

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«Водоканал Ростова-на-Дону»
за 2021 год

1. Общие сведения

Акционерное Общество «Водоканал Ростова-на-Дону», (далее по тексту - Общество) создано в результате акционирования путем приватизации МУП ПО «Водоканал» 10 августа 2005 г. в соответствии с федеральным Законом от 26.12.2001 г. № 178 «О приватизации государственного и муниципального имущества», Федеральным законом от 26.12.1995г № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (с изменениями и дополнениями), Решением Ростовской-на-Дону городской Думы от 19.08.2003 г. № 234.

Наименование Общества:

- полное: Акционерное общество «Водоканал Ростова-на-Дону»;
- сокращенное: АО «Ростовводоканал». Почтовый адрес Общества: 344022, г. Ростов-на-Дону, ул. М. Горького, 293.

АО «Ростовводоканал» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц инспекцией ФНС по Пролетарскому району г. Ростова-на-Дону за № 1056167043470 от 10 августа 2005 г. Свидетельство 61 № 003479926. Организационно-правовая форма собственности – акционерное общество (код ОКОПФ 12267), код формы собственности ОКФС 49 – иная смешанная Российская собственность.

Основные виды деятельности Общества являются регулируемыми со стороны государственных органов, тарифы устанавливаются Региональной службой по тарифам по Ростовской области.

Основными видами деятельности АО «Ростовводоканал» являются услуги водоснабжения и водоотведения потребителям г. Ростов-на-Дону и г. Батайска, Аксайского района Ростовской области, а также подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения.

Объекты инфраструктуры муниципальных образований переданы Обществу по договорам аренды № 69 от 11.08.2005 г. (Ростов-на-Дону), № 961, № 962 от 01.04.2010 г. (Батайск) и № 190 от 21.07.2020 г. (Аксайский р-н).

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения: 344022, г. Ростов, ул. М. Горького, 293 от 10 августа 2005г. выдано инспекцией ФНС по Пролетарскому району г. Ростова-на-Дону.

В феврале 2008 г. создано и поставлено на учет обособленное подразделение по адресу: 346880, Ростовская обл., г. Батайск, ул. Южная, 3. Уведомление о постановке на учет в межрайонной ИФНС № 11 по Ростовской области от 14.02.2008 г.

В октябре 2009 г. Общество поставлено на учет в межрайонной ИФНС № 18 по Ростовской области, по месту нахождения земельных участков в х. Дугино Азовского района Ростовской области.

21.сентября 2020.г. Общество поставлено на учет в межрайонной ИФНС № 11 по Ростовской области территориальный участок 6102 по Аксайскому району.

В октябре 2020 г. поставлено на учет обособленное подразделение в г. Москва. Уведомление о постановке на учет в ИФНС № 3 по г. Москве 16.10.2020 г.

В январе 2022 г. принято решение о закрытии обособленного подразделения в г. Москве. Уведомление о снятии с учета в ИФНС № 3 по г. Москве от 08.02.2022 г.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений. Структурные подразделения на отдельные балансы не выделены.

Среднесписочная численность работающих в АО «Ростовводоканал» на 01.01.2022 г. составила 2 148 человек.

Акционерами АО «Ростовводоканал» являются:

- АО «Евразийский» (ранее ОАО «Евразийский»), зарегистрирован по адресу: 127055, г. Москва, ул. Палиха, 13/1, строение 2- доля в уставном капитале 74,85%;
- Муниципальное образование город Ростов-на-Дону, в лице Департамента имущественно-земельных отношений города Ростова-на-Дону, зарегистрирован по адресу: 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Б. Садовая, д. 47 – доля в уставном капитале 25,15%.

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров
- Генеральный директор.

С 17.11.2021 г. Генеральным директором АО «Ростовводоканал» является Поркшеев Михаил Сиропович (протокол голосования Совета директоров от 16.11.2021 г.).

С 30.09.2021 г. по 16.11.21 г. Генеральным директором АО «Ростовводоканал» являлся Кубрак Дмитрий Сергеевич.

С 01.06.2021 г. по 29.09.21 г. Генеральным директором АО «Ростовводоканал» являлся Кабанов Сергей Владимирович

С 09.11.2020 г. по 31.05.2021 г. Генеральным директором АО «Ростовводоканал» являлся Тейге Алексей Владимирович.

Главным бухгалтером АО «Ростовводоканал» является Куклева Ирина Георгиевна.

Годовое общее собрание акционеров (протокол от 29.06.2021 г.) утвердило годовой отчет Общества по итогам работы за 2020 г. и следующий порядок распределения чистой прибыли, в размере 1 291 259 586,29 руб.:

- на выплату акционерам дивидендов в сумме 160 000 000,00 руб.;
- оставшуюся часть прибыли в сумме 1 131 259 586,29 руб. не распределять.

Бухгалтерская отчетность подготовлена из принципа, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или

существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета АО «Ростовводоканал» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (ред. 11.04.2018 г.), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «Ростовводоканал» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Автоматизированный бухгалтерский учет осуществляется с применением программного продукта «1С: Предприятие 8.2». Учет расчетов по услугам водоснабжения и водоотведения в разрезе абонентов автоматизирован с применением программного продукта «Биллинговая система» и «СТЕК-РСО». Учет расчетов по заработной плате автоматизирован с применением программного продукта «Управление персоналом».

Ошибка в бухгалтерском учете и отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период, и уровень ошибки составляет 5%, исходя из величины соответствующей статьи (группы статей) бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 22/2010).

2.1 Учет нематериальных активов

Инвентаризация нематериальных активов проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря. Проверка на обесценение не проводится. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету, устанавливается технической комиссией и утверждаются приказом генерального директора.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

В бухгалтерской отчетности в составе НМА отражается неисключительное право пользования программами для ЭВМ.

