

**Пояснения  
к финансовой(бухгалтерской) отчетности Акционерного общества «Уральская  
водная компания» за 2021 год**

**Сведения об обществе:**

1. Полное наименование общества на русском языке: Акционерное общество «Уральская водная компания»
2. Краткое наименование общества на русском языке: АО «УВК»
3. Полное наименование общества на английском языке: JointStockCompany «Uralwatercompany»
4. Краткое наименование общества на английском языке: JSC«UWC»
5. Дата и место регистрации: 25.03.2016 года, Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга
6. Форма собственности: частная
7. ОГРН: 1169658034347
8. ИНН: 6670434406
9. КПП: 668501001
10. ОКАТО: 65401380000
11. ОКТМО: 6570100001
12. ОКПО: 01450136
13. Адрес регистрации и фактический адрес: 620075, Свердловская обл., г. Екатеринбург, Ленина пр-кт, стр. 50 Б, офис 116
14. Основной вид деятельности: ОКВЭД 36 «Забор, очистка и распределение воды»
15. Дополнительные виды деятельности: ОКВЭД 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий»; ОКВЭД 43.29 «Производство прочих строительно-монтажных работ»; и другие виды деятельности, не запрещённые законодательством РФ
16. Уставный капитал: Уставный фонд составляет 100 000 рублей: зарегистрирован выпуск 100 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей
17. Учредители: Экологический фонд «Вода Евразии», ИНН/КПП 6660010888/668201001; акционеры - два юридических лица, каждому из которых принадлежит по 50 % акций
18. Исполнительный орган: Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор
19. Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют
20. Контролируемые иностранные компании (КИК): отсутствуют
21. Лицензии и разрешения:  
Выписка №20210429-025 от 29.04.2021 г. из реестра СРО, основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство
22. Расчетные счета: два действующих расчетных счета, открытые в банках РФ
23. Валютные счета: один валютный счет, открытый в уполномоченном банке РФ
24. Зарубежные счета: отсутствуют

Бухгалтерский учет и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества осуществляется в соответствии с действующими нормами законодательства Российской Федерации, главными из которых выступают:

– Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изм. и доп. от 30.12.21 № 443-ФЗ);

– Положения по бухгалтерскому учету и Федеральные стандарты по бухгалтерскому учету, разработанные и утвержденные Министерством финансов РФ, перечень которых представлен ниже:

Номер положения	Положение по бухгалтерскому учету	Нормативный акт, утвердивший положение
ПБУ 1/2008	Учетная политика организации	Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н
ПБУ 2/2008	Учет договоров строительного подряда	Приказ Минфина России от 24.10.2008 N 116н
ПБУ 3/2006	Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	Приказ Минфина России от 27.11.2006 N 154н
ПБУ 4/99	Бухгалтерская отчетность организации	Приказ Минфина России от 06.07.1999 N 43н
ФСБУ 5/2019	Запасы	Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н
ПБУ 6/01	Учет основных средств	Приказ Минфина России от 30.03.2001 N 26н
ПБУ 7/98	События после отчетной даты	Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н
ПБУ 8/2010	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	Приказ Минфина России от 13.12.2010 N 167н
ПБУ 9/99	Доходы организации	Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н
ПБУ 10/99	Расходы организации	Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 33н
ПБУ 11/2008	Информация о связанных сторонах	Приказ Минфина России от 29.04.2008 N 48н
ПБУ 12/2010	Информация по сегментам	Приказ Минфина России от 08.11.2010 N 143н
ПБУ 13/2000	Учет государственной помощи	Приказ Минфина России от 16.10.2000 N 92н
ПБУ 14/2007	Учет нематериальных активов	Приказ Минфина России от 27.12.2007 N 153н
ПБУ 15/2008	Учет расходов по займам и кредитам	Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 107н
ПБУ 16/02	Информация по прекращаемой деятельности	Приказ Минфина России от 02.07.2002 N 66н

ПБУ 17/02	Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 115н
ПБУ 18/02	Учет расчетов по налогу на прибыль организаций	Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н
ПБУ 19/02	Учет финансовых вложений	Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н
ПБУ 20/03	Информация об участии в совместной деятельности	Приказ Минфина России от 24.11.2003 N 105н
ПБУ 21/2008	Изменения оценочных значений	Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н
ПБУ 22/2010	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	Приказ Минфина России от 28.06.2010 N 63н
ПБУ 23/2011	Отчет о движении денежных средств	Приказ Минфина России от 02.02.2011 N 11н
ПБУ 24/2011	Учет затрат на освоение природных ресурсов	Приказ Минфина России от 06.10.2011 N 125н

Организация не применяет положение ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» на том основании, что не является публичным акционерным обществом (ПАО).

