ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
к бухгалтерской отчетности
АО "Водоканал"
за 2021 год

1. Общие сведения об организации:

Полное наименование организации: АО «Водопроводно-канализационное хозяйство»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0411122728

Основные направления деятельности:

распределение воды для питьевых и промышленных нужд (ОКВЭД 36.00.2)

сбор и обработка сточных вод (ОКВЭД 37.00)

Юридический адрес: 649000 г. Горно-Алтайск, ул. Ленина 247.

На основании распоряжения № 120 от 14.06.2005г. Министерства имущественных отношений Республики Алтай государственное унитарное предприятие «Водопроводно-канализационное хозяйство» приватизировано путем преобразования в открытое акционерное общество «Водопроводно-канализационное хозяйство». 02.06.2017 г. организационно – правовая форма акционерного общества приведена в соответствие с изменениями, внесенными в Гражданский Кодекс РФ Федеральным законом от 05.05.2014 г. № 99-ФЗ на Акционерное общество «Водопроводно-канализационное хозяйство» с регистрацией в ЕГРЮЛ дата государственной регистрации юридического лица 10.08.2005г. за основным государственным регистрационным номером 1050400825947, постановка на налоговый учет осуществлена, присвоен ИНН 0411122728, КПП 041101001.

Распоряжением № 106 от 17.04.2006 г. и постановлением № 50 от 18.04.2006 г. Главы Республики Алтай Председателем Правительства РА принято решение о передаче в собственность муниципального образования «Город Горно-Алтайск» пакета акций АО «Водопроводно-канализационное хозяйство» в размере 100%. Единственным акционером АО «Водоканал» является городской округ город Горно-Алтайск РА.

Уставной капитал общества составляет 58116,0 тыс. руб. и состоит из 581160 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Все акции выпущены в бездокументарной форме. В текущем периоде выпуск ценных бумаг не осуществлялся.

Общество осуществляет свою деятельность в городе Горно-Алтайске.

Распоряжением МУ «Управление имущества, градостроительства и земельных отношений города Горно-Алтайска» № 110 от 25.06.2021 г. В качестве аудитора общества на 2021 год утверждено ООО «Консалтинг».

Список аффилированных лиц АО «Водопроводно-канализационное хозяйство на 31.12.2021 года :

-Дандамаев Виктор Владимирович лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества.

-Муниципальное образование «Город Горно-Алтайск» в лице МУ « Управление имущества, градостроительства и земельных отношений города Горно-Алтайска» лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества, доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций АО 100%.

За отчетный период с указанными лицами операции не осуществлялись.

В отчетном периоде совместная деятельность не осуществлялась.

Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

События после отчетной даты : ожидаются изменения показателей бухгалтерского баланса в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и может выступать как событие после отчетной даты . ФСБУ 6/2020 предполагается применять используя упрощенный ретроспективный метод.

Прекращение деятельности: прекращение деятельности по сегментам не планируется.

Цены и тарифы: общество осуществляет свою деятельность по регулируемым тарифам.

В 2021 году обществом были перечислены налоги и сборы в сумме 87129 тыс. руб , в том числе налоги - 58890 тыс. руб. , внебюджетные фонды - 28044 тыс. руб., плата за негативное воздействие на окружающую среду – 175 тыс. руб.

Бухгалтерский учет в АО «Водоканал» осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Ведение аналитического учета с населением по оказанию услуг осуществляется специалистами отдела абонентского обслуживания потребителей - отдельного структурного подразделения.

2. Основные элементы учетной политики:

Бухгалтерский (финансовый) учет, согласно учетной политике в обществе ведется автоматизированным способом с применением программы «1-С. Расчет квартплаты и бухгалтерия ЖКХ (редакция 3.0) 1С Предприятие» . Учет расчетов по заработной плате ведется в программе «1С Зарплата и управление персоналом (редакция 3.1) 1С Предприятие».

Учет затрат на производство ведется по двум основным видам оказываемых услуг:

1. Холодное водоснабжение, в том числе холодное водоснабжение, подвоз воды, подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам водоснабжения;
2. Водоотведение в том числе очистка сточных вод, в том числе подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам водоснабжения.

Базой распределения общепроизводственных расходов (счет 25) определены амортизационные отчисления.

Накопленные на счете 26 «общехозяйственные расходы» на конец отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Для обеспечения раздельного учета и включения в себестоимость продукции (работ, услуг) в сферах водоснабжения и водоотведения, управленческие расходы, накопленные на счете 90.08 «управленческие расходы», распределяются в расходы по основному производству. Базой распределения управленческих расходов определяется выручка от основных видов деятельности.

Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка объектов основных средств не производится.

Организация отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета.)

Оценка, при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии производится по средней стоимости каждой единицы.

Резерв под обеспечение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Учетная политика для целей налогового учета:

Налоговая база по НДС с 2006 г. определяется по отгрузке. Ставка НДС по оказанным услугам равна 20%. Льготы и освобождения от НДС отсутствуют.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Оценка, при отпуске материально- производственных запасов в производство и ином выбытии производится по средней стоимости каждой единицы.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1.

По амортизированному имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Формирование регистров налогового учета производится с использованием бухгалтерской программы 1С Предприятие.

На конец отчетного периода средняя численность работающих в обществе составляет 210 человек.

3. Анализ структуры бухгалтерского баланса АО "Водоканал"

В целях анализа были рассмотрены финансовые (бухгалтерские) отчетные документы за период с 31.12.2020 по 31.12.2021 г..

Сравнительный аналитический баланс

Таблица 1

тыс. руб.

АКТИВ	Значение	31.12.2020	31.12.2021	Отклонение 31.12.2021 от 31.12.2020
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства (с.1150)	значение, т.р.	64472	73480	9008
	изменение, т.р.		9008	x
	изменение, %		13.972	x
	удельный вес, %	47.672	45.353	-2.319
Отложенные налоговые активы (с.1180)	значение, т.р.	36	255	219
	изменение, т.р.		219	x
	изменение, %		608.333	x
	удельный вес, %	0.027	0.157	0.131
Прочие внеоборотные активы (с.1190)	значение, т.р.	1128	346	-782
	изменение, т.р.		-782	x
	изменение, %		-69.326	x
	удельный вес, %	0.834	0.214	-0.621
ИТОГО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	значение, т.р.	65636	74081	8445

АКТИВ	Значение	31.12.2020	31.12.2021	Отклонение 31.12.2021 от 31.12.2020
(с.1100)	изменение, т.р.		8445	x
	изменение, %		12.866	x
	удельный вес, %	48.533	45.724	-2.809
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы (с.1210)	значение, т.р.	10760	11350	590
	изменение, т.р.		590	x
	изменение, %		5.483	x
	удельный вес, %	7.956	7.005	-0.951
Дебиторская задолженность (с.1230)	значение, т.р.	48646	56170	7524
	изменение, т.р.		7524	x
	изменение, %		15.467	x
	удельный вес, %	35.97	34.669	-1.301
Денежные средства (с.1250)	значение, т.р.	10199	20418	10219
	изменение, т.р.		10219	x
	изменение, %		100.196	x
	удельный вес, %	7.541	12.602	5.061
ИТОГО ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (с.1200)	значение, т.р.	69605	87938	18333
	изменение, т.р.		18333	x
	изменение, %		26.339	x
	удельный вес, %	51.467	54.276	2.809
БАЛАНС (с.1600)	значение, т.р.	135241	162019	26778
	изменение, т.р.		26778	x
	изменение, %		19.8	x
	удельный вес, %	100	100	0

ПАССИВ	Значение	31.12.2020	31.12.2021	Отклонение 31.12.2021 от 31.12.2020
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (с.1310)	значение, т.р.	58116	58116	0
	удельный вес, %	42.972	35.87	-7.102
Резервный капитал (с.1360)	значение, т.р.	2157	2162	5
	изменение, т.р.		5	x
	изменение, %		0.232	x
	удельный вес, %	1.595	1.334	-0.261
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (с.1370)	значение, т.р.	24227	51635	27408
	изменение, т.р.		27408	x
	изменение, %		113.13	x
	удельный вес, %	17.914	31.87	13.956
ИТОГО КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ (с.1300)	значение, т.р.	84500	111913	27413
	изменение, т.р.		27413	x
	изменение, %		32.441	x
	удельный вес, %	62.481	69.074	6.593
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства (с.1420)	значение, т.р.	652	699	47
	изменение, т.р.		47	x
	изменение, %		7.209	x
	удельный вес, %	0.482	0.431	-0.051
ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (с.1400)	значение, т.р.	652	699	47
	изменение, т.р.		47	x
	изменение, %		7.209	x
	удельный вес, %	0.482	0.431	-0.051
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность (с.1520)	значение, т.р.	31396	30962	-434
	изменение, т.р.		-434	x
	изменение, %		-1.382	x
	удельный вес, %	23.215	19.11	-4.105
Доходы будущих периодов (с.1530)	значение, т.р.	18477	17534	-943
	изменение, т.р.		-943	x

ПАССИВ	Значение	31.12.2020	31.12.2021	Отклонение 31.12.2021 от 31.12.2020
	изменение, %		-5.104	x
	удельный вес, %	13.662	10.822	-2.84
Прочие краткосрочные пассивы (с.1550)	значение, т.р.	216	911	695
	изменение, т.р.		695	x
	изменение, %		321.759	x
	удельный вес, %	0.16	0.562	0.403
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (с.1500)	значение, т.р.	50089	49407	-682
	изменение, т.р.		-682	x
	изменение, %		-1.362	x
	удельный вес, %	37.037	30.495	-6.542
БАЛАНС (с.1700)	значение, т.р.	135241	162019	26778
	изменение, т.р.		26778	x
	изменение, %		19.8	x
	удельный вес, %	100	100	0

Анализ активов проводится в целях оценки эффективности их использования, выявления внутрихозяйственных резервов обеспечения восстановления платежеспособности, оценки ликвидности активов, степени их участия в хозяйственном обороте.

В результате анализа активов АО "Водоканал" за проверяемый период было установлено следующее:

В анализируемом периоде произошло увеличение уровня внеоборотных активов. При этом наблюдается увеличение основных средств, отложенных налоговых активов.

Стоимость основных средств за исследуемый период возросла на 9008 тыс. руб. и составила 73480 тыс. руб.

Стоимость прочих внеоборотных активов за период с 31.12.2020 года по 31.12.2021 года уменьшилась на 782 тыс. руб. и составила 346 тыс. руб.

Стоимость запасов за исследуемый период увеличилась на 590 тыс. руб. и составила 11350 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в анализируемом периоде возросла. Уровень дебиторской задолженности в составе оборотных активов составил по состоянию на 31.12.2020 года - 69.89 %, а по состоянию на 31.12.2021 года - 63.87 %.

На всем промежутке исследования дебиторская задолженность имеет критическое значение (превышает 25-27% оборотных активов). Таким образом, за период с 31.12.2020 года по 31.12.2021 года оборотные активы предприятия за счет роста дебиторской задолженности увеличились на 7524 тыс. руб.