2.2. Учет основных средств и незавершенного строительства

Инвентаризация основных средств проводится один раз в год по состоянию на 1 октября. Инвентаризация объектов незавершенного строительства проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

АО «Ростовводоканал» устанавливает порядок определения срока полезного использования основных средств в соответствии с Классификацией, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Для основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями, указанными в паспорте и рекомендациями организаций - изготовителей.

Срок полезного использования определяется комиссией по каждому объекту основных средств в отдельности при принятии объекта к учету. Обществом не производится переоценка основных средств. Начисление амортизационных отчислений производится линейным способом. Лимит стоимости основных средств, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 руб.

2.3 Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы

Инвентаризация расходов на НИОКР проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря. Аналитический учет расходов на НИОКР ведется обособленно по видам работ, договорам (заказам). Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской и опытно-конструкторской работе, производится линейным способом в течение срока их полезного использования, установленного приказом генерального директора исходя из ожидаемого срока их использования

2.4 Учет материально-производственных запасов

Инвентаризация МПЗ проводится один раз в год по состоянию на 1 октября. Стоимость МПЗ при принятии к учету оценивается в сумме фактических затрат по их приобретению. Списания стоимости МПЗ при выбытии производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.5 Учет финансовых вложений

Инвентаризация финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае наличия условий устойчивого снижения их стоимости более трёх лет, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

2.6 Учет дебиторской задолженности

Инвентаризация дебиторской задолженности один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Расходы на оплату страховой премии по договорам страхования отражаются на счете 76.01.9 «Расчеты по страхованию» в составе дебиторской задолженности и списываются на текущие расходы равномерно до окончания периода страхования. Общество создает резерв по сомнительным долгам. Оценка резерва в отношении задолженности потребителей услуг водоснабжения и водоотведения производится с

учетом собираемости доходов от оказанных услуг в целом без анализа каждой задолженности. По другим видам деятельности, а также в отношении прочей дебиторской задолженности производится анализ задолженности по каждому договору в целях выявления сомнительной дебиторской задолженности и формирования резерва.

2.7 Учет кредитов и займов

Основная сумма долга по полученному займу или кредиту, учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора, в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.8 Учет оценочных обязательств

АО «Ростовводоканал» создает резерв по судебным рискам и резерв на оплату неиспользованных отпусков. Ежемесячно в резерв на оплату отпусков отчисляются суммы на соответствующие счета затрат, рассчитанные по каждому работнику по следующей формуле:

$$\begin{array}{ccccccc} \text{Среднедневная заработная} & \times & \text{количество дней} & + & \text{сумма} & & \\ \text{плата работника} & & \text{неиспольз. отпуска} & & \text{страховых} & \text{взносов} & \\ & & \text{текущего месяца} & & & & \end{array}$$

При начислении отпускных конкретному работнику, сумма резерва уменьшается на полную сумму начисленного отпуска с учетом страховых взносов. Если начисленная сумма отпускных больше размера созданного резерва для конкретного работника (без учета страховых взносов), то сумма начисленного отпуска в части превышения отражается на соответствующих счетах учета затрат по статье «Отпускные».

2.9 Учет доходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений. Доходами от обычных видов деятельности АО «Ростовводоканал» являются:

- выручка от реализации услуг холодного водоснабжения;
- выручка от реализации услуг водоотведения;
- выручка по подключению объектов строительства к сетям;
- выручка от реализации прочих услуг производственного характера (в разрезе номенклатуры услуг);
- выручка от передачи имущества в аренду;

2.10 Учет расходов

Объектом учета затрат являются технологические переделы (подъем (прием), очистка, транспортировка) по следующим видам деятельности:

- Услуги холодного водоснабжения;
- Услуги водоотведения;

Сбор и формирование затрат производится по подразделениям и по статьям. К прямым затратам, отражаемым на счете 20 «Основное производство» относятся расходы структурного подразделения,

связанные непосредственно с оказанием услуг и выполнением работ по конкретному виду деятельности.

Затраты вспомогательных подразделений, учтенные на счете 23 «Вспомогательное производство» по каждому подразделению, распределяются между счетами 20 «Основное производство» пропорционально объему выручки в денежном выражении.

Административно-управленческие расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом, учитываются в составе Общехозяйственных расходов на счете 26 по соответствующим подразделениям.

Порядок и сроки списания расходов будущих периодов устанавливаются при принятии этих расходов к учету в каждом конкретном случае исходя из сроков договоров и видов расходов будущих периодов. Вышеназванные сроки устанавливаются внутренними локальными документами предприятия.

2.11 Применение ПБУ 18/02

Информация о временных разницах формируется посредством автоматизированной обработки первичных учетных документов в системе 1С.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

В АО «Ростовводоканал» реализован электронный документооборот в системе «Евфрат», электронный архив документов по договорам с абонентами. Для осуществления учета услуг ВКХ абонентам на правах не исключительного пользования до 01.09.2021 г. использовался программный продукт «Биллинговая система» (разработчик ООО НПП ЛТТ г. Новочеркасск). С 01.09.2021 г. используется программный продукт «СТЕК-PCO» лицензионное право (разработчик с ООО "СТЕК-ИТ" г. Ярославль).

(тыс. руб.)

