ОЦЕНКА - АУДИТ

236000, Россия, г. Калининград, Советский пр., 12, тел. (4012) 95-65-74, тел./факс (4012) 93-66-65,
e-mail:cfo-ocenka-audit@mail.ru.
Член СРО аудиторов и аудиторских организаций Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606061600

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам открытого акционерного общества «Светловский водоканал»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Светловский водоканал» (ОГРН 1103925017294, дом 47, улица Советская, г.Светлый, Калининградская область, 238340), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не можем подтвердить вступительные показатели на 01.01.2018 г. по строкам бухгалтерского баланса 1150 «основные средства» и 1190 «прочие внеоборотные активы», имеющим расхождение с подтвержденными аудиторами на 31.12.2017 г. значениями. Из объяснений бухгалтерии Общества данное расхождение возникло в результате технического сбоя специализированной программы «1С Бухгалтерия».

В составе дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 ф.«Бухгалтерский баланс» на 31.12.2018 г., учтена задолженность не подтвержденная актами сверок взаиморасчетов в сумме 363,8 тыс.руб., что может повлечь сокращение финансовых результатов Организации в последующие периоды, в связи с ее списанием за счет финансовых результатов по истечении срока исковой давности или по решению суда. Мы не смогли подтвердить данную задолженность с помощью альтернативных аудиторских процедур.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости

аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

На 01.01.2019 г. стоимость чистых активов Организации составила 7275,0 тыс.руб., что больше величины уставного капитала и удовлетворяет требованиям к величине чистых активов Организации в соответствии со ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Ответственность руководства и собственника имущества аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Собственник имущества организации — администрация муниципального образования «Светловский городской округ» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение.

Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с собственником имущества аудируемого лица в лице администрации муниципального образования «Светловский городской округ», доводя до него сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение _____/Л.Н.Старыгина/

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «СФО ОЦЕНКА-АУДИТ»,
ОГРН 1023900586093,
236000, Калининград, Советский проспект, дом 12,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606061600

«22» апреля 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
ганизация **Открытое Акционерное Общество "Светловский водоканал"**	по ОКПО	32756969		
ентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3913502398		
д экономической ятельности **Сбор и обработка сточных вод**	по ОКВЭД	37.00		
ганизационно-правовая форма / форма собственности **ткрытое Акционерное / Муниципальная**	по ОКОПФ / ОКФС	47	14	
диница измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

естонахождение (адрес)
8340, Калининградская обл, Светлый г, Советская ул, дом № 47

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	503	665	984
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 316	2 395	513
	Итого по разделу I	1100	2 819	3 060	1 497
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	25	42	347
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	18 537	18 011	20 763
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	88	138	58
	Прочие оборотные активы	1260	99	116	31
	Итого по разделу II	1200	18 749	18 307	21 199
	БАЛАНС	1600	21 568	21 367	22 696

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 126	7 126	7 126
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	27	27	27
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	122	522	966
	Итого по разделу III	1300	7 275	7 675	8 120
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	1 000
	Кредиторская задолженность	1520	12 627	13 152	11 968
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 666	465	1 608
	Прочие обязательства	1550	-	74	-
	Итого по разделу V	1500	14 293	13 692	14 576
	БАЛАНС	1700	21 568	21 367	22 696

Руководитель _____ Полтинин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2019 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
рганизация Открытое Акционерное Общество "Светловский водоканал"	по ОКПО	32756969		
дентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3913502398		
ид экономической деятельности Сбор и обработка сточных вод	по ОКВЭД	37.00		
рганизационно-правовая форма / форма собственности Открытое Акционерное / Муниципальная	по ОКОПФ / ОКФС	47	14	
диница измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	60 440	56 011
	Себестоимость продаж	2120	(41 907)	(40 055)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 533	15 956
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(14 081)	(13 314)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 452	2 642
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	5
	Проценты к уплате	2330	-	(137)
	Прочие доходы	2340	2 976	7 155
	Прочие расходы	2350	(7 240)	(9 159)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	188	506
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(589)	(950)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(401)	(444)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(401)	(444)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Полтинин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 января 2019 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация Открытое Акционерное Общество "Светловский водоканал"	по ОКПО	32756969		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3913502398		
Вид экономической деятельности Сбор и обработка сточных вод	по ОКВЭД	37.00		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое Акционерное / Муниципальная	по ОКОПФ / ОКФС	47	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	7 126	-	-	27	966	8 119
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(444)	(444)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(444)	(444)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

40

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	7 126	-	-	27	522	7 675
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(400)	(400)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(400)	(400)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	7 126	-	-	27	122	7 275

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	8 120	(444)	(1)	7 675
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	8 120	(444)	(1)	7 675
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	966	(444)	-	522
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	966	(444)	-	522
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	7 275	7 675	8 120