Сумма свободных денежных средств на предприятии за период с 31.12.2020 года по 31.12.2021 года возросла на 10219 тыс. руб. и составила 20418 тыс. руб.

Анализ пассивов проводится в целях выявления внутрихозяйственных резервов обеспечения восстановления платежеспособности, выявления обязательств, которые могут быть оспорены или прекращены, выявления возможности проведения реструктуризации сроков выполнения обязательств.

Пассив баланса по состоянию на 31.12.2021 г. состоит из капитала и резервов, долгосрочных обязательств, краткосрочных обязательств. При этом собственный капитал составляет 69.07% от общей стоимости источников имущества организации, долгосрочные обязательства находятся на уровне 0.43% от стоимости имущества, удельный вес краткосрочных обязательств равен 30.49%.

В конце анализируемого периода в составе собственного капитала предприятия выделяется уставный капитал, резервный капитал, нераспределенная прибыль.

Уставный капитал организации оставался неизменным на всем промежутке исследования. В структуре баланса присутствует резервный капитал, стоимость которого возросла на 5 тыс. руб. и составила 2162 тыс. руб. Как на начало, так и на конец исследуемого периода в балансе предприятия присутствует нераспределенная прибыль. При этом ее уровень возрос на 27408 тыс. руб. и составил 51635 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства, достигая своего максимума в сумме 699 тыс. руб. к 31.12.2021 года возрастают к концу периода по сравнению с уровнем на 31.12.2020 года на 47 тыс. руб. и составляют 699 тыс. руб. или 107.2 % от первоначального уровня. В структуре долгосрочных обязательств на начало периода присутствуют отложенные налоговые обязательства. В конце периода долгосрочные обязательства состоят из отложенных налоговых обязательств.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021 года сократилась по сравнению с положением на 31.12.2020 года на 434 тыс. руб. и составила 30962 тыс. руб.

В структуре пассива баланса по состоянию на конец исследуемого периода присутствуют также прочие краткосрочные обязательства. Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности в исследуемом периоде не изменилось, как на начало анализируемого периода, так и на конец, дебиторская превышала кредиторскую задолженность. На 31.12.2020 г. после погашения кредиторской задолженности остается 35.46% дебиторской задолженности, а на 31.12.2021 г. кредиторская задолженность составляла 55.12% дебиторской задолженности. При этом по состоянию на 31.12.2020 г. дебиторская задолженность превышает кредиторскую на 54.9 %, а по состоянию на 31.12.2021 г. на 81.4 %. Таким образом, за исследуемый период увеличилось отвлечение средств из оборота предприятия, возросло косвенное кредитование средствами данной организации других предприятий. Организация несет убытки от обесценения дебиторской задолженности. Необходимо принять всевозможные меры по взысканию дебиторской задолженности в целях покрытия задолженности предприятия перед кредиторами.

Увеличение активов на 26778 тыс. руб. или 20% сопровождается одновременным снижением обязательств предприятия на 635 тыс. руб. или 1%. Так как платежеспособность зависит от покрытия обязательств предприятия его активами, можно утверждать, что вследствие того, что активы организации возросли, отношение текущих пассивов к текущим активам изменилось и повлекло значительное улучшение платежеспособности.

Анализ финансовых результатов

Одним их показателей, на основе которого дается обобщающая оценка финансового состояния организации, является прибыль.

С одной стороны, прибыль – это основной источник финансирования деятельности организации, а с другой – источник доходов бюджетов различных уровней. В ст. 50 ГК РФ сказано, что извлечение прибыли является основной целью деятельности коммерческих организаций.

Динамика структуры прибыли до налогообложения

Таблица 2

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020	за 2021	Изменение
I. Доходы - всего	186101	230112	44011

Наименование показателя	за 2020	за 2021	Изменение
в том числе:			
1. Доходы от обычных видов деятельности	169620	191101	21481
2. Проценты к получению			
3. Доходы от участия в других организациях			
4. Прочие доходы	16481	39011	22530
II. Расходы – всего	185428	196332	10904
в том числе:			
1. Расходы по обычным видам деятельности	169831	184136	14305
2. Проценты к уплате		114	114
3. Прочие расходы	15597	12082	-3515
III. Отношение общей суммы доходов к общей сумме расходов	1.004	1.172	0.168
IV. Отношение доходов от обычных видов деятельности к соответствующей сумме расходов	0.999	1.038	0.039

В отчетный период доходы организации возросли на 44011 тыс. руб. и составили 230112 тыс. руб.

При этом:

- доходы от обычных видов деятельности возросли на 21481 тыс. руб. или 12.66%
- проценты к получению равны нулю.
- доходы от участия в других организациях равны нулю.
- прочие доходы возросли на 22530 тыс. руб. или 136.7%

В отчетном периоде в составе доходов организации преобладали доходы от обычных видов деятельности. Их удельный вес составлял 83.05%. Расходы АО "Водоканал" возросли на 10904 тыс. руб. и составили 196332 тыс. руб.

При этом:

- расходы по обычным видам деятельности возросли на 14305 тыс. руб. или 8.42%
- проценты к уплате возросли на 114 тыс. руб.
- прочие расходы снизились на 3515 тыс. руб. или 22.54%

В отчетном периоде в составе расходов организации преобладали расходы по обычным видам деятельности 93.79%.

Динамика факторов формирования финансовых результатов

Таблица 3

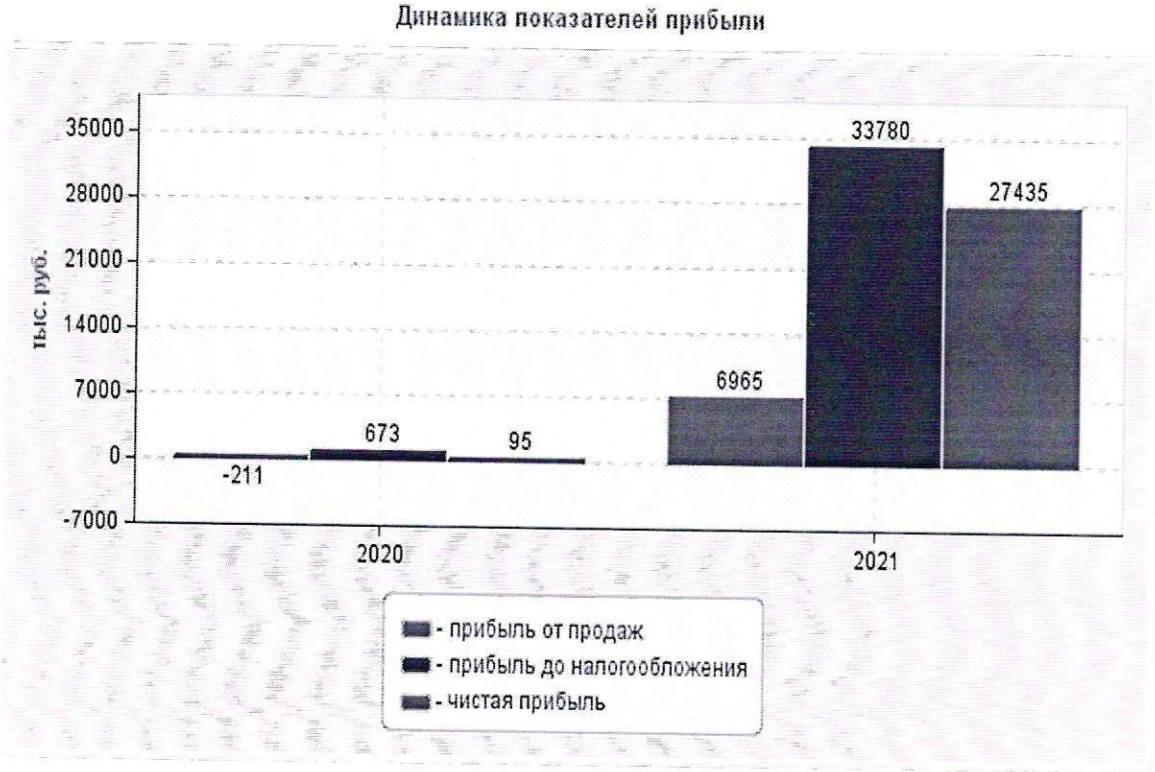
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	за 2020	за 2021	Изменение
1. Выручка (нетто) от продажи	2110	169620	191101	21481
2. Себестоимость продаж	2120	169831	139146	-30685
3. Валовая прибыль от продаж	2100	-211	51955	52166
4. Коммерческие расходы	2210			
5. Управленческие расходы	2220		44990	44990
6. Прибыль (убыток) от продаж	2200	-211	6965	7176
7. Доходы от участия в других организациях	2310			

Наименование показателя	Код строки	за 2020	за 2021	Изменение
8. Проценты к получению	2320			
9. Проценты к уплате	2330		114	114
10. Прочие доходы	2340	16481	39011	22530
11. Прочие расходы	2350	15597	12082	-3515
12. Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	673	33780	33107
13. Текущий налог на прибыль	2410	-578	-6345	-5767
текущий налог на прибыль	2411	268	6456	6188
отложенный налог на прибыль	2412	-310	109	419
14. Отложенные налоговые обязательства	2450			
15. Отложенные налоговые активы	2430			
16. Иные обязательные платежи из прибыли	2460			
17. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	95	27435	27340

Увеличение прибыли от продаж на 7176 тыс. руб. произошло за счет роста валовой прибыли.

Рост общей бухгалтерской прибыли на 33107 тыс. руб. произошел за счет роста полученной прибыли от продаж на 21.68% и роста сальдо прочих доходов и расходов на 78.32%



В отчетном периоде на формирование чистого результата финансово-хозяйственной деятельности предприятия оказывали влияние следующие факторы: рост прибыли до

налогообложения - 121.09%, увеличение суммы уплаченных налогов из прибыли - 21.09%.

Анализ основных показателей финансово-хозяйственной деятельности АО "Водоканал"

Коэффициенты финансово-хозяйственной деятельности АО "Водоканал" рассчитаны за период с 31.12.2020 по 31.12.2021 г.. Для расчета коэффициентов финансово-хозяйственной деятельности АО «Водоканал» используются следующие основные показатели (Таблица 4).