Вид (группа) НМА	Счет учета	На 01.01.2020 г.		Поступило	Выбыло	Амортизац./Расходы	На 31.12.2020 г.	
		Стоимость	Амортизация				Стоимость	Амортизация
Исключит. право на ПО «Управление персоналом»	04.01 05	5 000	2 917			500	5 000	3 417
Исключит. право на ПО «Учет расхода электроэнергии»	04.01 05	1 186	1 186				1 186	1 186
Неисключит. право на программные продукты в т. ч	97.21	12 158		17 499	4955	7 126	17 576	
«Биллинговая система»		4924			4924			
Лицензия «Право на П/О» использование Microsoft Windows		3786		10 283		4 011	10 058	
«ПК Горячая линия»		904		910		741	1073	
Лицензия: Kaspersky Endpoint Security для бизнеса		565		856		638	783	
ПО: Фин-план для БДР и БДДС		252				69	183	
ПО: "СТЕК-PCO" лицензионное право				5 206			5 206	
ИТОГО		18 344	4 103	17 499	4 955	7626	23 762	4 603

(тыс. руб.)

Вид (группа) НМА	Счет учета	На 01.01.2021 г.		Поступило	Выбыло (перенесено в прочие внеоборотные и оборотные активы)	Амортизац./Расходы	На 31.12.2021 г.	
		Стоимость	Амортизация				Стоимость	Амортизация
Исключит. право на ПО «Управление персоналом»	04.01 05	5 000	3 417			500	5 000	3 917
Исключит. право на ПО «Учет расхода электроэнергии»	04.01 05	1 186	1 186				1 186	1 186
Неисключит. право на программные продукты в т. ч	97.21	17 576		7 824	5 895	6 722	12 783	
Лицензия «Право на П/О» использование Microsoft Windows		10 058			5 895	4 163		

«ПК Горячая линия»		1073				1 073		
Лицензия: Kaspersky Endpoint Security для бизнеса		783				783		
ПО: Фин-план для БДР и БДДС		183				68	115	
ПО: "СТЕК-PCO" лицензионное право		5 206		7 824		362	12 668	
ИТОГО		23 762	4 603	7 824	5 895	7 222	18 969	5 103

3.2 Результаты исследований и разработок

В 2021 г. научные исследования и разработки не производились.

3.3 Основные средства

В соответствии с договорами аренды инженерной инфраструктуры города Ростов-на-Дону и города Батайска Ростовской обл., осуществляя реконструкцию и модернизацию арендованного имущества, произведенные капитальные вложения учитываются на балансе Общества (арендатора) до окончания действия договоров аренды.

В соответствии с Инвестиционным соглашением с администрацией Ростовской области от 04.12.2008 г. № 33 о порядке реализации и совместного финансирования комплексного проекта «Комплексная программа строительства и реконструкции объектов водоснабжения и водоотведения г. Ростова-на-Дону и юго-запада Ростовской области АО «Ростовводоканал» является частным инвестором и осуществляет совместное финансирование реконструкции и модернизации арендованных объектов, а также строительство новых объектов.

3.3.1 Информация о наличии и движении собственных основных средств

(тыс.руб.)

Вид (группа) ОС	На 01.01.2020 г.		Поступило	Выбыло	Амортизация (начисленная)	Амортизация по выбывшим ОС	На 31.12.2020 г.	
	Стоимость	Амортизация					Стоимость	Амортизация
Здания	990 352	176 562			32 573		990 352	209 135
Машины и оборудование	770 792	561 747	12 891	1 294	64 753	922	782 389	625 578
Транспортные средства	1 693	911			82		1 693	993
Производственный и хозяйственный инвентарь	41 223	34 611	44	29	3 125	29	41 238	37 707
Сооружения и передаточные устройства	3 451 189	658 447	209 410		108 247		3 660 599	766 694
Вычислительная техника	90 017	72 016	4 389	2 652	8 511	2 331	91 754	78 196
Земельные участки	51 993						51 993	
Измерительные и регулируемые приборы	623 844	586 614	9 708	507	19 275	507	633 045	605 382
Итого	6 021 103	2 090 908	236 442	4 482	236 566	3 789	6 253 063	2 323 685
Остаточная стоимость	3 930 195						3 929 378	

Вид (группа) ОС	На 01.01.2021 г.		Поступило	Выбыло	Амортизация (начислен ная)	Амортизация по выбывшим ОС	На 31.12.2021 г.	
	Стоимость	Амортизация					Стоимость	Амортизация
Здания	990 352	209 135			32 473		990 352	241 608
Машины и оборудование	782 389	625 578	6 612	1 544	27 513	1 452	787 457	651 639
Транспортные средства	1 693	993			82		1 693	1 075
Производственный и хозяйственный инвентарь	41 238	37 707	267	90	410	90	41 415	38 027
Сооружения и передаточные устройства	3 660 599	766 694	25 535		116 625		3 686 134	883 319
Вычислительная техника	91 754	78 196	9 169	986	9 094	986	99 937	86 304
Земельные участки	51 993						51 993	
Измерительные и регулируемые приборы	633 045	605 382	9 464	227	11 039	227	642 282	616 194
Итого	6 253 063	2 323 685	51 047	2 847	197 236	2 755	6 301 263	2 518 166
Остаточная стоимость	3 929 378						3 783 097	

Постановлением Ленинского районного суда г. Ростова-на-Дону в 2016 году на недвижимое имущество, балансовая стоимость которого на 31.12.2021 г. составляет **686 954,5** тыс. руб., наложен запрет на его отчуждение с правом передачи в залог, который продлен: постановлением Басманного районного суда города Москвы от 22.01.2018г. до 25.05.2018г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 25.05.2018г. арест продлен до 03 ноября 2018г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 18.10.2018г. арест продлен до 03 мая 2019г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 18.04.2019г. арест продлен до 03.11.2019г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 09.10.2019 г. арест продлен до 03.05.2020 г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 21.04.2020 г. арест продлен до 03.11.2020 г.

Приговором Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 27.10.2020 г. делу № 1-16/2020 были удовлетворены гражданские иски с обращением удержания на указанное имущество.

С даты вынесения апелляционного определения от 08.12.2021 г. приговор вступил в силу.

Апелляционным определением арест на имущество сохранен до исполнения приговора в части гражданских исков.