Организация применяет общую систему налогообложения.

### **Заявление руководства о непрерывности деятельности АО «УВК»**

Мы гарантируем непрерывность деятельности нашей организации – не планируем прекращать или существенно сокращать объемы производства, выполнения работ и оказания услуг.

Мы не планируем необоснованное пользование краткосрочными заемными средствами для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом.

Мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности; возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений; а также отрицательной величины чистых активов или невыполнения установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов.

Мы не располагаем значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов.

Мы не ожидаем увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности.

Мы заявляем о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения.

Мы не ожидаем каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа и кредитным договорам.

Мы заявляем о своей способности получить финансирование для необходимого развития деятельности или иных необходимых инвестиций.

В нашей организации существует общий план действий, определяющий достижение следующих целей:

- продолжение участия в реализации инвестиционного проекта «Строительство очистных сооружений хозяйственно-бытовых сточных вод» по адресу: Свердловская область, Нижнесергинский район, г.п. Верхние Серги, ул. 8-е Марта, 29, по договору на выполнение работ по технологической наладке и опытно-промышленной эксплуатации № 1151 от 10 марта 2022 г.;

- участие в реализации инвестиционного проекта «Строительство очистных сооружений канализации в г. Среднеуральск Свердловской области»;

- также в целях обеспечения финансовой устойчивости Общества планируется ведение работы по получению оплаты (включая принудительное взыскание в судебном порядке) за работы по технологической наладке и опытно-промышленной эксплуатации, выполненные при реализации инвестиционного проекта «Реконструкция и модернизация очистных сооружений хозяйственно-питьевого водоснабжения, производительностью 45 000 м<sup>3</sup>/сут., расположенных в жилом районе Петровские дачи г. Ревда».

Намечены стратегические подходы, с помощью которых руководство намеревается достичь своих целей:

- участие в конкурсных процедурах по направлению: питьевое водоснабжение, водоотведение, модульные установки для очистки питьевой воды в малых населенных пунктах;

- продолжение продвижения проектов модернизации систем холодного водоснабжения и водоотведения в рамках Российско-Венгерского сотрудничества с постепенным расширением территории деятельности Общества и созданием общей эксплуатационной и ремонтной инфраструктур.

### **Основные положения учетной политики**

Учетная политика утверждена приказом директора от 20.04.2016 г. № 1. В учетную политику внесены изменения приказом № 1/1 от 29.06.2018 г. в связи с заключением договоров строительного подряда и приказом №1/3 от 30.12.2020 г. в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

**Бухгалтерский учет** в организации осуществляется централизованной бухгалтерией под руководством главного бухгалтера с применением автоматизированной системы учета и обработки информации на персональных компьютерах в программе «1С: Предприятие 8» конфигурация «Бухгалтерия предприятия» ред. 3.0 МЕТОДОМ НАЧИСЛЕНИЯ.

**Первичные документы.** Организация применяет типовые межведомственные формы первичных учетных документов. Для оформления финансово-хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, Общество самостоятельно разрабатывает необходимые формы документов и внутрихозяйственной отчетности на основе требований ПБУ, методических указаний и инструкций по бухгалтерскому учету и действующих форм первичной учетной документации.

**Основные средства.** Отражение в учете активов в качестве основных средств осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 6/01. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по всем группам основных средств с применением счета 02 «Амортизация основных средств».

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере проведения ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда имело место осуществление ремонта.

Основные средства не подлежат переоценке в конце года.

**Нематериальные активы.** Отражение в учете нематериальных активов осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 14/2007 на счете 04 «Нематериальные активы». Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

**Запасы.** Учет процесса приобретения и заготовления запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ № 5/2019 «Запасы» в оценке по фактической себестоимости. Расходы по приобретению и заготовлению запасов непосредственно включаются в их фактическую себестоимость. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней, путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически производственным затратам.

**Доходы по обычным видам деятельности.** Организация получает доходы, осуществляя следующие виды деятельности: производство строительно-монтажных работ; внешнеэкономическая деятельность; научно-исследовательская деятельность.

**Расходы по обычным видам деятельности.** Такими расходами являются все расходы, связанные с осуществлением обычных видов деятельности, в т.ч.: заработная плата и взносы на обязательное социальное страхование; сырьё и материалы; амортизация; услуги подрядных организаций и прочие расходы.