Руководитель _____ Полтинин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2019 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Открытое Акционерное Общество "Светловский водоканал"**	по ОКПО	32756969		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3913502398		
Вид экономической деятельности **Сбор и обработка сточных вод**	по ОКВЭД	37.00		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое Акционерное / Муниципальная**	по ОКОПФ / ОКФС	47	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	59 879	59 912
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	58 242	55 501
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 637	4 411
Платежи - всего	4120	(59 928)	(58 832)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 593)	(21 934)
в связи с оплатой труда работников	4122	(20 582)	(19 789)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(773)	(782)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(14 980)	(16 327)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(49)	1 080
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	1 400
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	1 400
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(2 400)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(2 400)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(1 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(49)	80
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	137	58
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	88	138
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Полтинин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2019 г.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Полтинин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	4 094	(3 338)	-	-	-	(254)	-	-	4 094	(3 591)
	5210	за 2017г.	4 036	(3 052)	58	-	-	(286)	-	-	4 094	(3 338)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2018г.	46	(46)	-	-	-	-	-	-	46	(46)
	5211	за 2017г.	46	(46)	-	-	-	-	-	-	46	(46)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2018г.	2 065	(1 789)	-	-	-	(229)	-	-	2 065	(2 018)
	5212	за 2017г.	2 007	(1 528)	58	-	-	(261)	-	-	2 065	(1 789)
Здания	5203	за 2018г.	739	(259)	-	-	-	(25)	-	-	739	(283)
	5213	за 2017г.	739	(234)	-	-	-	(25)	-	-	739	(259)
Транспортные средства	5204	за 2018г.	1 244	(1 244)	-	-	-	-	-	-	1 244	(1 244)
	5214	за 2017г.	1 244	(1 244)	-	-	-	-	-	-	1 244	(1 244)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018г.	2 303	13	-	-	2 316
	5250	за 2017г.	513	1 849	-	(58)	2 303
в том числе: Насос	5241	за 2018г.	52	-	-	-	52
	5251	за 2017г.	52	-	-	-	52
сеть центрального Водоснабжения "Приморская ТЭС	5242	за 2018г.	1 790	-	-	-	1 790
	5252	за 2017г.	-	1 790	-	-	1 790
Гараж №1	5243	за 2018г.	298	-	-	-	298
	5253	за 2017г.	298	-	-	-	298
Гараж №2	5244	за 2018г.	163	-	-	-	163
	5254	за 2017г.	163	-	-	-	163
Генератор с бензиновым двигателем	5245	за 2018г.	-	13	-	-	13
	5255	за 2017г.	-	-	-	-	-
генератор дизельный FUbag DS 5500 A ES (5-5,5кВА, 220В 99кг) Германия	5246	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2017г.	-	58	-	58	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Полтинин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

23

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018г.	42	-	46 761	(46 778)	-	-	X	25	-
	5420	за 2017г.	347	-	44 281	(44 586)	-	-	X	42	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	42	-	4 837	(4 871)	-	-	3 293	8	-
	5421	за 2017г.	347	-	4 226	(4 531)	-	-	3 400	42	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	17	-	-	-	-	17	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	41 907	(41 907)	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	40 055	(40 055)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Полтинин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2019 г.

25

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	18 011	-	5 365	-	(3 439)	-	(1 400)	-	X	X	-	-
	5530	за 2017г.	21 296	-	10 269	325	(13 978)	-	-	-	-	-	18 537	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	16 717	-	3 439	-	(3 439)	-	(1 400)	-	-	99	18 011	-
	5531	за 2017г.	20 820	-	8 726	-	(12 829)	-	-	-	-	-	(15 317)	-
Авансы выданные	5512	за 2018г.	745	-	-	-	(745)	-	-	-	-	-	16 717	-
	5532	за 2017г.	208	-	676	-	(142)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2018г.	549	-	-	-	(549)	-	-	-	-	-	745	-
	5533	за 2017г.	269	-	(114)	325	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99	549	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018г.	18 011	-	5 365	-	(3 439)	-	(1 400)	-	X	X	-	-
	5520	за 2017г.	21 296	-	10 269	325	(13 978)	-	-	X	X	X	18 537	-
										X	X	X	18 011	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	11 328	6 688	8	(5 578)	-	-	-	181	12 627
	5580	за 2017г.	6 739	8 129	162	(3 802)	-	-	-	99	11 328
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	6 987	1 917	-	(3 978)	-	-	-	60	4 986
	5581	за 2017г.	4 656	2 949	-	(618)	-	-	-	-	6 987
авансы полученные	5562	за 2018г.	3 221	1 584	-	(2 452)	-	-	-	-	2 353
	5582	за 2017г.	20	3 216	-	(15)	-	-	-	-	3 221
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	889	432	8	(770)	-	-	-	28	587
	5583	за 2017г.	587	333	25	(57)	-	-	-	-	889
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	1 000	1 400	137	(2 537)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018г.	232	2 197	-	(245)	-	-	-	93	2 277
	5586	за 2017г.	477	230	-	(574)	-	-	-	99	232
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018г.	11 328	6 688	8	(5 578)	-	X	X	X	12 627
	5570	за 2017г.	6 739	8 129	162	(3 802)	-	X	X	X	11 328