3.3.2 Информация о движении вложений в арендованные основные средства.

(тыс. руб.)

Вид (группа) ОС	На 01.01.2020 г.		Поступило	Выбыло	Амортизация	На 31.12.2020 г.	
	Стоимость	Амортизация				Стоимость	Амортизация
Здания	228 552	71 779	2 268		7 554	230 820	79 333
Машины и оборудование	815 143	569 642	90		47 433	815 233	617 075
Сооружения и передаточные устройства	3 212 104	678 096	243 173		105 493	3 455 277	783 589
Измерительные и регулируемые приборы	129 780	102 391	9 627		11 636	139 407	114 027
Итого	4 385 579	1 421 908	255 158		172 116	4 640 737	1 594 024
Остаточная стоимость	2 963 671					3 046 713	

(тыс. руб.)

Вид (группа) ОС	На 01.01.2021 г.		Поступило	Выбыло	Амортизация	На 31.12.2021 г.	
	Стоимость	Амортизация				Стоимость	Амортизация
Здания	230 820	79 333			7 630	230 820	86 963
Машины и оборудование	815 233	617 075	30 269	1 919	37 315	843 583	652 716
Сооружения и передаточные устройства	3 455 277	783 589	213 555		111 775	3 668 832	895 364
Измерительные и регулируемые приборы	139 407	114 027			5 096	139 407	119 123
Итого	4 640 737	1 594 024	243 824	1 919	161 816	4 882 642	1 754 166
Остаточная стоимость	3 046 713					3 128 476	

3.3.3 Информация о незавершенном строительстве.

(тыс. руб.)

Наименование	На 01.01.2020 г.	Капитальные вложения в 2020 году	Переведено в состав основных средств	На 31.12.2020 г.
Инвестиционные объекты Комплексной программы I и II этапов	901 809	485 814	423 678	963 945
Вложения в собственные объекты ОС	1 559	2 856	2 747	1 668
Вложения в арендованные объекты ОС	9 391	80 842	51 599	38 634
Итого	912 759	569 512	478 024	1 004 247

(тыс. руб.)

Наименование	На 01.01.2021 г.	Капитальные вложения в 2021 году	Переведено в состав основных средств	На 31.12.2021 г.
Инвестиционные объекты Комплексной программы I и II этапов	963 945	499 137	273 826	1 189 256
Вложения в собственные объекты ОС	1 668	525	525	1 668
Вложения в арендованные объекты ОС	38 634	14 878	6	53 506
Итого	1 004 247	514 540	274 357	1 244 430

Для финансирования работ по Комплексной программе (1 этап) государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» (ранее государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)») по соглашению от 27.09.2010 г. № 110100/1177 предоставлены кредитные ресурсы в сумме 4 179 240 тыс. руб. На 31.12.2021 г. остаток ссудной задолженности составляет 972 927 тыс. руб. На финансирование расходов по строительству объекта «Повторное использование вод промывки фильтров на очистных сооружениях водопровода ОСВ-2,3 в г. Ростове н/Д» в рамках реализации Инвестиционной программы (комплексная программа (II этап) АО «Банк ДОМ.РФ» (ранее АКБ «Российский капитал» (АО) Ростовский) предоставлены кредитные ресурсы по кредитному договору № 00-27/КЛ-16 от 19.12.2016 г. в сумме 830 000 тыс. руб.

На рефинансирование остатка ссудной задолженности данного кредита получены денежные средства в размере 285 000 тыс. руб. от ПАО «Сбербанк России» по кредитному договору № 5221/0000/2020/0060 от 23.04.2020 г.

На 31.12.2021 г. остаток ссудной задолженности составляет 253 000 тыс. руб.

3.3.4 Прочее имущество

(тыс. руб.)				
Счет	Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
07	Оборудование к установке Котел атмосферный PEGASUS 67 2S	62	62	62

3.3.5 Иное использование основных средств

(тыс. руб.)			
Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переданы в аренду ОС (остаточная стоим.)	21 260	23 332	25 497
Получены в аренду ОС (за балансом), в т. ч.	18 052 787	21 651 659	21 383 803
- земельные участки (кадастровая стоимость);	3 770 967	9 189 691	9 189 691
- Объекты ВКХ	14 281 820	12 461 968	12 194 112
Имущество, переданное в залог (п. 3.9) (остаточная стоимость)	1 556 856	1 644 159	1 779 738

3.4. Финансовые вложения

Долгосрочные

(тыс. руб.)							
Доли в уставном капитале	Доля участия (%)	Сальдо на 31.12.2019 г.	Поступило/ Выбыло	Основание	Доля участия (%)	Сумма резерва под обесценение	Сальдо на 31.12.2020 г.
ВСК(ООО)	100	3 429					3 429
ЛОТ (ООО)	100	24 447					24 447
Всего		27 876					27 876

(тыс. руб.)

Доли в уставном капитале	Доля участия (%)	Сальдо на 31.12.2020 г.	Поступило/ Выбыло	Основание	Доля участия (%)	Сумма резерва под обесценение	Сальдо на 31.12.2021 г.
ВСК(ООО)	100	3 429					3 429
ЛОТ (ООО)	100	24 447					24 447
Всего		27 876					27 876

Постановлением Ленинского районного суда г. Ростова-на-Дону в 2016 году на наложен запрет на отчуждение имущества, связанного с владением акциями и долями в уставных капиталах на сумму 27 876 тыс. руб.

Постановлением Басманного районного суда города Москвы от 22.01.2018г. арест продлен до 25.05.2018г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 25.05.2018г. арест продлен до 03 ноября 2018г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 18.10.2018г. арест продлен до 03 мая 2019г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 18.04.2019г. арест продлен до 03.11.2019г., постановлением от 09.10.2019г. арест продлен до 03.05.2020 г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 21.04.2020 г. арест продлен до 03.11.2020 г.