Расходы, непосредственно связанные с производством продукции (работ, услуг), учитываются на счете 20 «Основное производство». При этом канцелярские, хозяйственные и почтовые расходы, непосредственно связанные с процессом приобретения и реализации товаров, продукции, отражаются по статье «Прочие расходы» на счете 20 «Основное производство».

Остальные расходы, прямо не связанные с производством продукции, работ, услуг, покупкой-продажей товаров, аккумулируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и не подлежат распределению между объектами калькулированы, а в полной сумме относятся на счет 90.8 «Управленческие расходы».

**Учет договоров строительного подряда** осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008 с 01.07.2018 г. Степень завершенности работ определяется исходя из завершенности фактической части работ по договору строительного подряда

В части учета затрат и доходов по договорам строительного подряда непродолжительным периодом исполнения договора принимается период сроком до трех месяцев.

**Прочие доходы и расходы.** К прочим относятся доходы и расходы, не связанные с процессом производства и реализации, такие как: доходы и расходы в виде курсовых разниц; доходы и расходы от реализации материалов, основных средств, нематериальных активов; доходы и расходы в виде процентов за пользование заемными денежными средствами; расходы на услуги банка; прибыли и убытки прошлых налоговых периодов; и другие подобные операции.

**Оценочные обязательства и резервы.** В соответствии с законодательством в обществе создается резервный фонд в размере 5% уставного капитала путем ежегодных отчислений в размере 5 % от чистой прибыли.

Общество создает резервы, создание которых предусмотрено ПБУ в обязательном порядке: резерв на оплату отпусков, резерв на обесценение производственных запасов, резервы по сомнительным долгам, резерв на судебные тяжбы и другие аналогичные события после отчетной даты.

В учете и отчетности используется принцип существенности в отношении показателей, имеющих долю в общей массе однородных показателей не менее 5 %.

С 1 января 2022 года в учетную политику Общества вносятся изменения в связи с началом перехода на ФСБУ, обязательные к применению с 2022 года, такие как:

– ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный приказом Минфина РФ № 62н от 16.04.2021 г.;

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 г.;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020 г.;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ № 208н от 16.10.2018 г.;

Как повлияет переход на новые ФСБУ на ведение бухгалтерского учета в 2022 г. и на результаты бухгалтерской отчетности по итогам 2022 г. определить невозможно.

## Отдельные пояснения

### 1. Обзор результатов деятельности организации

Основная часть выручки за 2021 год в сумме 163 412 тыс. руб. получена от реализации импортного оборудования и выполнения работ по монтажу данного оборудования для коммунального хозяйства.

Выручка по другим видам деятельности (сдача помещений в субаренду) составляет 17 тыс. руб., доля которой в общем объеме выручки крайне незначительная.

Структура выручки АО «Уральская водная компания» представлена в таблице 1.

Таблица 1 – Структура выручки Общества за 2020 г. и 2021 г.

N	Вид деятельности	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.	Доля в структуре выручки за 2021 г., %	Доля в структуре выручки за 2020 г., %
<b>1</b>	<b>Выручка по всем видам деятельности в том числе:</b>	<b>163 429</b>	<b>69 716</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
1.1	<i>Выручка от реализации строительно-монтажных и проектных работ по государственным, муниципальным контрактам</i>	163 412	69 681	99,99	99,9
1.2	<i>Выручка по другим видам деятельности</i>	17	35	0,01	0,1

Себестоимость реализованной продукции, выполненных работ, оказанных услуг (прямые затраты) за 2021 год составила 140 453 тыс. рублей. Валовая прибыль составила 22 976 тыс. рублей. Рентабельность от производственной деятельности составила 16 %.

Прочие доходы и расходы отражены в Отчете о финансовых результатах развернуто.

Расшифровка стр.2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» за отчетный и предшествующий периоды по видам доходов и соответствующим им видам расходов представлена в таблице 2.

Таблица 2 – Прочие доходы и прочие расходы Общества за 2020 г. и 2021 г. тыс.руб.