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Полтинин Игорь Валерьевич (расшифровка подписи)

29 января 2019 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СВЕТЛОВСКИЙ ВОДОКАНАЛ» (ОАО «СВЕТЛОВСКИЙ ВОДОКАНАЛ») ОГРН 1103925017294 ИНН 3913502398 КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛ. г. СВЕТЛЫЙ

28

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	4 871	3 902
Расходы на оплату труда	5620	23 741	21 441
Отчисления на социальные нужды	5630	6 986	6 208
Амортизация	5640	254	286
Прочие затраты	5650	20 136	21 532
Итого по элементам	5660	55 988	53 369
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(17)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	55 971	53 369

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

Руководитель _____ Полтинин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2019 г.

29

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	465	1 679	(478)	-	1 666
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Полтинин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Полтинин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2019 г.

31

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2018г.	5910	-	-	-	-
	за 2017г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2018г.	5911	-	-	-	-
	за 2017г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Полтинин Игорь Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2019 г.

32

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Светловский водоканал» за 2018 г.

1.Операции между связанными сторонами (ПБУ 11/2008), которые подлежат раскрытию в бухгалтерской отчетности ОАО «Светловский водоканал» в отчетном периоде не осуществлялись.

Выплаченные вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат: краткосрочные вознаграждения (оплата труда и начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, и т.д.) составили:

Должность	З/п	Отпуск	Выпл.по согл.сторон	Выпл.по сокращ.	НДФЛ	Выплаты согл.контракта	Соц.отчисления
Генеральный директор	1 968 454,91	57423,8			256445,00	490249,75	590536,47
Главный инженер	1 061 296,64	49 067,15			137 969		318388,99
Главный бухгалтер	1 162 154,05	44 014,18			151 990		348646,215
ИТС	11518575,59	757824,53	117 578,64	35 619,36	1497595		3154264,56
ИТОГО	**15710481,19**	**846254,52**	**117578,64**	**3561936**	**1812999**		**4713144,34**

долгосрочные вознаграждения не осуществлялись.

2.Выручка в отчетном периоде признавалась методом (ПБУ 9/99) начисления.

3.Количество акций выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных 71 260 (семьдесят одна тысяча двести шестьдесят) акций, по результатам деятельности Общества за 2018г финансовый результат составил убыток (401) тыс руб.

5.Членам исполнительных и контрольных органов организации являются (ПБУ 4/99):

Председатель Совета директоров -Успенский Д.М.;

Секретарь Совета директоров- Скулкина Н.В.;

Члены Совета- Шушкова Ю.А.;

-Быкова И.В.;

-Манаенкова И.Е.;

-Малиновская С.П.;

единственный исполнительный орган -генеральный директор Полтинин И.В.

6.Основными видами деятельности организации в отчетном периоде являются (ПБУ 4/99) водоснабжение и водоотведение.

7.Среднегодовая численность работающих за отчетный период 55 человек.

8.Организацией приняты сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам), способ начисления амортизации линейный, первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по группам основных средств на начало и конец отчетного периода:

Группы ОС	Первоначальная стоимость, тыс руб	Амортизация ОС за 2018г, тыс руб	Остаточная стоимость ОС на 01.01.2018г, тыс руб	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2018г, тыс руб
Здания	739,4	24,6	480,8	456,4
Машины и оборудования	2065,1	229,0	275,9	47,1
Производственный и хозяйственный инвентарь	45,6			
Транспортные средства	1244,3			
Итого	4094,3	253,6	756,7	503,5

9.Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости в порядке (ПБУ 10/99) пропорционально заработной плате основных рабочих.
10.Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99).
11. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (ПБУ 10/99):

Наименование расходов	Сумма, тыс руб
1. Себестоимость продаж:	**55 988**
водоснабжение	27 434
водоотведение	28 554
2.Прочие расходы в том числе:	**7239**
плата за негативное воздействие на окружающую среду;	1906
штрафы, пени;	49
начислен резерв по сомнительным долгам;	5100
госпошлина;	49
услуги банка;	114
прочие.	21

12. Оценка МПЗ осуществлялась методом (ПБУ 5/01) «по стоимости каждой единицы».
13.Созданные в отчетном периоде оценочные обязательства (ПБУ 8/2010: резерв на отпуска в размере 1666,0 тыс руб, резерв по сомнительным долгам в размере 10 830,0 тыс. руб. Чистые активы Общества на 31.12.18г составили 7 275 тыс руб.
14.Событий, которые имели место в период между отчетной датой и датой аудиторского заключения и которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности не имеется.

Прошнуровано и пронумерова
33 (Тридцать три
листа.

Генеральный директор _____/И.В.Полтинин/.

М.П.

Исполнительный директор
ООО «СФО ОЦЕНКА-АУДИ
_____Старыгина Л