)	295 044	250	(280 927)	-	4	X	X	X	X	29 278	-
	5520	за 2015 г.	989	-	186 823	432	(172 807)	-	-	X	X	X	X	14 911	(4)

Форма 0710005 с.11

2.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.			На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего в том числе:	5540	4 696	-	3 704	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 633	-	3 704	-	-	-	-	-
прочая	5543	63	-	-	-	-	-	-	-

### 2.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				в результате хоз. операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	
					причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на фин. результат		перевод из дебитор-ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор-ской в де- биторскую задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	20 412	294 797	127	(297 458)	-	-	-	-	17 906
	5580	за 2015 г.	1 966	245 488	26	(228 174)	-	-	-	-	20 412
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	7 235	147 967	-	(145 708)	-	-	-	-	9 494
	5581	за 2015 г.	-	98 471	-	(91 236)	-	-	-	-	7 235
авансы полученные	5562	за 2016 г.	498	75 847	-	(76 338)	-	-	-	-	7
	5582	за 2015 г.	56	82 584	-	(82 142)	-	-	-	-	498
расчеты по налогам	5563	за 2016 г.	5 758	20 523	-	(21 829)	-	-	-	-	4 452
	5583	за 2015 г.	296	38 383	1	(31 948)	-	-	-	-	5 758
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 2016 г.	616	10 334	-	(10 017)	-	-	-	-	932
	5584	за 2015 г.	-	2 909	-	(3 523)	-	-	-	-	616
займы	5565	за 2016 г.	3 874	-	65	(3 964)	-	-	-	-	-
	5585	за 2015 г.	1 613	9 559	25	(7 298)	-	-	-	-	3 874
задолженность перед персоналом	5566	за 2016 г.	1 502	33 968	-	(33 708)	-	-	-	-	1 762
	5586	за 2015 г.	-	13 368	-	(11 865)	-	-	-	-	1 502
прочая	5567	за 2016 г.	929	6 159	63	(5 894)	-	-	X	X	1 258
	5587	за 2015 г.	-	214	-	(162)	-	-	-	-	929
Итого	5550	за 2016 г.	20 412	294 797	127	(297 458)	-	X	X	X	17 906
	5570	за 2015 г.	1 966	245 488	26	(228 174)	-	X	X	X	20 412

Форма 0710005 с.12

### 2.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	2 536	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	2 536	-



## 2.6 Оценочные обязательства

Раскрытие информации об оценочных обязательствах, установленные учетной политикой

Общество создает оценочные обязательства по выплате в связи с предстоящей оплатой отпусков по состоянию на промежуточную отчетную дату, размер которого определяется в размере 7,96 % от видов начислений, используемых для расчета отпускных, и соответствующие страховые взносы.

Информация о формировании показателей стр. 1430 «Оценочные обязательства» и стр. 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.16, а также о составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва в течение отчетного периода представлена в таблице 2.6.1.

Форма 0710005 с.13

### 2.6.1 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства по отпускам и стр.взносам	5700	1 428	3 955	(3 561)	-	1 822

## 2.7 Обеспечения обязательств

Информация о любых выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей Общества представлена в таблице 2.7.1.

### 2.7.1. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	1 945	-	-
в том числе:				
Договор поручительства	5801	1 945	-	-

## 2.8 Доходы и расходы

Раскрытие информации о способах учета доходов и расходов, установленные учетной политикой

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

В составе доходов от обычных видов деятельности учитываются доходы по основному виду деятельности Сбор и очистка воды.

Другие виды деятельности, осуществляемые Обществом, для целей бухгалтерского учета являются прочими. Исключение составляют виды деятельности, по которым Общество на регулярной основе получает доходы. Учет доходов и расходов по таким видам деятельности ведется обособленно

Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности, и учитываются на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Учет общехозяйственных расходов ведется на счете 26 с аналитическим разделением расходов по подразделению «Заводоуправление» и статьям затрат. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счет 20 по видам выпускаемой продукции, работ, услуг пропорционально производственной себестоимости по каждому виду продукции.