№ п/п	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ/РАСХОДЫ	2021 г.		2020 г.	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
	<b>ВСЕГО</b>	<b>70 000</b>	<b>16196</b>	<b>36 297</b>	<b>3050</b>
1	Курсовые разницы	773	641	1233	250
2	Реализация прочих активов	13 903	13 903	-	-
3	Штрафы по хоздоговорам	-	72	4	-
4	Списание кредиторской задолженности	55 259	343	-	-
5	Услуги банка	-	155	-	305
6	Судебные издержки	-	75	-	40
7	Списание НДС, не предъявленного к вычету, на прочие расходы	-	53	-	2390

8	Прочие доходы и расходы	65		28	65
9	Расходы от снижения стоимости активов		790		
10	Государственная пошлина		64		
11	Материальная помощь		100		

В таблице 3 обобщены основные финансовые результаты деятельности АО "Уральская водная компания" за отчетный год и аналогичный период прошлого года.

Таблица 3 – Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества за 2020 г. и 2021 г.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя	
	2021	2020	тыс. руб. (гр.2 - гр.3)	± % ((2-3) : 3)
1	2	3	4	5
1. Выручка	163 429	69 716	93 713	+134
2. Расходы по обычным видам деятельности	-140 453	-98 220	- 42 233	+43
3. Управленческие расходы	-10 478	-18 923	8 455	-45
4. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	12 498	-28 504	41 002	+143
5. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	53 804	-1 772	55 576	↑
6. Проценты к уплате	-3 592	- 1 072	-4 664	↑
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-8 858	- 547	-8 311	↑
<b>8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)</b>	<b>53 815</b>	<b>- 31 895</b>	<b>85 710</b>	<b>+269</b>
<b>Справочно:</b> Совокупный финансовый результат периода	<b>53 815</b>	<b>- 31 895</b>	<b>85 710</b>	↑
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)		x	x	x

В 2021 году выручка АО «Уральская водная компания» составила 163 429 тыс. рублей. Данный показатель больше показателя за аналогичный период прошлого года на 93 713 тыс. рублей в абсолютном выражении. Увеличение выручки связано с началом работ по монтажу и технологической наладке оборудования на объекте Станция очистки сточных вод в г. п. Верхние Серги.

В связи с ростом объемов выручки Обществом получена прибыль от продаж в размере 12 498 тыс. рублей.

Управленческие расходы по сравнению с аналогичным периодом прошлого года снизились на 8 445 тыс. рублей. В общем объеме расходов их доля в 2021 году составила 7 %, что по сравнению с прошлым годом ниже на 12 %.

Прибыль от прочих операций за 2021 год составила 50 212 тыс. рублей. Существенную долю прибыли от прочих операций за 2021 год составил доход от списания прощенной кредиторской задолженности.

Чистая прибыль организации за 2021 г. составила 53 815 тыс. руб. (стр. 2400), в то время как за 2020 г был получен убыток в сумме 31 895 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию за 2021 г 538 тыс. руб. (стр.2900).

Операции с акциями АО УВК в текущем году не осуществлялись, что подтверждено регистратором - АО ВТБ «Регистратор».

Фонд оплаты труда в общем объеме расходов организации в 2021 году составил 9,5 %, что меньше на 12,5% по сравнению с 2020 годом. Расходы на оплату труда управленческого персонала в общем фонде оплаты труда в 2021 г. составили 6 193 тыс. руб. или 43 %. Доля оплаты труда руководителей составила 10 % от общей суммы затрат на оплату труда сотрудников организации.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2021 г. сократилась на 46% по сравнению с прошлым годом и составила 11 человека. Основной причиной сокращения среднесписочной численности работников стало изменение структуры производственного процесса. Средняя заработная плата составила 60 тыс. рублей.

Формальное исследование правильности отражения в Балансе и Отчете о финансовых результатах за отчетный период отложенных налоговых активов и обязательств подтвердила взаимосвязку показателей отчетности.

Таким образом, на конец 2021 г. Обществом был получен положительный финансовый результат, что свидетельствует о повышении уровня эффективности производственной деятельности организации, а именно:

- Увеличение объемов работ в 2021 г. по заключенным договорам с Заказчиком, что повлекло за собой рост выручки;
- Сокращение доли расходов на оплату труда и снижение управленческих расходов в себестоимости;

## 2. Показатели коэффициентов ликвидности

Таблица 4 – Показатели ликвидности Общества за 2020 г. и 2021 г.

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя, % (гр.2 - гр.3)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2021	31.12.2020		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,6	0,89		Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение для данной отрасли: 1,7 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1,4	0,55		Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 1.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	<0,01	<0,01	-	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение для данной отрасли: 0,15 и более.