Приговором Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 27.10.2020 г. делу № 1-16/2020 были удовлетворены гражданские иски с обращением удержания на указанное имущество.

С даты вынесения апелляционного определения от 08.12.2021 г. приговор вступил в силу.

Апелляционным определением арест на имущество сохранен до исполнения приговора в части гражданских исков.

3.5. Прочие внеоборотные активы

(тыс. руб.)

Счет учета	Наименование	Стоимость на 31.12.21 г.	Стоимость на 31.12.20 г.	Стоимость на 31.12.19 г.	Пояснения
60.02	Авансы выданные	227 253	358 596	350 856	
	<i>за минусом НДС</i>	<i>45 009</i>	<i>71 799</i>	<i>69 250</i>	
97	Расходы будущих периодов, в т.ч. <i>неисключительное право на ПО со сроком погашения стоимости более 12 месяцев</i>	21 611 <i>21 611</i>		29	ПО, лицензии, экспертизы, >12 месяцев
	ИТОГО	358 596	350 885	139 530	

По строке «Авансы, выданные в связи со строительством» отражена предоплата:

ООО «Водоканалстройкомплект» по агентскому договору № 469з от 26.12.2018 г. на выполнение функций заказчика-застройщика по объектам Комплексной инвестиционной программы II этапа; по договору 470з от 03.12.2018 г. на выполнение мероприятий по реконструкции арендованных объектов.

Всего с НДС на 31.12.2021 г. сумма составляет **272 262 тыс. руб.**

Ниже приведена расшифровка ПО отраженная по строке «Расходы будущих периодов» в составе прочих внеоборотных активов:

Наименование	(тыс.руб.)
	Сумма на 31.12.2021 г.
ABBYY FineReader PDF 15 Business 4шт.	20
SSL-Сертификат Sectigo Multi-Domain	13
Лицензии Windows Server CAL 2019 на сервис тонких клиентов	6
Неисключительная лицензия на ПО "vsDesk"	9
ПО: TrustAccess для защиты сервера	6
Предоставление неисключительных прав на ПО Р7-Офис. Профессиональный на сервер	277
Предоставление неисключительных прав на ПО:General Computers Server Std IGUANA,Portal LicSa MVL	5 913
Предоставление неисключительных прав на ПО:Office Standard Plus 2019, Exchange Server	15 356
Сертификат Geo True BusinessID	11
ИТОГО	21 611

3.6 Запасы

Счет учета	Наименование	(тыс. руб.)		
		Стоимость на 31.12.21 г.	Стоимость на 31.12.20 г.	Стоимость на 31.12.19 г.
10	Материалы, в т.ч.	131 713	86 631	68 028
	<i>химреагенты</i>	72 592	25 314	12 067
	<i>материалы на ремонт и эксплуатацию</i>	47 951	48 683	43 219
	<i>строительные материалы</i>	4 764	4 950	4 923
	<i>инвентарь и хоз.принадлежности</i>	2 242	2 953	2 624
	<i>спецодежда, СИЗ</i>	2 468	3 791	4 297
	<i>прочие</i>	1 696	940	898
14	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(1 461)	(1 691)	(2 001)

В залоге ТМЦ нет. Остатки ТМЦ в сумме 26 млн. руб. являются стратегическим аварийным запасом для своевременного устранения аварийных ситуаций.

3.7 Дебиторская задолженность

Наименование	(тыс. руб.)					
	31 декабря 2021 года		31 декабря 2020 года		31 декабря 2019 года	
	Остаток	в т.ч. просрочен > 45 дней	Остаток	в т.ч. просрочен > 45 дней	Остаток	в т.ч. просрочен > 45 дней
Юр. лица – за услуги ВКХ	691 682	369 824	460 428	171 483	492 202	233 910
Население – за услуги ВКХ	974 773	721 163	962 289	745 852	882 687	662 710
По договорам подключений	3 692	642	6 557	2 757	1 834	1 380
Прочие покупатели – аренда, промывка и дезинфекция, перекладка и ремонт и пр.	22 454	15 629	6 377	1 925	8 001	2 397
ИТОГО покупатели и заказчики	1 692 601	1 107 258	1 435 651	922 017	1 384 724	900 397
<i>за минусом резерва по сомнительным долгам</i>	<i>(693 308)</i>	<i>(693 308)</i>	<i>(647 957)</i>	<i>(647 957)</i>	<i>(653 849)</i>	<i>(653 849)</i>

Авансы, выданные <i>за минусом резерва по сомнительным долгам</i> <i>за минусом НДС</i>	74 958 <i>(526)</i> <i>(12 300)</i>		110 064 <i>(12)</i> <i>(17 821)</i>		17 943 <i>(16)</i> <i>(2 885)</i>	
Расчеты с бюджетом, в т. ч. переплата по налогу на прибыль по земельному налогу	725 725		97 648 97 648		53 915 53 915	
Прочие дебиторы <i>за минусом резерва по сомнительным долгам</i>	102 772 <i>(10 579)</i>		30 283 <i>(19 715)</i>		23 229 <i>(17 816)</i>	
ИТОГО	1 154 343		988 141		805 245	

В 2021 г. за счет резерва по сомнительным долгам списана дебиторская задолженность в сумме 170 910 тыс. руб., из них 3 160 тыс. руб. не реальная к взысканию по причине банкротства и ликвидации контрагентов. Списанная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составила 158 570 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. сальдо по счету 63 «Резерв сомнительных долгов» составляет 704 413 тыс. руб.