Основные финансовые показатели для расчета коэффициентов

Таблица 4

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021	Отклонение 31.12.2021 от 31.12.2020
а) совокупные активы (пассивы)	135241	162019	26778
изменения		26778	x
б) скорректированные внеоборотные активы	65600	73826	8226
изменения		8226	x
в) оборотные активы	69605	87938	18333
изменения		18333	x
г) долгосрочная дебит. задолженность			
изменения			x
д) ликвидные активы	58845	76588	17743
изменения		17743	x
е) наиболее ликвидные оборотные активы	10199	20418	10219
изменения		10219	x
ж) краткосрочная дебит. задолженность	48646	56170	7524
изменения		7524	x
з) потенциальные оборотные активы к возврату			
изменения			x
и) собственные средства	102977	129447	26470
изменения		26470	x
к) обязательства АО «Водоканал»	31612	31873	261
изменения		261	x
л) долгосрочные обязательства АО «Водоканал»			
изменения			x
м) текущие обязательства АО «Водоканал»	31612	31873	261
изменения		261	x

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021	Отклонение 31.12.2021 от 31.12.2020
с) просроченная кред. задолженность	31396	30962	-434
изменения		-434	x
о) выручка валовая	169620	191101	21481
изменения		21481	x
н) выручка нетто	169620	191101	21481
изменения		21481	x
п) среднемесячная (валовая) выручка	14135	15925	1790
изменения		1790	x
р) чистая прибыль (убыток)	95	27435	27340
изменения		27340	x

Данные таблицы 4 использованы при расчете коэффициентов характеризующих платежеспособность АО «Водоканал».

Анализ платежеспособности АО «Водоканал»

Таблица 5

Наименование показателя	31.12.2020 среднее значение по отрасли	31.12.2020	31.12.2021	Отклонение
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.234	0.323	0.641	0.318
изменения			0.318	x
Коэффициент текущей ликвидности	1.192	1.861	2.403	0.542
изменения			0.541	x
Обеспеченность обязательств АО «Водоканал» его активами	3.415	3.937	4.719	0.782
изменения			0.783	x
Степень платежеспособности по текущим обязательствам	7.347	2.236	2.001	-0.235
изменения			-0.235	x

1. Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена немедленно, и рассчитывается как отношение наиболее ликвидных оборотных активов к текущим обязательствам АО «Водоканал». Нормальное значение должно быть не менее 0,2.

Значение коэффициента за период с 31.12.2020 г. по 31.12.2021 г. увеличилось на 0.318 и составило 0.641, т.е. организация увеличила свою платежеспособность и было в

состоянии немедленно выполнить свои текущие обязательства, за счет денежных средств на счетах 31.12.2020 г. на 32.3%, а 31.12.2021 г. - на 64.1%.

2. Коэффициент текущей ликвидности (критической оценки) характеризует обеспеченность организации оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения обязательств и определяется как отношение ликвидных активов к текущим обязательствам АО «Водоканал». Нормальным считается значение коэффициента 2 и более. Значение ниже 1 говорит о высоком финансовом риске, - предприятие не в состоянии стабильно оплачивать текущие счета.

Значение коэффициента текущей ликвидности на 31.12.2021 г. по сравнению с 31.12.2020 г. увеличилось на 0.542 и составило 2.403, т.е. платежеспособность возросла и на 31.12.2021 г. организация, реализуя свои ликвидные активы по балансовой стоимости могло погасить текущие обязательства на 240.3%, в то время как на 31.12.2020 г. этот показатель составлял 186.1% .

3. Обеспеченность обязательств АО «Водоканал» его активами характеризует величину активов АО «Водоканал», приходящихся на единицу долга, и определяется как отношение суммы ликвидных и скорректированных внеоборотных активов к обязательствам АО «Водоканал». Нормальное значение: 1 и более.

Значение обеспеченности обязательств АО «Водоканал» его активами на 31.12.2021 г. по сравнению с 31.12.2020 г. увеличилось на 0.782 и составило 4.719, т.е. платежеспособность возросла и на 31.12.2021 г. организация, реализуя свои активы по балансовой стоимости могла погасить обязательства перед кредиторами на 471.9% , в то время как на 31.12.2020 г. этот показатель составил 393.7%.

4. Степень платежеспособности по текущим обязательствам определяет текущую платежеспособность организации, объемы ее краткосрочных заемных средств и период возможного погашения организацией текущей задолженности перед кредиторами за счет выручки. определяется как отношение текущих обязательств АО «Водоканал» к величине среднемесячной выручки.

Степень платежеспособности по текущим обязательствам на 31.12.2021 г. возросла по сравнению с положением на 31.12.2020 г. На 31.12.2020 г. предприятие было в состоянии погасить свою текущую задолженность перед кредиторами за счет выручки за 2.2 мес., а на 31.12.2021 г. - за 2 мес.

Анализ финансовой устойчивости АО «Водоканал»

Таблица 6

Наименование показателя	31.12.2020 среднее значение по отрасли	31.12.2020	31.12.2021	Отклонение
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0.705	0.761	0.799	0.038
изменения			0.038	x
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0.093	0.537	0.633	0.096
изменения			0.096	x
Доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах,%	18.778	23.215	19.11	-4.105
изменения,%			-4.105	x
Отношение дебиторской задолженности к совокупным активам	0.189	0.36	0.347	-0.013
изменения			-0.013	x

Анализ изменения коэффициентов, характеризующих финансовую устойчивость АО "Водоканал" по состоянию на 31.12.2021 г., по сравнению с положением на 31.12.2020 г. показал следующее:

5. Коэффициент автономии (финансовой независимости) показывает долю активов АО «Водоканал», которые обеспечиваются собственными средствами, и определяется как отношение собственных средств к совокупным активам. Рекомендуемое значение должно быть более 0,5.

На 31.12.2021 г. значение коэффициента автономии составило 0.799, в то время как на 31.12.2020 г. оно составляло 0.761, т.е. доля владельцев организации в общей сумме средств, авансированных в его деятельность, возросла на 3.8%. Таким образом, организация стало более финансово устойчиво, стабильно и менее зависимо от внешних кредиторов.

6. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (доля собственных оборотных средств в оборотных активах) определяет степень обеспеченности организации собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости, и рассчитывается как отношение разницы собственных средств и скорректированных внеоборотных активов к величине оборотных активов. Рекомендуемое нормативное значение показателя - 0.1

Коэффициент обеспеченности собственными средствами на 31.12.2021 г. увеличился по сравнению с положением на 31.12.2020 г. на 0.096 и составил 0.633. Предприятию достаточно собственных средств для обеспечения текущей деятельности.

7. В связи с тем, что срок исполнения обязательств, возникших до принятия арбитражным судом заявления о признании АО «Водоканал» банкротом, считается наступившим, вся кредиторская задолженность может быть признана просроченной.

Доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах характеризует наличие просроченной кредиторской задолженности и ее удельный вес в совокупных пассивах организации и определяется в процентах как отношение просроченной кредиторской задолженности к совокупным пассивам. За период с 31.12.2020 г. по 31.12.2021 г. доля просроченной кредиторской задолженности в пассивах организации снизилась на 4.105% и составила 19.11%, т.е. улучшилось состояние расчетов с кредиторами. За анализируемый период организация погасило часть своей просроченной задолженности, т.е. можно сделать вывод ,об увеличении платежеспособности организации.

8. Отношение дебиторской задолженности к совокупным активам определяется как отношение суммы долгосрочной дебиторской задолженности, краткосрочной дебиторской задолженности и потенциальных оборотных активов, подлежащих возврату, к совокупным активам организации.

Значение показателя на 31.12.2021 г. снизилось по сравнению с состоянием на 31.12.2020 г. на 0.013 и составило 0.347, т.е. организация имеет определенные проблемы с дебиторами, но эти проблемы уменьшились в отчетном периоде по сравнению с начальным периодом. Таким образом, можно сделать вывод об увеличении ликвидных активов в целом из-за состояния дебиторской задолженности.

Анализ деловой активности АО «Водоканал»

Таблица 7

Наименование показателя	31.12.2020 среднее значение по отрасли	31.12.2020	31.12.2021	Отклонение
Рентабельность активов,%	0.916	0.07	16.933	16.863
изменения,%			16.863	x
Норма чистой прибыли,%	2.746	0.056	14.356	14.3

Наименование показателя	31.12.2020 среднее значение по отрасли	31.12.2020	31.12.2021	Отклонение
изменения,%			14.3	x

Рентабельность активов характеризует степень эффективности использования имущества организации, профессиональную квалификацию менеджмента организации и определяется в процентах как отношение чистой прибыли (убытка) к совокупным активам организации.

Норма чистой прибыли характеризует уровень доходности хозяйственной деятельности организации. Измеряется в процентах и определяется как отношение чистой прибыли к выручке.

Анализ изменения коэффициентов, характеризующих деловую активность АО "Водоканал" по состоянию на 31.12.2021 г., по сравнению с положением на 31.12.2020 г. показал следующее:

За 2021 г. норма чистой прибыли возросла на 14.3% и составила 14.356%, т.е. уровень доходности предприятия возрос и на рубль выручки приходилось в последнем отчетном периоде 14.356 копеек прибыли.

За 2021 г. рентабельность активов возросла на 16.863% и составила 16.933% , т.е. предприятие стало использовать свое имущество более эффективно.

Анализ чистых активов.

Величина чистых активов АО "Водоканал" характеризует наличие активов, не обремененных обязательствами. В соответствии с Приказом Минфина от 28.08.2014 г. №84н "Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов" стоимость чистых активов определяется как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации и величиной принимаемых к расчету обязательств организации. Принимаемые к расчету активы включают все активы организации, за исключением дебиторской задолженности учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам (вкладам) в уставный капитал (уставный фонд, паевой фонд, складочный капитал), по оплате акций. Принимаемые к расчету обязательства включают все обязательства организации, за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Величина чистых активов на 31.12.2021 года увеличилась по сравнению с положением на 31.12.2020 года на 26470 тыс. руб. и составила 129447 тыс. руб., что свидетельствует о увеличении активов, не обремененных обязательствами.

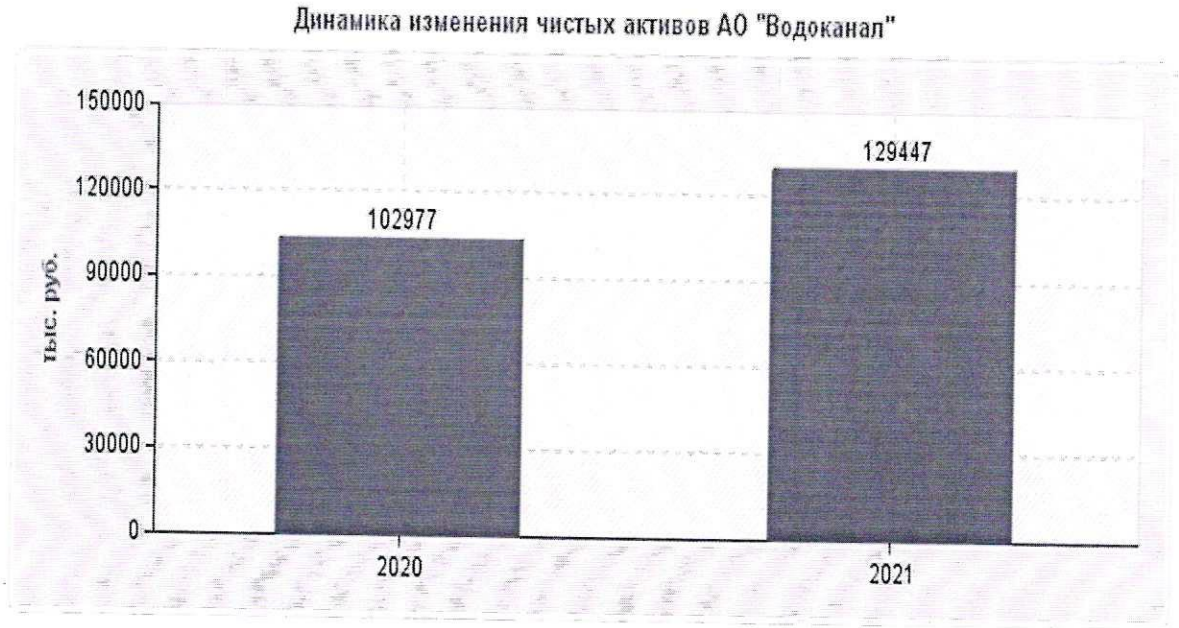
Исходя из поведенного анализа, можно говорить о том, что на 31.12.2021 г. АО "Водоканал" – организация нормального финансового состояния. Финансовые показатели организации находятся очень близко к оптимальным.