Повышение коэффициента текущей (общей) ликвидности на 71% говорит о росте платежеспособности организации, снижении финансовых рисков в части оплаты своих текущих обязательств за счет оборотных активов.

Повышение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности на 85% характеризует увеличение способности организации погасить свои краткосрочные обязательства за счет продажи ликвидных активов.

Коэффициент абсолютной ликвидности, характеризующий способность организации погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счёт денежных

средств и краткосрочных финансовых вложений, имеет значение ниже допустимого предела (<0,01 при норме 0,15).

Анализ экономических коэффициентов ликвидности Общества показал его способность к продолжению финансово-хозяйственной деятельности в обозримом будущем. В частности, организация имеет действующий договор № 1151 от 10 марта 2022 г. на выполнение работ по технологической наладке и опытно-промышленной эксплуатации г, обязательства по которому начнут исполняться в 2022 году. Кроме того, организация ведет активную работу по подготовке новых проектов для продолжения дальнейшей производственной деятельности. В целом, руководство Общества адекватно оценивает текущую ситуацию и предпринимает все необходимые меры, направленные на экономию имеющихся в распоряжении организации средств, а также на увеличение портфеля заказов. Привлекая кредитные средства, Общество не только намерено обеспечить непрерывность производственно-хозяйственной деятельности, но и добросовестно исполнять свои обязательства в будущем.

Основные направления повышения экономической эффективности деятельности АО «Уральская водная компания» на 2022 год:

- усиление тендерной работы по максимальному охвату рынка строительных и ремонтных работ, установке оборудования и пусконаладочных работ, развитие зоны проведения работ;
- повышение доли выручки от реализации специализированного оборудования, связанного с очисткой воды;
- оптимизация управленческих затрат путем перераспределения функций и соотношения доли фонда оплаты труда в выручке организации.
- 

### **3. Информация о связанных сторонах**

Отношения АО «Уральская водная компания» со связанными сторонами имеют как коммерческий характер, так и инвестиционный. Общество осуществляло сделки по аренде имущества со связанными сторонами, в которых выступало в качестве арендатора имущества у связанных лиц.

Операции по оказанию услуг (выполнению работ) для Общества произведены на 216 тыс. рублей. В 2021 году Общество рассчиталось по своим обязательствам на сумму 176 тыс. рублей.

Также Общество является заёмщиком на срок более 1 года по договору процентного займа. По данному займу за отчетный период начислены проценты в размере 323 тыс. рублей.

Расчёты осуществляются в безналичном порядке путём перечисления денежных средств на расчётный счёт. Условия и сроки расчётов между сторонами сделок согласовываются с учётом сложившейся конъюнктуры на рынке, финансовых возможностей сторон.

Стороны стараются добросовестно выполнять взятые на себя обязательства, подтверждают свои долги, следовательно, резерв по сомнительным долгам в отношении них не формируется.

На 31.12.2021 г. задолженность связанных сторон Обществу составила 35 831 тыс. рублей, а задолженность Общества связанным сторонам составила 8 374 тыс. рублей.

#### **Связанная сторона №1 – ЭФ «Вода Евразии» (далее Фонд)**

ЭФ «Вода Евразии» является учредителем Общества и ему принадлежит 50% акций Общества.

Фонд и Общество за анализируемый период осуществляли расчёты по следующим договорам:

– Договору займа №1/2017 от 04.05.17 г. По состоянию на 31.12.2021 г. за Обществом числится задолженность по основному долгу в сумме 7 500 тыс. рублей и по процентам за пользование займом в сумме 539 тыс. рублей.

– Договору аренды имущества №3/2017 от 09.06.2017г., согласно которому Фонд передал Обществу в аренду имущество по рыночной стоимости в виде офисной мебели и оргтехники на неопределённый срок с уплатой арендной платы в размере 18 тыс. рублей в месяц. За 2021 года Фонд оказал услуг на сумму 216 тыс. рублей. В течение 2021 года Общество погасило обязательств по данному договору на сумму 176 тыс. рублей. На 31.12.2021 года задолженность Общества по данному договору перед Фондом составила 335 тыс. рублей.

– Договору перевода долга №3/2019 от 01.02.2019 г. По состоянию на 31.12.2021 года задолженность Фонда перед Обществом составила 35 831 тыс. рублей.

Таким образом, все существенные суммы взаиморасчетов между связанными сторонами отражены в данных пояснениях.

### **Связанная сторона №2 – ООО «Венгерская Евровода» (далее Евровода)**

ООО «Венгерская Евровода» является акционером Общества и ему принадлежит 50% акций Общества. За 2021 год Евровода и Общество не осуществляли совместную финансово-хозяйственную деятельность.