По строке «Авансы выданные» отражены авансы:

- поставщикам газа – 46 тыс. руб.;
- за химреагенты – 2 387 тыс. руб.;
- за электроэнергию – 527 тыс. руб.;
- по договорам с поставщиками ТМЦ и оборудования – 1 432 тыс. руб.;
- по договорам на обслуживание и поставку компьютерных программ – 289 тыс. руб.;
- транспортное обслуживание – 67 693 тыс. руб.;
- т/о и ремонт оборудования – 1 864 тыс. руб.;
- по договорам консультационных, информационных услуг – 211 тыс. руб.;

Расшифровка прочих дебиторов

(тыс. руб.)

Счет учета	Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	Пояснения
67.02	Проценты по кредитам	307	421	608	
71	Расчеты с подотчетными лицами	5	5	16	
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям	1 924	10		
76.01	Расчеты по страхованию	121	133	173	
68.15	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4 855	5 727		
76.02	Расчеты по претензиям, в т.ч. пени за просрочку оплаты за услуги ВКХ, возмещение судебных расходов; ООО "Контент Лайн"- возврат аванса по внедрению ПК «Биллинговая система»;	4 756 4 756	11 025 4 758 4 924	5 762 4 807	

	ЗАО «АБВК-Эко» - возмещение расходов, связанных с расторжением договоров.		1 072		
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами, в т.ч. задолженность агентов по сбору средств от населения за услуги ВКХ; за установку ОДПУ; ФСС-возмещение (по уходу за детьми инвалидами;) Южный ф-л ПАО "Промсвязьбанк" - проценты по депозит. вкладам; Сбербанк- проценты на остаток по счету; ДИЗО- переплата по дог.аренды земли; ТеплоЭнергоПроекты- задолженность по дог.цессии	90 804 5 852 43 31 5 290 79 475	12 962 12 244 194 136	16 669 7 604 8 865 48	
	ИТОГО за минусом резерва по сомнительным долгам	102 772 (10 579)	30 283 (19 715)	23 229 (17 816)	

3.8 Прочие оборотные активы

В строке 1260 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г., в составе прочих оборотных активов, отражены расходы на выдачу лицензий на ПО и сертификатов, учтенные на счете учета 97 «Расходы будущих периодов», которые будут включены в расходы в ближайшие 12 месяцев в сумме 7 429 тыс. руб., а также НДС в части уплаченных авансов поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги в сумме 796 тыс. руб.

В строке 1260 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г., в составе прочих оборотных активов, отражены расходы на выдачу лицензий и сертификатов, учтенные на счете учета 97 «Расходы будущих периодов», которые будут включены в расходы в ближайшие 12 месяцев в сумме 69 тыс. руб., суммы НДС в части уплаченных авансов поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги в сумме 4 040 тыс. руб. Также в составе прочих оборотных активов отражена стоимость основных средств на 31.12.2020 г. в сумме 170 179 тыс. руб., которые возвращены продавцу 03.02.2021 г. в связи с расторжением договоров купли-продажи от 26.11.2020 г.

3.9 Займы и кредиты

Долгосрочные

(тыс. руб.)

Наименование банка	Сумма займа	%	Дата погашения	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
				Всего-остаток	в т.ч. к погашению в последующие 12 месяцев	Всего-остаток	в т.ч. к погашению в последующие 12 месяцев
«Государственная корпорация развития ВЭБ.РФ» кредитное соглашение № 110100/1177 от 27.09.2010 г.	4 179 240	Ключевая ставка +3%	2022 год	972 927	972 927	1 708 654	735 727
Сбербанк России (ПАО) возобновляемая кредитная линия кредитный договор № 5221/0000/2021/0223 от 29.06.2021 г.	Лимит 200 000	8,8 10,7 с 09.03.22 24	2024 год	200 000	200 000		
Сбербанк России (ПАО) кредитный договор № 5221/0000/2020/0060 от 23.04.20 г.	285 000	8,78	2023 год	253 000	128 000	285 000	32 000
Сбербанк России (ПАО) возобновляемая кредитная линия кредитный договор № 5221/0000/2019/0365 от 11.12.2019 г.	лимит 400 000	7,8 10,7 с 09.03.22 24	2022 год	400 000	400 000	51 834	51 834
Сбербанк России (ПАО) генеральное соглашение № 5221/0000/2020/0505 от 26.11.2020 г. возобновляемая рамочная кредитная линия. Дог.№ 5521/0000/2020/0505/1 от 26.11.2020 г.	лимит 400 000	7,54	2023 год 25.11.2021			400 000	400 000
Сбербанк России (ПАО) кредитный договор № 5221/0000/2020/0641 от 26.11.20 г.	204 286	5,65	09.02.2021 г.			204 286	204 286
ИТОГО				1 825 927	1 700 927	2 649 774	1 423 847

строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены заемные средства без учета суммы задолженности, а также суммы начисленных процентов, которые будут уплачены в ближайшие 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2021 г. 125 000 тыс. руб. = (1 825 927 – 1 700 927)

По состоянию на 31.12.2020 г. 1 225 927 тыс. руб. = (2 649 774 – 1 423 847)

По состоянию на 31.12.2019 г. 2 053 654 тыс. руб. = (2 880 475 – 826 821)

Краткосрочные

(тыс. руб.)

Наименование банка	Сумма займа	%	Дата погашения	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
				Всего-остаток	% к погашению в последующ 12 месяцев	Всего-остаток	% к погашению в последующ 12 месяцев
начисленные проценты по долгосрочным кредитам							
Сбербанк России (ПАО) кредитная возобновляемая линия кредитный договор № 5221/0000/2019/0365 от 11.12.2019 г.					327		68
Сбербанк России (ПАО) кредитный договор № 5221/0000/2020/0060 от 23.04.20 г.					183		205
Сбербанк России (ПАО) кредитный договор № 5221/0000/2020/0641 от 26.11.20 г.							95
Сбербанк России (ПАО) дог. № 5521/0000/2020/0505/1 от 26.11.2020 г.							247
Сбербанк России (ПАО) возобновляемая кредитная линия кредитный договор № 5221/0000/2021/0223 от 29.06.2021 г.					156		
ИТОГО	-	-	-		666		615

В строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены заемные средства с учетом суммы задолженности, а также суммы начисленных процентов по долгосрочным кредитам, которые будут уплачены в ближайшие 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2021 г. 1 700 927 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. 1 423 847 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. 826 821 тыс. руб.