Анализ чистых активов

Таблица 9

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020	31.12.2021	Отклонение 31.12.2021 от 31.12.2020
Стоимость чистых активов	значение	102977	129447	26470

Наименование показателя	Код строки	31.12.2020	31.12.2021	Отклонение 31.12.2021 от 31.12.2020
	изменение		26470	x
Уставной капитал	значение	58116	58116	0
Превышение чистых активов над уставным капиталом	значение	44861	71331	26470
	изменение		26470	x



Анализ денежных потоков прямым методом

Денежный поток – это совокупность распределенных во времени объемов поступления и выбытия денежных средств в ходе осуществления хозяйственной деятельности организации.

Одно из главных направлений анализа денежных потоков – обоснование степени достаточности (недостаточности) формирования объема денежной массы в целом, а также по видам деятельности, сбалансированности положительного и отрицательного денежных потоков по объему и во времени.

Этому способствует проведение анализа денежных потоков прямым методом, т.е. исходя из данных отчета о движении денежных средств.

Анализ показателей состава, структуры и динамики денежных потоков

Таблица 10

Показатель денежных потоков	Сумма			Темп роста, %	Структура, %		
	за 2020	за 2021	изменение, (+/-)		за 2020	за 2021	изменение, (+/-)
А	1	2	3	4	5	6	7
Положительный – всего	173084	220257	47173	127.25	100	100	x

Показатель денежных потоков			Сумма			Темп роста, %	Структура, %		
			за 2020	за 2021	изменение, (+/-)		за 2020	за 2021	изменение, (+/-)
Отрицательный – всего			169068	210038	40970	124.23	100	100	x
Чистый - всего			4016	10219	6203	254.46	100	100	x
По деятельности	текущей	положительный	172817	210573	37756	121.85	99.85	95.6	-4.25
		отрицательный	164911	191796	26885	116.3	97.54	91.31	-6.23
		чистый	7906	18777	10871	237.5	196.86	183.75	-13.11
	инвестиционной	положительный	267	0	-267	0	0.15	0	-0.15
		отрицательный	4157	8558	4401	205.87	2.46	4.07	1.61
		чистый	-3890	-8558	-4668	220	-96.86	-83.75	13.11
	финансовой	положительный	0	9684	9684	x	0	4.4	4.4
		отрицательный	0	9684	9684	x	0	4.61	4.61
		чистый	0	0	0	x	0	0	0

В результате осуществления производственно-коммерческой деятельности организация увеличила объем денежной массы как в части поступления денежных средств, так и в части их оттока.

Позитивный момент – превышение притока денежных средств над их оттоком в 2021 году, которое обеспечило достижение положительного значения чистого денежного потока в размере 10219 тыс. руб.

Позитивная динамика чистого денежного потока в целом по организации обусловлена тем, что сумма его притока увеличилась по сравнению с прошлым годом на 47173 тыс. руб., темп прироста составил 27.25%, а значение отрицательного денежного потока возросло в меньшей степени – на 40970 тыс. руб. или на 24.23%.

Наибольший приток денежных средств АО "Водоканал" в 2021 г. был обеспечен за счет средств, полученных от покупателей (выручки от продаж и полученных авансов). Абсолютная величина снижения этих показателей в 2021 г. составила 39522 тыс. руб., темп роста по сравнению с 2020 г. составил 123.38%.

Анализ состава, структур и динамики притока денежных средств

Таблица 11

Показатель денежных потоков	Сумма			Темп роста, %	Структура, %		
	за 2020	за 2021	изменение, (+/-)		за 2020	за 2021	изменение, (+/-)
А	1	2	3	4	5	6	7
1. Средства от продажи продукции, товаров, работ и услуг	169026	208548	39522	123.38	97.66	94.68	-2.98
2. Средства от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	0	0	0	x	0	0	0

Показатель денежных потоков	Сумма			Темп роста, %	Структура, %		
	за 2020	за 2021	изменение, (+/-)		за 2020	за 2021	изменение, (+/-)
комиссионных и иных аналогичных платежей							
3. Средства от перепродажи финансовых вложений	0	0	0	x	0	0	0
4. Прочие поступления по текущей деятельности	3791	2025	-1766	53.42	2.19	0.92	-1.27
5. Выручка от продажи внеоборотных активов	267	0	-267	0	0.15	0	-0.15
6. Выручка от продажи финансовых вложений	0	0	0	x	0	0	0
7. Полученные проценты и дивиденды	0	0	0	x	0	0	0
8. Поступления от погашения займов	0	0	0	x	0	0	0
9. Прочие поступления по инвестиционной деятельности	0	0	0	x	0	0	0
10. Поступления от эмиссии ценных бумаг	0	0	0	x	0	0	0
11. Поступления заемных средств	0	9684	9684	x	0	4.4	4.4
12. Прочие поступления по финансовой деятельности	0	0	0	x	0	0	0
Всего поступило денежных средств (положительный денежный поток)	173084	220257	47173	127.25	100	100	x

Анализ состава, структуры и динамики оттока денежных средств

Таблица 12

Показатель денежных потоков	Сумма			Темп роста, %	Структура, %		
	за 2020	за 2021	изменение, (+/-)		за 2020	за 2021	изменение, (+/-)
А	1	2	3	4	5	6	7
1. Оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	55211	65096	9885	117.9	32.66	30.99	-1.67
2. Оплата труда и начисления	69244	74221	4977	107.19	40.96	35.34	-5.62
3. Выплата процентов по заемным средствам	0	114	114	x	0	0.05	0.05
4. Погашение налога на прибыль	57	5860	5803	10280.7	0.03	2.79	2.76
5. Прочие текущие платежи	40399	46505	6106	115.11	23.9	22.14	-1.76
6. Приобретение, модернизация внеоборотных активов	4157	8558	4401	205.87	2.46	4.07	1.61
7. Финансовые вложения	0	0	0	x	0	0	0

Показатель денежных потоков	Сумма			Темп роста, %	Структура, %		
	за 2020	за 2021	изменение, (+/-)		за 2020	за 2021	изменение, (+/-)
8. Платежи процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	0	0	0	x	0	0	0
9. Прочие инвестиционные платежи	0	0	0	x	0	0	0
10. Выплаты собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации	0	0	0	x	0	0	0
11. Дивиденды	0	0	0	x	0	0	0
12. Погашением векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	0	9684	9684	x	0	4.61	4.61
13. Прочие финансовые платежи	0	0	0	x	0	0	0
Всего направлено денежных средств (денежный отток)	169068	210038	40970	124.23	100	100	x

Отток денежных средств в 2021 г. в большей степени обусловлен текущими хозяйственными операциями по выплате заработной платы работникам организации, т.е. осуществлением постоянных платежей, обеспечивающих бесперебойное функционирование компании. При этом сумма денежных средств, использованных на эти цели. увеличилась на 4977 тыс. руб., а удельный вес снизился на 5.62 процентных пункта и составил 35.34% общей суммы отрицательного денежного потока.

В целом объемы и динамика денежных поступлений и выбытий свидетельствуют об эффективности управления денежными потоками АО "Водоканал"

Анализ состояния и эффективности использования основных средств

Задачами анализа основных средств являются: анализ структурной динамики основных средств, анализ воспроизводства и оборачиваемости, анализ эффективности использования, анализ эффективности затрат на содержание и эксплуатацию оборудования.

Таблица 13

Наименование показателя	01.01. 2021	01.01. 2022	Изменение
1. Коэффициент износа основных средств	0.589	0.482	-0.107
2. Коэффициент годности основных средств	0.411	0.518	0.107
3. Коэффициент обновления основных средств	0.049	0.158	0.109
4. Срок обновления основных средств, лет	19.452	7.003	-12.449
5. Коэффициент интенсивности обновления	6.108	0.595	-5.513
6. Коэффициент выбытия основных средств	0.008	0.24	0.232
7. Коэффициент реальной стоимости основных средств в имуществе организации	0.48	0.464	-0.016
8. Фондоотдача	2.654	2.771	0.117
9. Фондоемкость	0.377	0.361	-0.016

Наименование показателя	01.01. 2021	01.01. 2022	Измен ение
10. Среднесписочная численность работающих	204	210	6
11. Фондовооруженность, тыс. руб.	313.24	328.457	15.217
12. Фондорентабельность основных средств, %	-0.33	10.098	10.428
13. Относительная экономия основных средств, тыс. руб.	11555.4	-35161.9	-46717.3

Коэффициент износа основных средств показывает уровень изношенности основных производственных средств и определяется отношением суммы начисленной амортизации к первоначальной стоимости основных средств. Чем он меньше, тем лучше физическое состояние производственного имущества предприятия. В течение анализируемого периода коэффициент износа основных средств уменьшился на 0.107.

Коэффициент годности основных средств – это показатель, противоположный коэффициенту износа. Он рассчитывается как отношение первоначальной (восстановительной) стоимости к накопленной сумме износа (амортизации). Предприятие должно контролировать степень изношенности и годности своих основных фондов, своевременно обновлять и модернизировать их. Основные средства в отличном состоянии – залог бесперебойного процесса производства, снижения себестоимости готовой продукции и повышения прибыли предприятия. В течение анализируемого периода годности основных средств увеличился на 0.107.