Прочие расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

### 2.8.1 Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Информация о формировании показателей стр. 2110 «Выручка» и стр. 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах за 2016 г., а также об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности, о составе затрат на производство представлена в таблице 2.8.1.1

#### 2.8.1.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности



Наименование показателя	За отчетный период
<b>Показатель стр. 2110 «Выручка», в т.ч.</b>	<b>198 809</b>
Сбор и очистка воды	198 809
Вода питьевая	36 163
Вода техническая высокого давления	23 550
Вода техническая оборотная	49 680
Вода техническая осветленная	54 268
Вода техническая речная	35 147
<i>справочно в нат.ед.изм., тыс.м3</i>	<i>23 357,762</i>
<b>Показатель стр. 2120 «Себестоимость продаж», в.т.ч.</b>	<b>178 561</b>
Сбор и очистка воды	178 561
Вода питьевая	36 948
Вода техническая высокого давления	21 154
Вода техническая оборотная	31 424
Вода техническая осветленная	54 608
Вода техническая речная	34 426
Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	178 561
Материальные затраты	78 589
Расходы на оплату труда	34 404
Отчисления на соц.нужды	10 336
Амортизация	5 044
Прочие затраты	50 188
Изменение остатков (прирост[-]): НЗП, ГП и др.	
Изменение остатков (уменьшение [+]): НЗП, ГП и др.	

Информация о расходах, равных величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета оценочных обязательств на оплату отпусков и соответствующих страховых взносов, раскрыта в соответствующем разделе настоящих пояснений.

## 2.8.2 Прочие доходы и расходы

Информация о формировании показателей стр. 2320 «Проценты к получению», стр. 2340 «Прочие доходы», стр. 2330 «Проценты к уплате» и стр. 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2016 г. представлена в таблице 2.8.2.1

### 2.8.2.1 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За отчетный период
<b>Проценты к получению</b>	<b>1 365</b>
<b>Прочие доходы всего, в т.ч.</b>	<b>376</b>
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	174
Судебные расходы	125
Прибыль (убытки) прошлых лет	29
Прочие доходы (расходы)	48
<b>Проценты к уплате</b>	<b>65</b>
<b>Прочие расходы всего, в т.ч.</b>	<b>1 032</b>
Выплаты социального характера (с учетом страх.взносов)	756
Судебные расходы	112
Банковское обслуживание	70
Прибыль (убытки) прошлых лет	38
Прочие доходы (расходы)	34
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	22

## 2.9 Кредиты и займы

Раскрытие информации о способах учета кредитов и займов, установленные учетной политикой

Расходы по займам или кредитам, использованным для приобретения инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов. Под инвестиционным объектом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует значительного времени (период, превышающий хотя бы один срок начисления процентов).

Расходы по займам включаются в стоимость инвестиционного актива исключительно в случае привлечения заемных средств непосредственно для приобретения конкретного инвестиционного актива. Расходы по займам или кредитам, не удовлетворяющие критериям капитализации относятся на финансовые результаты текущего периода в составе прочих расходов

Информация о привлеченных кредитах и займах, суммах процентов по займам, представлена в таблице 2.9.1.

2.9.1 Кредиты и займы

Контрагент	Реквизиты договора		Задолженность на 31.12.15	Начислено	Погашено	Задолженность на 31.12.16
ООО ХимКонтракт	Договор № ХК-92/2015 от 08.12.2015	заем	3 150 000		3 150 000	0
		проценты (прочие расходы)	25 457	64 614	90 070	0
ООО Юрпромтехнология	Договор займа № б/н от 24.12.2014	заем	723 601		723 601	0
Итого			3 899 058	64 614	3 963 671	0

Как видно из таблицы, обязательства по займам и соответствующим процентам по состоянию 31.12.16 исполнены Обществом в полном объеме.

Случаи неисполнения или неполного исполнения заимодавцами договоров займа отсутствуют.

## 2.10 Налог на прибыль

Раскрытие информации о способах учета налога на прибыль, установленные учетной политикой

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Руководствуясь принципом рациональности ведения бухгалтерского учета, Общество признает возникновение постоянных разниц и соответствующих им постоянных налоговых активов (обязательств) в следующих ситуациях, когда возникающие разницы являются временными по своей экономической сути:

- создание (восстановление) в бухгалтерском учете резерва под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость;
- создание (восстановление) в бухгалтерском учете резерва под обесценение материально-производственных запасов;
- формирование (восстановление) резерва по сомнительным долгам по разным правилам в бухгалтерском и налоговом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, 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 (строка 180 листа 02).

Информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, представлена в таблице 2.10.1.



### 2.10.1 Формирование текущего налога на прибыль

Наименование показателя	За отчетный период
<b>Прибыль до налогообложения (бухгалтерская прибыль)</b>	<b>20 892</b>
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(4 178)
<b>Постоянные налоговые активы (обязательства)</b>	<b>365</b>
по расходам, не учитываемым для налога на прибыль (амортизация основных средств, внесенных в уставный капитал в результате несовпадения первоначальной стоимости в бухгалтерском и налоговом учёте; нормируемые расходы; материальная помощь и другие социальные выплаты работникам и т. д.) по расходам, связанным с выбытием ОС (ранее внесенных в уставный капитал в результате несовпадения первоначальной стоимости в бухгалтерском и налоговом учёте)	
<b>(Увеличение) уменьшение отложенных налоговых активов</b>	<b>141</b>
по основным средствам в результате несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учёте разница в порядке признания расходов на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учёте	
<b>Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств</b>	<b>-2 747</b>
по основным средствам в результате применения амортизационной премии, несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учёте по расходам, связанным с формированием резерва предстоящих расходов на ремонт ОС	
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>1 937</b>

### 2.11 Связанные стороны

Организации и (или) физические лица, контролирующие или оказывающие значительное влияние на Общество

ООО "ЮРПРОМТЕХНОЛОГИЯ"	Участник Общества
Кондаков Алексей Алексеевич	Участник Общества

Организации, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

ОАО "ВОЛЖСКИЙ АЗОТНО-КИСЛОРОДНЫЙ ЗАВОД"	Учредитель Общества
ООО "ВОЛЖСКАЯ ВОДА"	ДИРЕКТОР
ЧОУ СОШ «Интеллектуал»	
ООО «Волжский химик»	
ООО «Волжская агрокорпорация»	
ООО «МКОР»	
ООО «ЭКТОХИМ»	
ООО «ХИМКОНТРАКТ»	

Физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество в силу наличия возможности участвовать в принятии решений Общества



Касьян Евгений Иванович	ДИРЕКТОР Общества и ООО "ВОЛЖСКИЕ СТОКИ"
Лучаковский Александр Григорьевич	

Бенефициарный владелец (физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) организацией либо имеет возможность контролировать её действия) – Иванов Юрий Васильевич, учредитель ООО «ЮПРОМТЕХНОЛОГИЯ»

### 2.11.1 Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде Общество проводило следующие операции со связанными сторонами:

Контрагент	Договор	Виды операций	Объем операций за отчетный период	Задолженность на 31.12.16
ОАО "ВАКЗ"	№ 143 АК-16 от 26.09.16	приобретение имущества	259 600	0
ОАО "ВАКЗ"	№ 170/АК-16 от 30.09.16 Сделка с заинтересованностью одобрена Общим собранием участников 24.06.16 протокол № 9	приобретение имущества	3 986 666	0
ОАО "ВАКЗ"	№ 208/АК-16 от 18.11.16	приобретение имущества	416 715	0
ОАО "ВАКЗ"	№ 128/АК-16 от 26.07.16	приобретение МПЗ	47 027	8 605
ОАО "ВАКЗ"	№ 67/20-16 от 22.01.16	приобретение МПЗ	94 366	0
ОАО "ВАКЗ"	№ 204-АК-16 от 18.11.16	приобретение МПЗ	268 391	0
ОАО "ВАКЗ"	№ 144/ВВ-16 от 01.04.16	Диспетчерское обслуживание	18 000	2 000
ОАО "ВАКЗ"	№ 17/101-В от 01.12.2015	Водоснабжение	196 967	16 761
ОАО "ВАКЗ"	№ 183/ВВ-16 от 28.04.16	Услуги по устранению неполадок электрооборудования	40 000	5 000
ОАО "ВАКЗ"	№ 401/04-15 от 28.12.2015	Изготовление, ремонт и восстановление запчастей/оборудования	1 061 956	121 941
ОАО "ВАКЗ"	№ 57/ВВ-16 (34/02- 16) от 28.01.16	Тех.обслуживание и текущий ремонт эл.оборудования,	699 645	39 300
ОАО "ВАКЗ"	№ А/1/15/В от 03.01.15	Аренда имущества		2 133 267
ОАО "ВАКЗ"	№ 267/16-15 от 01.07.15	Аренда оргтехники	781 968	75 000
ОАО "ВАКЗ"	№ 272/16-15 от 29.06.15	Аренда служ.помещений	1 617 802	172 229
ОАО "ВАКЗ"	№ 292/ВВ-15 от 09.12.15	Предоставление займа	14 156 991	6 641 826