В 2021 г. всего начислено процентов в сумме 218 691 тыс. руб.

В 2020 г. всего начислено процентов в сумме 225 721 тыс. руб.

Выданные обеспечения

(тыс. руб.)

Контрагент	Основание получения залога	Вид залога	Залоговая стоимость (балансовая стоимость) на 31.12.2021 г.	Залоговая стоимость (балансовая стоимость) на 31.12.2020 г.
ВЭБ (государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»)	Кредитное соглашение №110100/1177 от 27.09.2010 г.	Договор залога движимого имущества 110200/1177-ДЗ от 24.01.11 Водовод ВНС Восточная до ВНС Северные резервуары Автоматизированная система учета электроэнергии АИИСКУЭ Система диспетчеризации ВНС	277 589 (355 883) 70 245 (409) 2 343	277 589 (365 373) 70 245 (1 226) 2 343
		Договор залога недвижимого имущества 110200/1177-ДИ от 15.02.2011 Водовод ВНС Лесная ВНС Малиновского, Водовод Нансена-Зоологическая	122 360 (151 889)	122 360 (156 516)
		Договор залога движимого имущества 110200/1177-ДЗ-2 от 28.06.12 «Дюкерный переход через р. Дон в створе пер. Державинского от ул. Красных Зорь до ул. Левобережной», «Водовод Д=1000мм от ВНС № 1 I подъема до пр. 40 лет Победы в г. Ростове-на-Дону», «Северный водовод Д=1000мм от ВНС 2-го подъема № 4 до ул. Панфиловцев, угол ул. Щербакова», «Строительство участка Северного водовода Д=1000мм по ул. Орбитальной от балки Темерник до ВНС «Северные резервуары», «Перекладка водовода Д=1000мм по ул. Штахановского от ул. Украинской до ул. Лелюшенко и по ул. Вятской от ул. Орской до пер. Днепровского»	24 104 (27 871)	24 104 (28 876)

Контрагент	Основание получения залога	Вид залога	Залоговая стоимость (балансовая стоимость) на 31.12.2021 г.	Залоговая стоимость (балансовая стоимость) на 31.12.2020 г.
		Дополнительное соглашение от 19.12.2017г. к договору залога движимого имущества 110200/1177-ДЗ-2 от 28.06.12 WQ 1.2.1 «Внеплощадочные сети канализации ОСВ 2,3 в г. Ростове-на-Дону. Повторное использование вод промывки фильтров на очистных сооружениях водопровода» WQ 1.3 «Строительство узла производства гипохлорита натрия на Александровских ОСВ (очистные сооружения водопровода) г. Ростов-на-Дону» WQ 1.5 «УУФИ (установки ультрафиолетового излучения) для обеззараживания воды на территории ВНС (водопроводная насосная станция) 2-го подъема № 2,3,4 г. Ростов-на-Дону» Договор залога движимого имущества 110200/1177-ДЗ-3 от 28.06.12 «Строительство водовода Ду=1000мм от ул. Малиновского, угол ул. 339-я Стрелковая Дивизия до ВНС «Южная».	85 103 (65 068) 444 219 (32 455) 314 951 (17 623) 7 678 (9 438)	85 103 (67 196) 444 219 (36 824) 314 951 (19 291) 7 678 (9 757)
ПАО Сбербанк	Кредитный договор об открытии возобновляемой кредитной линии №5221/0000/2020/0505/1 от 26.11.2020г.	Договор залога № 5221/0000/2020/0641/ДЗ-2 от 26.11.2020г. Договор ипотеки № 5221/0000/2020/641/ДИ-1 от 26.11.2020г.		715 883 (700 351) 263 484 (258 749)
ПАО Сбербанк	Кредитный договор об открытии возобновляемой кредитной линии №5221/0000/2021/0223 от 29.06.2021г.	Договор залога № 5221/0000/2021/0223/ДЗ-1 от 29.06.2021г. Договор ипотеки № 5221/0000/2021/0223/ДИ-1 от 18.08.2021г.	715 883 (646 937) 254 017 (249 283)	
Итого залоговая стоимость			2 318 491	2 327 957

Также в обеспечение исполнения обязательств перед ВЭБ по кредитному соглашению, переданы в залог акции АО «Ростовводоканал», принадлежащие ОАО «Евразийский» и Муниципальному образованию г. Ростов-на-Дону.