Коэффициент выбытия основных средств это стоимость основных промышленно-производственных фондов, выбывших с предприятия в данном отчетном периоде деленная на стоимость основных промышленно-производственных фондов, имеющихся на предприятии в наличии на начало этого отчетного периода. В течение анализируемого периода коэффициент выбытия основных средств увеличился на 0.232

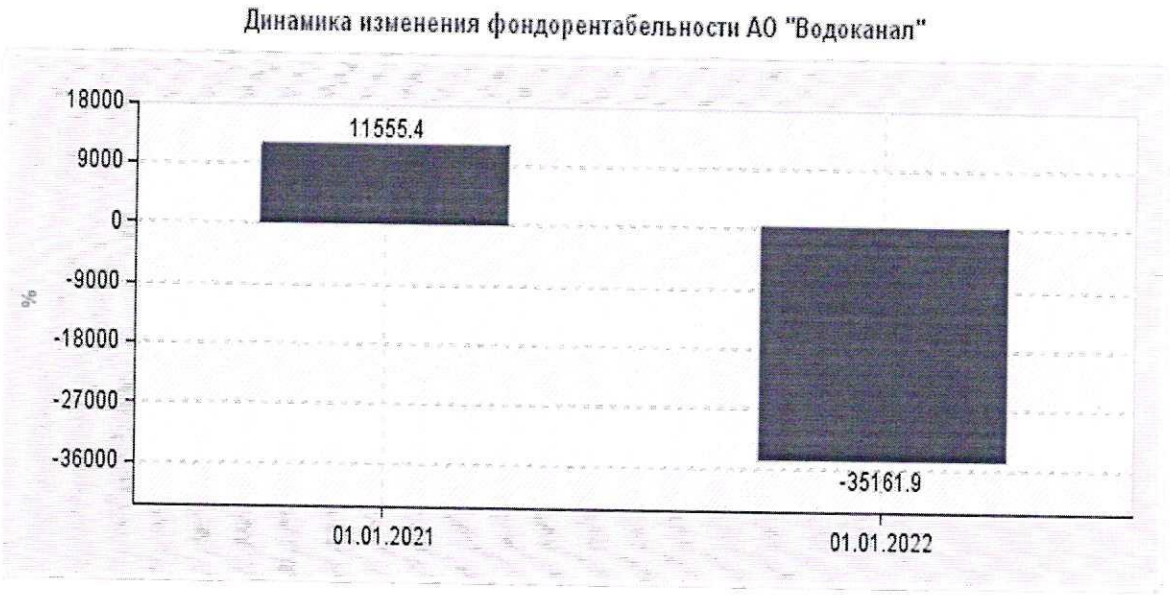
Фондоотдача показывает, какой объем продукции приходится на единицу основных средств, и в зависимости от этого определяется степень их использования или эффективность. Фондоотдача за исследуемый период возросла на 0.117 тыс. руб. и составила 2.771 тыс. руб.

Значение фондоемкости показывает, какая сумма основных средств приходится на каждый рубль готовой продукции. В течение анализируемого периода фондоемкость снизилась на 0.016 тыс. руб.



Фондовооруженность труда показывает уровень оснащенности работников основными производственными фондами. Рост фондовооруженности отражает замещение труда техникой, ликвидацию ручных процессов, повышение степени механизации и комплексной механизации производства. Фондовооруженность на 01.01.2022 года

увеличилась по сравнению с положением на 01.01.2021 года на 15.217 тыс. руб. и составила 328.457 тыс. руб., что свидетельствует о увеличении обеспеченности персонала основными средствами производства.



Фондорентабельность отражает прибыльность основных средств предприятия, и характеризует долю балансовой прибыли к среднегодовой стоимости основных производственных фондов. Чем выше фондорентабельность, тем выше эффективность и результативность использования производственных фондов предприятия. Снижение фондорентабельности может иметь также и позитивный характер если предприятие осуществляет дополнительные инвестиции (затраты) на инновации, технологии, расширение ассортимента продукции и т.д. Фондорентабельность за исследуемый период увеличилась на 10.428% и составила 10.098%, что свидетельствует о повышении финансовой устойчивости и инвестиционной привлекательность предприятия.

Наиболее подробно рассмотрим основную производственную деятельность АО «Водоканал» в сферах водоснабжения и водоотведения за 2021 год, так как приоритетными направлениями деятельности АО «Водоканал» является холодное водоснабжение и водоотведение г. Горно-Алтайска.

Водоснабжение города осуществляется хозяйственно противопожарным водопроводом из подземных вод Улалинского и Майминского водозаборов и ряда отдельно стоящих, расположенных в черте города скважин.

Цех водоснабжения имеет в своем составе 23 насосных станций, из них 14 насосных станций II-го подъема, 2 насосные станции III подъема, 7 насосных станций повышения давления, 41 резервуар-накопитель чистой воды. 289 водоразборных колонок, 268 пожарных гидранта, 22 скважины и 1 каптаж.

Общая протяженность водопроводных сетей –137,14 км, из них:

• Состоящих на балансе АО «Водоканал» - 62.652 км.

• Обслуживание бесхозяйных сетей по Распоряжению Администрации города Горно-Алтайска «Об определении гарантирующей организации» –75.05 км.

Централизованная канализация г. Горно-Алтайска, включает: канализационные сети – 40.73 км, из них:

• Состоящих на балансе АО «Водоканал» - 26.185 км.

• Обслуживание бесхозяйных сетей по Распоряжению Администрации города Горно-Алтайска «Об определении гарантирующей организации» –14.545 км.

3 станции перекачки мощностью 48.622 тыс.м3/сут, очистные сооружения мощностью 14,5 тыс.м3/сут., где осуществляется механическая и полная биологическая очистка производственных и хозяйственно - бытовых сточных вод.

На добычу подземных вод и сброс сточных вод предприятие имеет все необходимые лицензии на водопользование.

По цеху водоснабжения за счет собственных средств выполнены работы по капитальному и текущему ремонту водопроводных колодцев, отремонтировано 10 пожарных гидранта (ПГ) и 12 водоразборных колонок, проведена ревизия и замена запорно-регулирующей арматуры на сетях водоснабжения.

Проведена замена сетей водопровода общей протяженностью 1003 метров из них:

-магистральный водопровод ул. Кучияк, на участке: пер. Сельский, 12 - пер. Совхозный, 24 (Улалинский водозабор), выполненный из стальных труб Ø 300 мм с заменой на полиэтиленовые трубы Ø 315 мм, протяженностью 188 м, за счет субсидий из республиканского и муниципального бюджетов по программе «Подготовка к отопительному сезону 2021-2022 г. объектов ЖКХ МО «Город Горно-Алтайск»»;

- водопровод ул. Партизанская, 88-124 диаметром 50 мм протяженностью 390 метров;

за счет собственных средств:

- водопровод к многоквартирным жилым домам № 71-73, пр. Коммунистический, диаметром 40 мм протяженностью 58 метров (путем протаскивания в существующей стальной трубе диаметром 110 мм);

- водопровод к многоквартирным жилым домам № 20,22,24,26, ул. Алтайская, диаметром 63 мм протяженностью 10 метров.

- водопровод ул. Фрунзе - ул. Колхозная диаметром 50-63 мм протяженностью 53 метра;

- водопровод пер. Телефонный-ул. Шевченко диаметром 32 мм протяженностью 50 метров;

- водопровод ул. Социалистическая - ул. Проточная диаметром 50 мм протяженностью 60 метров;

- водопровод ул. Бийская диаметром 40 мм протяженностью 46 метров;

- водопровод ул. Заводская диаметром 110 мм протяженностью 148 метров;

Выполнен капитальный ремонт с заменой насосного оборудования на двух скважинах водозаборного участка «Пекарский дог», на скважине «Солнечная», на скважине № 1 «Улалинского водозабора», на насосной станции II –го подъема «Дружбы».

Устранено 19 повреждений на уличных сетях водопровода, что способствует снижению нерациональных расходов питьевой воды.

Промыто и прохлорировано 137,14 км водопроводных сетей, контррезервуаров чистой воды 2х1000 м3 – 2шт., 39 накопительных емкостей.

По технологическому подключению объектов капитального и не капитального строительства к централизованным системам холодного водоснабжения заключены договора между АО «Водоканал» и заявителями в лице МУ «Управление жилищно-коммунального и дорожного хозяйства администрации города Горно-Алтайска» на общую сумму 6935,209 тыс. руб. Во исполнение обязательств по договорам, АО «Водоканал» построено и подключено к централизованной системе холодного водоснабжения 2143 м. водопроводных сетей: из них 495 м диаметром 110 мм., 1661 м водопроводных сетей диаметром 50 мм, по пер. Адарова, пер. Казанцева, пер. Курский, ул. Кленовая, ул. Гречко, ул. Старая Окраинка, ул. Хвойная и т.д..

А также, выполнены работы по технологическому подключению объекта капитального строительства: «Многоквартирный жилой дом пер. Театральный, 3» к централизованным системам холодного водоснабжения, заключен договор между АО «Водоканал» и МУП «Горно-Алтайское РСУ» на общую сумму 642,180тыс. руб. По указанному договору построено водопровода протяженностью 13 метров, диаметром 75 мм, объект подключен к централизованной системе холодного водоснабжения.

Согласно программе производственного контроля качества питьевой воды бактериологической лабораторией АО «Водоканал» за 2021 г. исследовано 1372 пробы питьевой воды (197 проб – источники водоснабжения, 1140 – распределительная сеть, 35-родник) по микробиологическим показателям, из них 7 проб с превышением

гигиенического норматива, что составляет 0,5 % нестандартности и это при том, что 65 % сетей водоснабжения изношены и требуют замены.

По цеху водоотведения проведен ремонт 26 канализационных колодцев устранено 814 засоров на сетях канализации. Выполнена прочистка каналопромывочной машиной сетей канализации многоквартирных домов по ул. Чорос-Гуркина, 45, пр. Коммунистический, 20, 49, ул. Красноармейская, 11, ул. Чорос-Гуркина, 32-34, 35, ул. Ленина, 6, ул. Северная, 5, пр. Коммунистический,75, пр. Коммунистический,157, 160, 168.

Выполнен капитальный ремонт:

-наружной канализации пр. Чорос-Гуркина, 72, с укладкой гофрированной трубы диаметром 150 мм, протяженностью 6,5 м.;

На КНС «Мебельная» над входом смонтирован козырек

На ГКНС «Трактовая» выполнена замена насоса № 7 ФГ 450/22,5, на идентичный насос, ремонт задвижки диаметром 200 мм и обратного клапана.

На очистных сооружениях выполнены следующие виды работ:

• Частичная замена зубчатых переливных кромок, полупогружных досок на вторичных и первичных отстойниках;

• В насосной станции цеха механического обезвоживания осадка выполнен капитальный ремонт насоса №1 (замена рабочего колеса).

• Замена штока задвижки диаметром 200 мм на первичном отстойнике;

• Замена штока задвижки диаметром 150 мм на песколовки;

• Замена задвижки диаметром 400 мм на блоке доочистки;

• Ремонт воздуховода левого аэротенка;

• В насосной станции цеха механического обезвоживания осадка выполнен ремонт поплавковых выключателей MS1.

• Косметический ремонт в административно–бытовом корпусе.