### **Связанная сторона №3 – Буйневич Александр Иванович**

Буйневич Александр Иванович является председателем Попечительского совета Экологического фонда «Вода Евразии». За эту деятельность Буйневич А.И. не получает вознаграждения.

Со 02 ноября 2020 г. Буйневич А.И. занимает должность Генерального директора АО «УВК». За период работы с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. Буйневич А.И. получил доход в виде заработной платы в размере 1 467 013 руб.65 коп.

По договору займа №6/2019 от 12.03.2019 г. Обществом был предоставлен займ Буйневичу А.И. в сумме 300 000 руб. с уплатой процентов за пользование денежными средствами в размере 7% годовых. Сумма займа в размере 300 000 руб. была погашена 20.08.2020 г. По состоянию на 31.12.2021 года задолженность Буйневича А.И. перед Обществом составила 30 169 руб. 17 коп. (проценты по займу).

### **Связанная сторона №4 – Машанов Анатолий Владимирович**

Машанов Анатолий Владимирович является независимым членом Совета директоров. Обществом от Машанова А.В. были получены займы:

– в размере 8 675 000 руб. по договору займа №11/2020 от 14.12.2020 г. Проценты, начисленные по данному займу, на 31.12.2021 г. составили 694 477руб. 19 коп.;

– в размере 796 354 руб. 91 коп. по договору займа №4/2021 от 24.02.2021 г. Проценты, начисленные по данному займу, на 31.12.2021 г. составили 46 414 руб. 61 коп.;

– в размере 700 000 руб. по договору займа № 9/2021 от 08.04.2021 г. Проценты, начисленные по данному займу, на 31.12.2021 г. составили 43 468 руб. 29 коп.

Общая задолженность Общества перед Машановым Анатолием Владимировичем на 31.12.2021 г. составила 10 991 146 руб. 27 коп.

Связанными сторонами АО «Уральская водная компания» также являются:

- **Гомбосеги Янош**, гражданин Венгрии, Председатель Совета директоров,
- **Шебокне Левои Жужанна**, гражданка Венгрии, член Совета директоров,

– **Недельский В.О.** гражданин РФ, член Совета директоров, который вместе с тем состоит в Совете Фонда ЭФ «Вода Евразии».

Они не получают вознаграждения за эту деятельность и не являются сотрудниками АО «Уральская водная компания».

#### **4. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах**

В соответствии с ПБУ 8/2010 в бухгалтерском учёте Организация формирует следующие резервы:

– резерв на оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2021 г. данный резерв составил 1 046 тыс. рублей, тогда как на 31.12.2020 г. его величина была 572 тыс. рублей. Увеличение резерва связано с ростом заработной платы в 2021 году;

– резерв под снижение стоимости материальных ценностей. В ходе инвентаризации активов Общества была проведена проверка материальных ценностей на обесценение. В результате руководством было принято решение об обесценении готовой продукции и создание резерва под обесценение на сумму 790 000 руб. Основанием обесценения готовой продукции послужило выявление в ходе экспертной оценки признаков морального устаревания данных и, как следствие, снижение рыночной стоимости данной продукции.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2021 г., как и на 31.12.2020 г., не были сформированы, так как анализ дебиторской задолженности показал, создание резервов не требуется.

АО «Уральская водная компания» в 2021 году выступало истцом по делу № А60-29307/2021 о взыскании долга с АО «Водоканал Свердловской области» в пользу АО «УВК» на сумму задолженности 35 142 076 руб. 39 коп. за выполненные по договору подряда № 14/2019 от 26.09.2019 г. работы по технологической наладке на объекте Петровские дачи г. Ревда. По состоянию на 31.12.2021 г. судебное разбирательство не окончено.

Руководство оценивает вероятность решения суда в пользу АО «УВК» как весьма высокую.

АО «Уральская водная компания» в 2021 году выступало ответчиком по делу № А60-44338/2021 о взыскании суммы процентов в размере 273 041 руб.10 коп. в пользу истца УМП Водоканал. Арбитражным судом Свердловской области было вынесено решение от 27.10.2021 г., иск удовлетворен 18.11.2021 г. Получен исполнительный лист.