ОАО "ВАКЗ"		Проценты к получению	470 407	499 850
ООО "ВОЛЖСКИЕ СТОКИ"	№ 17/102-С от 01.02.16	Водоотведение	576 965	58 866
ООО "ВОЛЖСКИЕ СТОКИ"	№ 17/102-С от 01.07.15	Водоотведение	111 884	
ООО "ВОЛЖСКИЕ СТОКИ"	№ 264/ВВ-16 от 23.06.16	Контроль качества продукции	687 480	98 211
ООО "ВОЛЖСКИЕ СТОКИ"	№ 269/ВВ-16 от 27.06.16	Предоставление займа	596 000	
		Проценты к получению	18 495	
ООО "ВОЛЖСКИЕ СТОКИ"	№ 276/ВС-16 от 01.06.16	Диспетчерское обслуживание	14 000	2 000
ООО "ЮРПРОМТЕХНОЛОГИЯ"	№ 295/ВВ-16 от 20.07.2016 Сделка с заинтересованностью одобрена Общим собранием участников 19.07.16 № 10	Предоставление заемных средств размере не более 50 000 рублей сроком до 30.12.2017, проценты по ставке 8,00 % годовых	10 000	10 000

Резервы по сомнительным долгам на конец отчётного периода со связанными сторонами не формировался, списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истёк, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счёт резерва по сомнительным долгам, не производилось.

### **2.11.2 Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу**

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда, начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск и тому подобные платежи), выплаченных директору за 2016 г. составил 296,5 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2016 году Обществом не производилась.

Выплат долгосрочных вознаграждений, в частности, по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности), а также в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе в 2016 году не производилось.

### **2.12 События после отчетной даты**

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2016 год, отсутствуют.



### 2.13 Государственная помощь

В 2016 г. Общество в размере 11,5 тыс. руб. получило бюджетные средства в виде компенсации расходов среднечасового заработка сотрудников при прохождении военных сборов согласно п.2 п.п.5 Постановления Правительства N 704 от 01.12.2004г.

### 2.14 Изменения учетной политики

В 2016 г. Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

Причины изменения	Содержание изменения	Период, с которого вносятся изменения	Документ, на основании которого внесены изменения
В связи с осуществлением регулируемого вида деятельности «Сбор и очистка воды» и необходимостью экономического обоснования включения в тариф расходов	Утверждение методики отражения затрат основного производства по видам выпускаемой продукции, работ, услуг	С 01.01.16	Приказ №126 от 31.12.15
	В связи с изменением штатного расписания с 31.03.16	С 31.03.16	Приказ № 34 от 20.03.16
	Внесение изменений в методику отражения затрат основного производства по видам выпускаемой продукции, работ, услуг	С 01.05.16	Приказ № 43-1 от 29.04.16
	В связи с изменением использования ОС в технологическом процессе	С 01.07.16	Приказ № 63-1 от 01.07.16
	В связи с изменением штатного расписания с 01.11.16	С 01.11.16	Приказ № 112 от 23.11.16

Данные изменения связаны с порядком формирования аналитического учета расходов в целях подтверждения экономического обоснования их включения в тариф.

Указанные изменения не приводят к корректировкам бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности.

### 2.15 Существенные отступления от правил бухгалтерского учета

В 2016 г. отсутствовали существенные отступления от правил бухгалтерского учета.

## 3. Раскрытие показателей отчета о движении денежных средств

Раскрытие информации о способах денежных средств и эквивалентов, установленные учетной политикой

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные депозиты.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта, полученные поручительства третьих лиц для получения кредита, недополученные по состоянию на отчетную дату суммы по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

Директор

24 марта 2017 г.



Касьян Е.И.