• В связи с аварийным состоянием существующих механических грабельных на очистных сооружениях было закуплено и установлено механическая грабельная решетка РГМ 10./1.05-1080 в количестве 2 шт. из нержавеющей стали. Поставщик ООО «СНК», стоимость оборудования составила 4 446 000 (четыре миллиона четыреста сорок шесть тысяч) рублей 00 копеек, в том числе НДС 741 000 (семьсот сорок одна тысяча) рублей 00 копеек.

Сторонним организациям цехом водоотведения оказано услуг по ремонту канализации протяженностью 12 м, по капитальному ремонту 2 канализационных колодцев на сумму 146,09 тыс. руб.

По технологическому подключению объекта капитального строительства: «Многоквартирный жилой дом пер. Театральный, 3» к централизованным системам водоотведения заключен договор между АО «Водоканал» и МУП «Горно-Алтайское РСУ» на общую сумму 245,657 тыс. руб. По указанному договору построены сети канализации протяженностью 59 метров, диаметром 200 мм, объект подключен к централизованной системе водоотведения.

В связи с изношенностью автопарка предприятия, в 2021 г. АО «Водоканал» приобрело для аварийной службы цеха водоснабжения автомобиль УАЗ «Фермер» стоимость 1039 тыс. руб.

За 2021 год по АО «Водоканал» образовано отходов -100,834 т.

Отходы I- V класса опасности общей массой 72,501 т. переданы сторонним организациям для утилизации, обезвреживания и захоронения.

Нормативная плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2021 год по предприятию составляет 152,033 тыс. руб.

Анализ изменения показателей надежности, качества, энергетической эффективности за 2021 год

Таблица 14

№	Наименование показателя	Значения 2020 год	Значения 2021 год	темп изменения
	Централизованные системы водоснабжения г. Горно-Алтайска			
1.	Показатели качества питьевой воды			
1.1.	Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды, %	1,63	0,00	0,0%
	количество проб питьевой воды, отобранных по результатам производственного контроля, не соответствующих установленным требованиям, ед.	3	0	0,0%
	общее количество отобранных проб с объектов водоснабжения, ед	184	197	107,1%
1.2.	Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды, %	0,93	0,61	65,7%
	количество проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды, не соответствующих установленным требованиям, ед.	9	7	77,8%
	общее количество проб, ед.	969	1140	117,6%
2.	Показатели надежности и бесперебойности централизованных систем водоснабжения			
2.1.	Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в определенных договором холодного водоснабжения, договором горячего водоснабжения, единым договором водоснабжения и водоотведения или договором транспортировки холодной воды, горячей воды местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей горячее водоснабжение, холодное водоснабжение по подаче холодной воды, горячей воды, произошедших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, горячего водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей горячее водоснабжение, холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год, ед/км.	0,148	0,139	93,7%
	количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в определенных договором холодного водоснабжения, договором горячего водоснабжения, единым договором водоснабжения и водоотведения или договором транспортировки холодной воды, горячей воды местах исполнения обязательств организации, осуществляющей горячее водоснабжение, холодное водоснабжение по подаче холодной воды, горячей воды, определенных в соответствии с указанными договорами, произошедших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, горячего водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, ед.;	20,00	19	95,0%
	протяженность водопроводной сети (км).	134,88	137,14	101,7%
3.	Показатели энергетической эффективности			
3.1.	Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при ее транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть, %	20,6	18,7	90,6%
	общий объем воды, поданной в водопроводную сеть, тыс.куб.м.	2637,51	2699,66	102,4%
	объем потерь воды в централизованных системах водоснабжения при ее транспортировке, тыс.куб.м.	544,4	504,389	92,7%
3.2.	Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт*ч/куб. м)	0,810	0,793	97,9%

	общее количество электрической энергии, потребляемой в соответствующем технологическом процессе, тыс.квт.	2137,18	2139,50	100,1%
	общий объем питьевой воды, в отношении которой осуществляется водоподготовка, тыс.куб.м.	2637,51	2699,66	102,4%
3.3.	Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой питьевой воды (кВт*ч/куб. м)	0,08	0,09	123,6%
	общее количество электрической энергии, потребляемой в соответствующем технологическом процессе, тыс.квт.	195,681	204,172	104,3%
	общий объем транспортируемой питьевой воды, тыс.квт.	2601,64	2195,271	84,4%

	Водоотведение			
1.	Показатели качества очистки сточных вод			
1.1.	Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения , %	100,0	100	100,0%
	объем сточных вод, не подвергшихся очистке, тыс.куб.м.	2546,3	2547,889	100,1%
	общий объем сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения	2546,3	2548,889	100,1%
1.2.	Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения, %			
	объем поверхностных сточных вод, не подвергшихся очистке, тыс.куб.м.			
	общий объем поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения, тыс.куб.м.			
1.3.	Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для общесплавной (бытовой) и ливневой централизованных систем водоотведения, %			
	количество проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, ед.			
	общее количество проб сточных вод, ед.	248,0	34	13,7%
2.	Показатель надежности и бесперебойности водоотведения (удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км)	21,3	19,99	94,0%
	количество аварий и засоров на канализационных сетях, ед.	855,0	814	95,2%
	протяженность канализационных сетей, км.	40,2	40,73	101,3%
3.	Показатели энергетической эффективности			
3.1.	Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, квт./куб.м.	0,71	0,69	97,2%
	общее количество электрической энергии, потребляемой в соответствующем технологическом процессе, тыс.квт.	1296,0	1319,88	101,8%
	общий объем сточных вод, подвергающихся очистке, тыс.куб.м.	1825,8	1912,283	104,7%
3.2.	Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт*ч/куб. м)	0,23	0,31	135,8%
	общее количество электрической энергии, потребляемой в соответствующем технологическом процессе, тыс.квт.	416,9	435,538	104,5%
	общий объем транспортируемых сточных вод, тыс.куб.м.	1825,8	1426,283	78,1%

Анализ объемов полезного отпуска услуг холодного водоснабжения и водоотведения АО «Водоканал» за 2021 год

Предприятие выделяет три основные группы потребителей это население, бюджетные и прочие потребители. Наибольшую долю занимает группа потребителей население (64 %), бюджетные потребители представлены учреждениями здравоохранения, образования, организациями финансируемыми бюджетами всех уровней (12 %), к прочим потребителям отнесены прочие предприятия, организации, индивидуальные предприниматели, в том числе предприятия жилищно-коммунального хозяйства (24%), крупных промышленных предприятий нет.

Уровень инженерного благоустройства в индивидуальном фонде – низкий (индивидуальные выгреба, колодцы).

Анализ выполнения производственных программ за 2021 год

Таблица 15

№ п/п	Показатель	Факт за период прошлого года, тыс.куб.м.	План, тыс.куб.м.	Факт, тыс.куб.м.	% выполнения плана	Темп изменения	Отклонение от плана	Отклонение от факта прошлого года
1	Реализация по водоснабжению	2057,2	2111,5	2153,4	102,0%	104,7%	41,9	96,2
1.1	в том числе населению	1347,2	1311,8	1370,3	104,5%	101,7%	58,5	23,1
1.2	бюджетным потребителям	221,6	287,4	265,3	92,3%	119,7%	-22,1	43,7
1.3	прочим потребителям	488,4	512,3	517,8	101,1%	106,0%	5,5	29,4
2	подвоз воды	0,017	0,14	0,015	10,7%	88,2%	-0,1	0,0
3	Полезный пропуск сточных вод, всего	1854,5	1929,9	1912,3	99,1%	103,1%	-17,6	57,8
3.1	в том числе от населения	1169,2	1169,4	1105,2	94,5%	94,5%	-64,2	-64,0
3.2	бюджетных потребителей	343,3	351,0	404,7	115,3%	117,9%	53,7	61,4
3.3	прочих потребителям	342,1	409,5	402,4	98,3%	117,6%	-7,1	60,4
4	Полезный пропуск сточных вод, ЦК	1361,0	1401,1	1426,3	101,8%	104,8%	25,2	65,3
4.1	в том числе от населения	1001,2	1014,0	1001,4	98,8%	100,0%	-12,6	0,2
4.2	бюджетных потребителей	240,0	240,0	293,1	122,1%	122,1%	53,1	53,1
4.3	прочих потребителям	119,8	147,1	131,8	89,6%	110,0%	-15,3	12,0
5	Полезный пропуск сточных вод, НПЦК	493,5	528,7	486,0	91,9%	98,5%	-42,7	-7,5
5.1	в том числе от населения	168,0	155,4	103,8	66,8%	61,8%	-51,6	-64,2
5.2	бюджетных потребителей	103,3	111,0	111,6	100,5%	108,0%	0,6	8,3
5.3	прочих потребителям	222,3	262,3	270,6	103,1%	121,7%	8,3	48,3

Полезный отпуск услуг за 2021 год составил во водоснабжению 2153,4 тыс. куб. м., подвозу воды 0,015 тыс. куб. м., водоотведению в том числе очистке сточных вод 1912,3 тыс. куб. м. По услугам водоснабжения за 2021 год наблюдается положительная динамика объемов полезного отпуска услуги. План полезного отпуска услуги выполнен по водоснабжению на 102 %, подвозу воды на 10,7 %, по водоотведению план выполнен на 99,1% .Уменьшение объемов оказания услуг связано с экономией водопотребления, отсутствием крупных потребителей услуг, установкой приборов учета.

Структура полезного отпуска услуг водоснабжения и водоотведения АО «Водоканал» за 2020-2021 годы



Объем забора воды в 2021 году увеличился по сравнению с 2020 годом на 62,2 тыс. куб. м. Потери воды в сетях уменьшились на 40,1 тыс. куб. м. В расчете на километр обслуживаемых сетей потери составляли в 2020 г. 4 тыс. куб. м., данный показатель за 2021 год составил 3,7 тыс. куб. м., потери в основном обусловлены существенным износом эксплуатируемых сетей. Качество питьевой воды, подаваемой АО «Водоканал» на высоком уровне, процент нестандартности менее 1%.

Количество устраненных засоров на сетях канализации в расчете на километр обслуживаемых сетей канализации в 2021 году составило 19,99 ед. (814 засоров на 40,73 км) , это меньше значения данного показателя за 2020 год (20,1 ед. на 1 км. сетей).

Органом, устанавливающим тарифы на услуги АО «Водоканал» по водоснабжению и водоотведению с 2011 года является Комитет по тарифам Республики Алтай.