На 31.12.2021 г. на балансе АО «УВК» числится дебиторская задолженность за Некоммерческим партнерством "Дирекция строящихся очистных сооружений" (ОГРН 1026604951295, ИНН 6670010252) в сумме 364 956,20 руб. Решением Арбитражного Суда Свердловской области от 16.02.2021г. (рез. часть от 09.02.2021г.) по делу № А60-47567/2020 Некоммерческое партнерство "Дирекция строящихся очистных сооружений" (ОГРН 1026604951295, ИНН 6670010252) признано несостоятельным (банкротом), открыто конкурсное производство. Утвержден конкурсный управляющий.

Однако в сложившихся обстоятельствах руководство оценивает вероятность взыскания задолженности как возможную и не считает необходимым формировать резерв сомнительных долгов.

#### **5. События после отчетной даты**

Мы признаем событием после отчетной даты осложнение геополитической ситуации в мире, вызвавшее временное прекращение внешнеэкономических

взаимоотношений с нашим иностранным акционером и иностранными партнерами, внутреннюю экономическую нестабильность, высокую финансовую волатильность, которые могут оказать существенное негативное воздействие на нашу дальнейшую финансово-хозяйственную деятельность. В условиях неопределенности не представляется возможным более точно оценить последствия влияния описанных событий на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств в обозримом будущем.

## **6. Оценка рисков**

### **Финансовые риски:**

В своей деятельности Общество пользуется услугами строительных подрядных организаций, а также приобретает материалы для осуществления своей хозяйственной деятельности. В этом случае всегда имеется инфляционный риск – в случае роста цен на потребляемые в процессе производства материалы и услуги, расходы организации непосредственно возрастут. Учитывая тенденцию с ускорением инфляции после отчетной даты, руководство АО «УВК» оценивает риск снижения прибыли как высокий.

Общество имеет три долгосрочных займа, проценты за пользование которыми привязаны к действующей в период срока займа ключевой ставке ЦБ РФ. Следовательно, с увеличением ключевой ставки с 8,5 % на 01.01.2022 г. до 20% на 28.02.2022 г. у организации возрастают расходы на обслуживание обязательств. По нашим оценкам, это обстоятельство не должно существенно повлиять на дальнейшие результаты деятельности.

Обществом заключены и действуют три договора с внешнеэкономическими партнерами на выполнение работ и поставку оборудования в интересах Общества. Расчеты осуществляются в иностранной валюте. В случае значительного ослабления курса рубля возрастут расходы организации по расчетам с внешнеэкономическим партнерами за поставленное оборудование и выполненные работы, что напрямую отразится на увеличении себестоимости работ Общества. Кроме того, у организации возникнут убытки от курсовых разниц при переоценке задолженности, учитываемой в иностранной валюте, что приведет к увеличению прочих расходов Общества и сокращению прибыли. Внешнеэкономическая деятельность Общества – это объективный существенный риск, на который организация не может оказать влияние. Кроме того, запрет на осуществление ВЭД-операций с определенными странами, с нашей точки зрения, скорее всего приведет к разрыву логистических цепочек и замораживанию объектов строительства

Общество имеет иностранных учредителей и иностранных граждан в совете директоров, что в сложившейся геополитической ситуации затрудняет финансово-экономическое взаимодействие. Кроме этого, нашим партнером является банк, контролируемый иностранным государством.

Провести оценку данных рисков в денежном выражении не представляется возможным, поскольку данные риски связаны с условиями неопределенности. Однако, с большой вероятностью, они могут оказать негативное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств в обозримом будущем.

Риски, связанные с переданными активами, отсутствуют в связи с отсутствием таких операций в деятельности Общества.

### **Правовые риски:**

Риски, связанные с легитимностью деятельности Общества, с соблюдением трудового права, имущественного права, риски в части выполнения договорной работы, риски судебных разбирательств на момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

Налоговые риски, связанные с несоблюдением налогового законодательства, на момент составления отчетности также отсутствуют. Однако мы можем предполагать, что из-за ухудшения общей экономической ситуации в стране, снижением платежеспособности партнеров, у Общества могут возникнуть трудности с погашением налоговых обязательств в срок.

### **Страновые и региональные риски:**

В связи с санкционным режимом в отношении России, введенным Европейским союзом, США, Великобританией, Австралией и т.д., а также в связи с объявленной ВОЗ пандемией КОРОНАВИРУСА имеются риски снижения интенсивности экономических отношений с нашими внешнеэкономическими партнерами на неопределенное время и даже до полного их прекращения.

Региональные риски на момент составления отчетности и в обозримом будущем связаны с объявленной ВОЗ пандемией КОРОНОВИРУСА и действиями властей в сложившейся ситуации.

### **Репутационные риски:**

Вследствие качественного выполнения строительных работ на объекте, соблюдением сроков их выполнения и благоприятной ценовой политикой у Общества отсутствует риск уменьшения заказчиков.



**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 2021г.	-	200	-	(200)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Вагончик-бытовка металлическая (стандарт) 6*2,4м 1	5241	за 2021г.	-	100	-	(100)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Вагончик-бытовка металлическая (стандарт) 6*2,4м 2	5242	за 2021г.	-	100	-	(100)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	789	789	789
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Буйневич Александр  
Иванович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	300	-	-	300	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	300	-	-	300	-	-	-	-	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Буйневич Александр  
Иванович**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Буйневич Александр  
Иванович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	129 139	-	17 385	-	(53 650)	(343)	-	-	1 358	52	93 941	-	-
	5530	за 2020г.	70 801	-	73 343	4	(18 191)	-	-	-	-	3 182	129 139	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	55 235	-	16 959	-	(14 682)	(342)	-	-	-	-	57 170	-	-
	5531	за 2020г.	33 068	-	39 034	-	(16 866)	-	-	-	-	-	55 235	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	24 567	-	104	-	(24 556)	-	-	-	-	-	115	-	-
	5532	за 2020г.	1 029	-	24 559	-	(1 021)	-	-	-	-	-	24 567	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	49 337	-	322	-	(14 413)	-	-	-	1 358	52	36 656	-	-
	5533	за 2020г.	36 704	-	9 751	4	(304)	-	-	-	-	3 182	49 336	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	129 139	-	17 385	-	(53 650)	(343)	-	X	1 358	52	93 941	-	-
	5520	за 2020г.	70 801	-	73 343	4	(18 191)	-	-	X	-	3 182	129 139	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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 2021г.	21 521	14 708	-	(5 002)	-	-	-	-	31 265
	5571	за 2020г.	16 500	5 021	-	-	-	-	-	-	21 521
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	21 500	14 708	-	(5 000)	-	-	-	-	31 208
	5573	за 2020г.	16 500	5 000	-	-	-	-	-	-	21 500
прочая	5554	за 2021г.	21	36	-	-	-	-	-	-	57
	5574	за 2020г.	-	21	-	-	-	-	-	-	21
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	236 365	50 252	4 584	(172 489)	(55 259)	-	1 358	52	65 336
	5580	за 2020г.	89 496	176 594	1 890	(35 369)	-	-	-	3 182	236 365
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	87 733	19 059	-	(17 114)	(55 259)	-	-	-	34 419
	5581	за 2020г.	53 071	40 150	-	(5 489)	-	-	-	-	87 733
авансы полученные	5562	за 2021г.	83 391	-	-	(83 391)	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	1 664	83 391	-	(1 664)	-	-	-	-	83 391
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	823	4 311	204	-	-	-	1 358	-	6 696
	5583	за 2020г.	12 962	(490)	490	(15 315)	-	-	-	3 175	823
кредиты	5564	за 2021г.	39 600	5 400	1 288	(46 288)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	39 600	71	(71)	-	-	-	-	39 600
займы	5565	за 2021г.	9 922	27 183	3 093	(25 340)	-	-	-	-	14 858
	5585	за 2020г.	5 286	9 162	1 328	(5 854)	-	-	-	-	9 922
прочая	5566	за 2021г.	14 896	(5 228)	-	(357)	-	-	-	52	9 363
	5586	за 2020г.	16 513	5 352	-	(6 976)	-	-	-	7	14 896
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	257 886	64 960	4 584	(177 491)	(55 259)	X	1 358	52	96 601
	5570	за 2020г.	105 996	181 615	1 890	(35 369)	-	X	-	3 182	257 886

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	13 265
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	13 265
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Буйневич Александр  
Иванович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	30 225	11 685
Расходы на оплату труда	5620	14 304	24 194
Отчисления на социальные нужды	5630	4 376	7 341
Амортизация	5640	52	95
Прочие затраты	5650	6 649	14 631
Итого по элементам	5660	55 606	57 946
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	95 325	40 274
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	150 931	98 220

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Буйневич Александр  
Иванович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	572	1 426	(888)	(64)	1 046
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	572	1 426	(888)	(64)	1 046

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Буйневич Александр  
Иванович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.  
\_\_\_\_\_

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	83	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Буйневич Александр  
Иванович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.