Информация о тарифах АО «Водоканал» на холодное водоснабжение и водоотведение на 2021 год

Таблица 16

Услуга	Все группы потребителей за исключением группы население, рублей за 1 куб.м. (без учета НДС)		Население, рублей за 1 куб.м. (с учетом НДС)				Нормативный акт
			с 01.01.2021 г.		с 01.07.2021 г.		
	с 01.01.2021 г.	с 01.07.2021 г.	ЭОТ	льготный тариф на территории МО г.Горно-Алтайск	ЭОТ	льготный тариф на территории МО г.Горно-Алтайск	
В сфере холодного водоснабжения							
питьевое водоснабжение	43,16	44,5	51,79	46	53,40	47,79	Приказы от 11.12.2020 г. № 39/1 , от 18.12.2020 г. № 41/12 Комитета по тарифам Республики Алтай
подвоз воды	891,42	940,31	1069,71	х	1128,38	х	Приказ от 18.11.2020 г. № 32/7 Комитета по тарифам Республики Алтай
В сфере водоотведения							Приказ от 09.12.2020 г. № 38/4, от 18.12.2020 г. № 41/11 Комитета по тарифам Республики Алтай
водоотведение для потребителей присоединенных к ЦК	43,87	43,87	52,64	29,88	52,64	31,05	
водоотведение для потребителей без присоединения к ЦК	33,39	33,39	40,07	29,88	40,07	31,05	

Реализация услуг производилась по утвержденным Комитетом по тарифам РА на 2021 г. тарифам за 1 куб. м. (без учета НДС): водоснабжение 43,16 руб. с 01.01.2021 г. и 44,50 руб. с 01.07.2021 г., водоотведение в том числе очистка сточных вод 43,87 руб. для потребителей подключенных к ЦК и 33,39 руб. для потребителей не подключенных к ЦК, подвоз воды населению частного сектора 891,42 руб. с 01.01.2021 г. и 940,31 руб. с 01.07.2021 г.

2021 год для АО «Водоканал» является четвертым годом второго долгосрочного периода (2018-2022гг.), тарифы регулятором устанавливаются с применением метода индексации.

Для группы потребителей население с 01.01.2021 г. применялся льготный тариф на услуги водоотведения в том числе очистки стоков, в размере 29,88 руб., по холодному водоснабжению льготный тариф 46 руб. (с учетом НДС) с 01.07.2021 г.. соответственно 47,79 руб. и 31,05 руб. Разница между утвержденными экономически-обоснованными тарифами и льготными тарифами подлежит возмещению из бюджета г. Горно-Алтайска.

За 2021 год сумма возмещения указанного недополученного дохода от применения льготных тарифов составила 26116,5 тыс.руб.

Анализ доходов АО «Водоканал» от регулируемой деятельности за 2021 год

Таблица 17

№ п/п	Показатель	Факт за период прошлого года, тыс.руб.	План, тыс.руб.	Факт , тыс.руб.	% выполнения плана	Темп изменения	Отклонение от плана	Отклонение от факта прошлого года
1	Водоснабжение	97199,7	92544,9	102582,6	110,8%	105,5%	10037,7	5382,9
1,1	Водоснабжение	84004	92544,9	94609,8	102,2%	112,6%	2064,9	10605,8
1,2	техприсоединение	13195,7	0,0	7972,8	0,0%	0,0%	7972,8	-5222,9
2	Водоотведение	72404,1	79121,8	78818,5	99,6%	108,9%	-303,3	6414,4
2,1	Водоотведение	72135,3	79121,8	78789,2	99,6%	109,2%	-332,6	6653,9
2.1.1	в т.ч. ЦК	55577,2	61467,1	62161,4	101,1%	111,8%	694,3	6584,2
2.1.2.	НПЦК	16558,1	17654,6	16627,8	94,2%	100,4%	-1026,8	69,7
2,2	техприсоединение	268,8	0,0	29,3	0,0%	0,0%	29,3	-239,5
3	Подвоз воды	15,3	128,22	13,7	10,7%	89,5%	-114,5	-1,6
4	ВСЕГО	169619,1	171794,8	181414,8	105,6%	107,0%	9620,0	11795,7
4,1	в т.ч. Техприсоединение	13464,5	0,0	8002,1	0,0%	0,0	8002,1	-5462,4

План доходов 2021 года по холодному водоснабжению выполнен на 102,2 % , темп изменения доходов составил 112,6 %. Положительные величины выполнения плана и темпа изменения дохода по водоснабжению обусловлены увеличением объема полезного отпуска услуг и увеличением тарифа.

Доход от выполнения мероприятий технологического присоединения к централизованным системам водоснабжения в 2021 году меньше чем в 2020 году на 5222,9 тыс. руб., заключено 372 договора на подключение (технологическое присоединение) 353 из которых это объекты ИЖС.

Доход от подвоза питьевой воды составил 13,7 тыс. руб. , что составляет 10,7 % от плана и обусловлено уменьшением объема полезного отпуска услуги.

Доход по водоотведению не выполнен на 333 тыс. руб. , 99,6 % выполнения, что также обусловлено объемом полезного отпуска услуги. По сравнению с прошлым годом доход больше на 6653,9 тыс. руб. за счет увеличения тарифов.

Специфика деятельности определяет то, что расходы предприятия в основном нечувствительны к уменьшению объемов реализации услуг.

В целом структура расходов АО «Водоканал» по регулируемым видам деятельности, по элементам затрат, за 2021 год не имеет существенных изменений, по сравнению с прошлым годом.

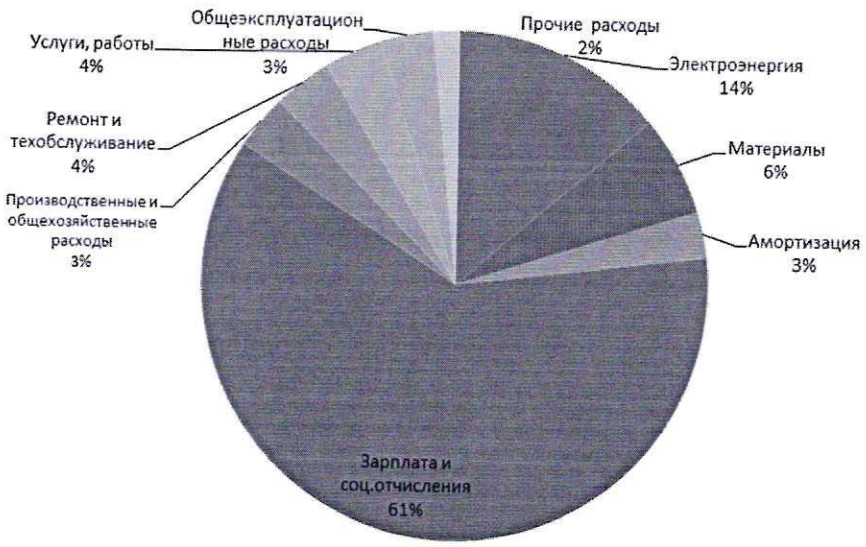
Анализ себестоимости услуг водоснабжения и водоотведения АО «Водоканал» за 2021 год

Таблица 18

№ п/п	Показатель	Факт за период прошлого года, руб.	План , руб.	Факт , руб.	% выполнения плана	Темп изменения	Отклонение от плана	Отклонение от факта прошлого года
Водоснабжение								
1	Всего расходы	84245,9	90469,53	94962,9	105,0%	112,7%	4493,37	10717,00
2	Себестоимость 1 куб.м. водоснабжения	40,95	42,85	44,10	102,9%	107,7%	1,25	3,15
3	Средний тариф	40,84	43,83	43,94	100,2%	107,6%	0,11	3,10
4	Отклонение себестоимости от среднего тарифа	0,12	-0,98	0,16	-16,7%	139,4%	1,15	0,05
5	Расходы техприсоединение , ХВС	6019,80		7525,30				1505,50
Водоотведение , всего								
6	Всего расходы	79237,3	83075,41	80914,3	97,4%	102,1%	-2161,11	1677,00
7	Себестоимость 1 куб.м. водоотведения и очистки стоков	42,73	43,05	42,31	98,3%	99,0%	-0,73	-0,41
8	Средний тариф	38,90	41,00	41,20	100,5%	105,9%	0,20	2,30
9	Отклонение себестоимости от среднего тарифа	3,83	2,05	1,11	54,2%	29,0%	-0,94	-2,72
10	Расходы техприсоединение , ВО	55,60		439,30				383,70
Подвоз воды								
11	Всего расходы	272,4	128,22	294,6	229,8%	108,1%	166,38	22,20
12	Себестоимость 1 куб.м. водоотведения и очистки стоков	16023,53	915,86	19640,00	2144,4%	122,6%	18724,14	3616,47
13	Средний тариф	900,00	915,86	913,33	99,7%	101,5%	-2,52	13,33
14	Отклонение себестоимости от среднего тарифа	15123,53	0,00	18726,67	0,0%	123,8%	18726,67	3603,14
	Всего расходы по основной деятельности	169831,0	173673,2	184136,4	0,0%	108,4%	10463,24	14305,40

Водоснабжение и водоотведение характеризуются как энерго- и зарплатоемкие производства, поэтому указанные затраты подробно рассмотрены в данном анализе.

Расходы на оплату труда и социальные отчисления имеют наиболее значительную долю в общих расходах предприятия 61 % и 14% от всех расходов составляют затраты на электроэнергию.


Прочие расходы
2%
Электроэнергия
14%
Материалы
6%
Амортизация
3%
Зарплата и
соц.отчисления
61%
Производственные и
общехозяйственные
расходы
3%
Ремонт и
техобслуживание
4%
Услуги, работы
4%
Общеэксплуатацион
ные расходы
3%

Анализ себестоимости услуги холодного водоснабжения по основным элементам затрат за 2021 год

Таблица 19

№	Элементы затрат	Ед.изм.	Фактическая себестоимость,				Темп роста, %		План 2021 г		% Выполнение плана	
			2020 г.		2021 г.							
			сумма тыс. руб.	руб. на куб.м. полезного отпуска	сумма тыс. руб.	руб. на куб.м. полезного отпуска	всего	на ед. полезного отпуска	сумма тыс. руб.	руб. на куб.м. полезного отпуска	всего	на ед. полезного отпуска
1	Электроэнергия	тыс.руб.	14065,1	6,53	13851,8	6,43	98,5%	98,5%	14940,60	7,1	92,7%	90,9%
2	Материалы	тыс.руб.	3471,0	1,61	5074,9	2,36	146,2%	146,2%	4020,50	1,9	126,2%	123,8%
3	Амортизация	тыс.руб.	1779,4	0,83	2104,2	0,98	118,3%	118,3%	667,00	0,3	315,5%	309,3%
4	Зарплата и соц.отчисления	тыс.руб.	53704,9	24,94	59737,4	27,74	111,2%	111,2%	58575,20	27,7	102,0%	100,0%
5	Производственные и общехозяйственные расходы	тыс.руб.	3473,9	1,61	3303,0	1,53	95,1%	95,1%	4053,10	1,9	81,5%	79,9%
6	Ремонт и техобслуживание	тыс.руб.	4328,4	2,01	5195,5	2,41	120,0%	120,0%	2843,60	1,3	182,7%	179,1%
7	Услуги, работы	тыс.руб.	836,0	0,39	319,8	0,15	0,0%	0,0%	2472,50	1,2	12,9%	12,7%
8	Общеэксплуатационные расходы	тыс.руб.	1076,3	0,50	3173,0	1,47	294,8%	294,8%	1120,40	0,5	283,2%	277,7%
9	Прочие расходы	тыс.руб.	1510,9	0,70	2203,2	1,02	145,8%	145,8%	1776,70	0,8	124,0%	121,6%
10	ИТОГО	тыс.руб.	84245,9	39,12	94962,8	44,10	112,7%	112,7%	90469,6	42,8	105,0%	102,9%
11	Себестоимость 1 куб.м.	руб.	39,1		44,10		112,7%		42,85		102,9%	
12	Расходы техприсоединение	тыс.руб.	876,4		7525,3							

Анализ себестоимости услуги водоотведения по основным элементам затрат за 2021 год

Таблица 20

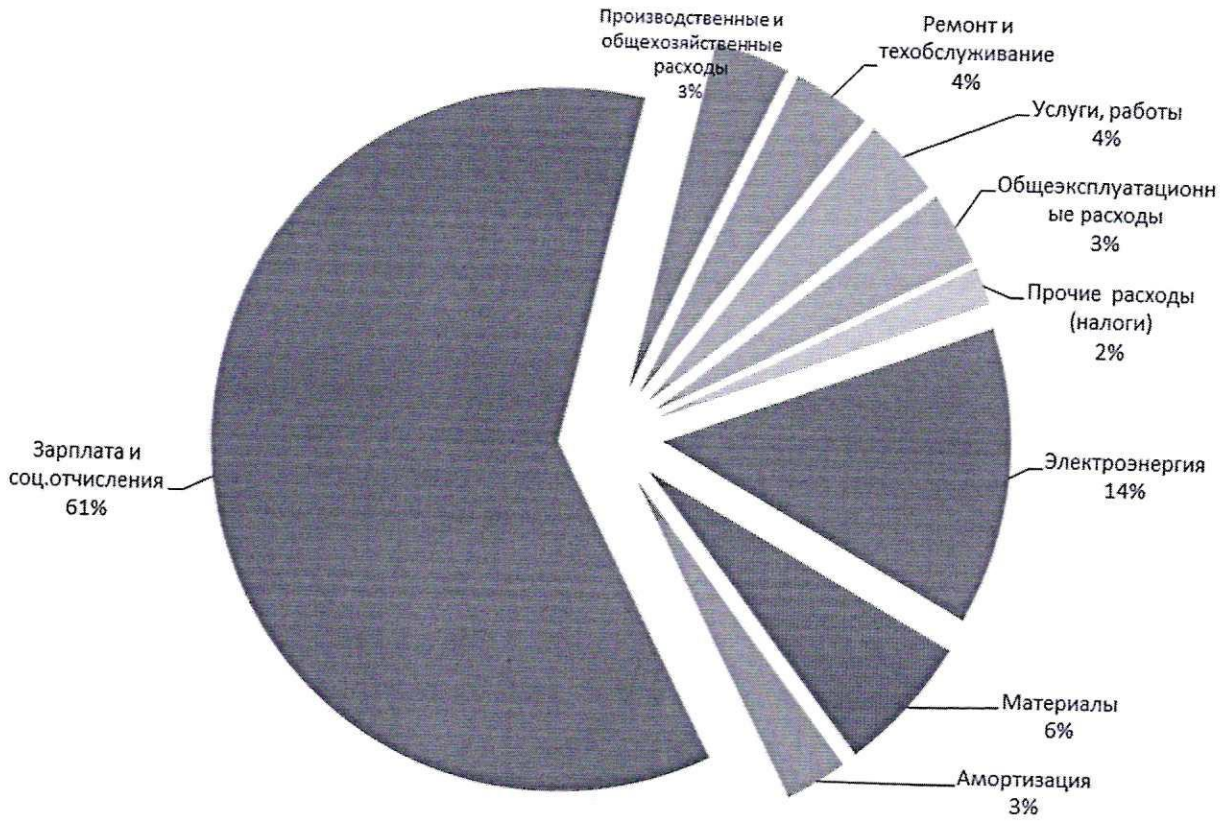
№	Элементы затрат	Ед.изм.	Фактическая себестоимость,				Темп роста, %		План 2021 г		Выполнение плана	
			2020 г.		2021г.							
			сумма тыс. руб.	руб. на куб.м. полезного отпуска	сумма тыс. руб.	руб. на куб.м. полезного отпуска	всего	на ед. полезного отпуска	сумма тыс. руб.	руб. на куб.м. полезного отпуска	всего	на ед. полезного отпуска
1	Электроэнергия	тыс.руб.	10787,1	5,64	11029,4	5,77	102,2%	102,2%	11274,0	5,84	97,8%	98,7%
2	Материалы	тыс.руб.	5912,2	3,09	6653,5	3,48	112,5%	112,5%	5250,0	2,72	126,7%	127,9%
3	Амортизация	тыс.руб.	3052,6	1,60	3265,4	1,71	107,0%	107,0%	1029,0	0,53	317,3%	320,3%
4	Зарплата и соц.отчисления	тыс.руб.	47676,9	24,93	51375,8	26,87	107,8%	107,8%	49141,9	25,46	104,5%	105,5%
5	Производственные и общехозяйственные расходы	тыс.руб.	4752,7	2,49	3066,9	1,60	64,5%	64,5%	13383,8	6,94	22,9%	23,1%
6	Ремонт и техобслуживание	тыс.руб.	2484,9	1,30	1515,3	0,79	61,0%	61,0%	1395,1	0,72	108,6%	109,6%
7	Услуги, работы	тыс.руб.	1649,3	0,86	295,2	0,15	0,0%	0,0%	595,6	0,31	49,6%	50,0%
8	Общеэксплуатационные расходы	тыс.руб.	2682,8	1,40	2929,0	1,53	109,2%	109,2%	843,5	0,44	347,2%	350,4%
9	Прочие расходы	тыс.руб.	238,8	0,12	783,8	0,41	328,2%	328,2%	162,5	0,08	482,3%	486,8%
10	ИТОГО	тыс.руб.	79237,3	41,44	80914,3	42,31	102,1%	102,1%	83075,4	43,05	97,4%	98,3%
13	Себестоимость 1 куб.м.	руб.	36,8		37,58		102,1%		43,05		87,3%	
14	Расходы техприсоединение	тыс.руб.	55,6		439,3							

Анализ себестоимости услуги подвоза воды по основным элементам затрат за 2021 год

Таблица 21

№	Элементы затрат	Ед.изм.	Фактическая себестоимость,				Темп роста, %		План 2021 г		Выполнение плана	
			2020 г.		2021 г.							
			сумма тыс. руб.	руб. на куб.м. полезного отпуска	сумма тыс. руб.	руб. на куб.м. полезного отпуска	всего	на ед. полезного отпуска	сумма тыс. руб.	руб. на куб.м. полезного отпуска	всего	на ед. полезного отпуска
1	Электроэнергия	тыс.руб.	0	0,00	0	0,00			0	0,00		
2	Материалы	тыс.руб.	38,4	2560,00	82	5466,67	213,5%	213,5%	57,5	410,71	142,6%	1331,0%
3	Амортизация	тыс.руб.	0,0	0,00	0,0	0,00			0,0	0,00		
4	Зарплата и соц.отчисления	тыс.руб.	217,1	14473,33	176,9	11793,33	81,5%	81,5%	71,2	508,71	248,4%	2318,3%
5	Производственные и общехозяйственные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	3,80	253,33			0,00	0,00		
6	Ремонт и техобслуживание	тыс.руб.	0,0	0,00	1,4	93,33			0,0	0,00		
7	Услуги, работы	тыс.руб.	16,90	1126,67	24,60	1640,00	145,6%	145,6%	0,00	0,00		
8	Общеэксплуатационные расходы	тыс.руб.	0,0	0,00	0,0	0,00			0,0	0,00		
9	Прочие расходы	тыс.руб.		0,00	6,00	400,00			0,00	0,00		
10	ИТОГО	тыс.руб.	272,40	18160,00	294,70	19646,67	108,2%	108,2%	128,72	919,42	228,9%	2136,8%
11	Себестоимость 1 куб.м.	руб.	18160,00		19646,67		108,2%		919,42		2136,8%	

Структура расходов АО «Водоканал» за 2021 год по основным элементам затрат



Расходы на оплату труда и социальные отчисления за отчетный период составили 111290 тыс. руб., темп роста по сравнению с прошлым годом (101599 тыс. руб.) 109,5 %, в сумме увеличение на 9691 тыс. руб. Среднемесячная зарплата одного работника (без учета руководителей) составила 33257 руб.

Рост расходов на оплату труда обусловлен индексацией тарифной ставки с 01.07.2021 г. на коэффициент (ИПЦ) 1,0296, а также установлением доплат для достижения заработной платы размера установленного МРОТ. Тарифная ставка 1 разряда действующая с 01 января 2021 г. до 30.06.2021 г. составляла 8893,33 руб., с 01 июля 2021 года 9213,49 руб. Минимальный размер оплат труда с 01.01.2021 года составляет 17910 руб.

За 2021 г. расходы на электроэнергию составили 24881,2 тыс. руб., за 2020 г. 24701,3 тыс. руб., темп роста расходов по сравнению с прошлым годом 100,1 %. Удельный вес расходов на электроэнергию составляет 14 %. За анализируемый период потребление электроэнергии предприятием составило 4204 тыс. квт., за 2020 г. 4084 тыс. квт. увеличение на 20 тыс. квт. Средний тариф за 1 квт. за 2021 год сложился в размере 5,92 руб., его темп роста по сравнению с 2020 г. (6,28 руб.) составил 97 %. Причина уменьшения стоимости электроэнергии – введение единой тарифной зоны с Алтайским краем.

Расходы на материалы, включающие затраты на реагенты, горюче-смазочные материалы , прочие материалы и малоценные основные средства (в том числе спецодежда, техника безопасности), составили в 2021 году 6% от общих затрат. Темп изменения по сравнению с 2020 годом 125,4 %, основная причина это увеличение стоимости материалов, в том числе реагентов.

Расходы на проведение текущего и капитального ремонта основных средств водоснабжения и водоотведения за анализируемый период составили 6712,2 тыс. руб.

(6813,30 тыс. руб. в 2020 году), уменьшение на 101 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом, и на 2474 тыс. руб. больше плана.

Расходы, отнесенные на себестоимость, обоснованы и носят производственный характер.

Финансовым результатом деятельности за 2021 год по водоснабжению является убыток в сумме 353,1 тыс. руб.. Убыток является результатом деятельности за 2021 год по подвозу воды , сумма убытка 280,9 тыс. руб. По водоотведению в том числе очистке сточных вод результатом деятельности за 2021 год является также убыток в размере 2125,1 тыс. руб. (без учета нормативной платы за негативное воздействие на систему водоотведения). Выполнение мероприятий по подключению (технологическому присоединению) к централизованным системам водоснабжения и водоотведения дало прибыль в размере 37,5 тыс. руб.

Генеральный директор В. В. Дандамаев

Главный бухгалтер Е. В. Сергеева

Дата 28 января 2022 г.