3.10 Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Счет учета	Наименование	На 31.12. 2021 г.	На 31.12. 2020 г.	На 31.12. 2019 г.
60.01	Поставщики и подрядчики , в т.ч.:	229 234	298 788	382 422
	<i>по договорам аренды, в т.ч.:</i>	<i>28 149</i>	<i>41 580</i>	<i>17 771</i>
	Управление казной г. Ростов н/Д, КУИ г. Батайск, Управление КХД Администрации Аксайского р-на (инфрастр. ВКХ),	27 989	41 346	17 699
	<i>за утилизацию отходов, вывоз мусора,</i>	<i>33</i>	<i>57</i>	<i>771</i>
	<i>поставщики энергетических услуг, в т.ч.:</i>	<i>59 825</i>	<i>82 086</i>	<i>45 238</i>
	АО "Донэнерго"	27 193	26 460	18 622
	ПАО ТНС энерго	3 940	5 091	7 449
	ООО ЭнергоЭффективность		40 725	12 599
	ООО Энергоэффект	22 277		
	АО «Теплокоммунэнерго», ООО «ТеплоЭнергоПроекты Ростовские тепловые сети	5 866	9 022	6 033
	<i>по договорам на поставку материалов на ремонт и эксплуатацию, химреагентов, ОС и производственного оборудования, в т.ч.:</i>	<i>43 394</i>	<i>29 253</i>	<i>16 954</i>
	ООО Завод синтетических смол (поставка сульфата аммония)		410	
	АО"Сорбент" (поставка порошкообразного активированного угля)	28 070		
	ООО ВАЛРОСА (запорная арматура)	1 260	1 095	1 282
	ООО «Ревитех» (насосное оборудование)		779	
	ООО «МАГИСТРАЛЬ-ЮГ» (трубопроводная арматура)	1 091		
	ООО «Марк» (поставка песка)	2 297	1 986	2 726
	ООО Реал (поставка хомутов)	1 050	1 702	1 370
	ООО"Энергоконтракт-Юг"(поставка спецодежды)	1 037		
	ООО «Профформ» (поставка спецодежды)	755	257	649
	ООО «Наш город» (канализационный измельчитель)		1 373	
	ООО «А ГРУПП» (поставка труб)	614		
	Офисный мир КМ (поставка оборудования)	763	4 147	
	ООО Практик-Центр (поставка насосного оборудования)		1 242	
	ООО «ЭКОФЕС-инжиниринг (анодные пластины)		1 351	
	ООО Доминанта (электротехнич.продукция)	20	799	
	<i>по договорам на капитальный ремонт, реконструкцию, выполнение инвестиционной программы, ремонт и т/о оборудования, в т.ч.:</i>	<i>59 033</i>	<i>76 724</i>	<i>253 789</i>
	ООО «ВСК»(выполнение производственной и инвестиционной программы)	58 376	72 533	252 743
	НПП Ростовэлектроремонт (ремонт электрооборудования)	105		554
	ООО НПП "ЭКОФЕС" (т/о узла производства и дозирования гипохлорита натрия)	424	409	408
	ООО «ЦентрЭлектроМонтаж» (ремонт фазных модулей)		3 385	
	<i>договоры охраны, в т.ч.:</i>	<i>6 536</i>	<i>4 774</i>	<i>4 149</i>

	ООО ЧОО"АДМИРАЛ"	6 536		
	ООО ЧО «Дружина»		4774	4 149
	<i>транспортировка воды и стоков, в т.ч.:</i>	3 353	3 548	1 246
	КЭСК (ООО) (транспортировка воды)	2 884	2 884	
	ООО "Ростсельмашэнерго" (транспортировка стоков)	363	282	980
	<i>за оказание транспортных услуг, в т.ч.:</i>		39 364	31 022
	ООО «ЛОТ»		39 364	31 022
	<i>прочие услуги, в т.ч.:</i>	28 911	21 459	12 253
	ООО СТЕК (сопровождение п/о)	696		
	ООО НПП ЛТТ (сопровождение п/о)		1 323	1 260
	ООО МЦ «ЮгМедТранс» (периодический медосмотр)		1 104	1 152
	ООО «Энергоэффект» (установка счетчиков)		3 033	1 205
	ООО «ТеплоЭнергоПроекты» (ультрафиолетовое обеззараживание сточных вод)	26 037		
	АО «АБВК эко» (ультрафиолетовое обеззараживание сточных вод)		12 355	6 410
62.02	Авансы полученные минус НДС, в т.ч.:	1 754 940 (288 564)	1 856 993 (302 845)	1 793 789 (288 174)
	• Юридические лица	69 088	59 867	60 056
	• Население	63 396	51 276	48 120
	• По договорам подключений	1 621 461	1 716 341	1 684 841
	• Промывка, дезинфекция систем ВИБ, общестроительные ремонтные работы	995	29 509	772
68	Задолженность перед бюджетом, в т.ч.	260 937	113 347	142 173
	- НДС	177 172	85 575	114 906
	- НДС/ФЛ	11 580	9 991	9 569
	-Налог на имущество	35 191	17 140	17 129
	- налог на землю, транспортный налог	438	561	569
	- налог на прибыль	36 556	80	
69	Задолженность по страховым взносам	39 678	45 761	43 777
	Задолженность перед работниками, в т.ч.:	37 141	36 508	33 828
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	36 674	36 232	33 729
76.04	Расчеты по депонированным суммам	466	197	99
71	Расчеты с подотчетными лицами	1	79	
	Прочие кредиторы	21 382	74 516	138 298
76.02	Расчеты по претензиям	3 869	3 431	828
76.01	Расчеты по страхованию			40
76.41	Расчеты по исполнительным документам работников	1 540	1 645	1 771
76.09	Прочие расчеты с разными кредиторами в т. ч.:	15 973	23 915	11 958
	• плата за водопользование	14 122	11 923	10 059
	• профвзносы (сотрудников)	1 294	1 487	1 217
	• по дог. цессии		10 000	
75.02	Расчеты по дивидендам		45 525	120 500
68.15	Плата за негативное воздействие			3 201
	ИТОГО	2 054 748	2 123 068	2 246 113

Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами нет.

3.11 Оценочные обязательства

В соответствии ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и учетной политикой, в целях бухгалтерского учета АО «Ростовводоканал» формирует следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков; на выплату годового вознаграждения;
- резерв предстоящих расходов по судебным разбирательствам и возмещению ущерба.

Порядок формирования резерва на оплату отпусков описан в п. 2.8 Пояснений.

В 2021 г. создан резерв на оплату отпусков в сумме 109 171 тыс. руб. Использовано на оплату отпусков 105 552 тыс. руб. Сумма неиспользованного резерва по состоянию на 31.12.2020 г. равна 51 559 тыс. руб.

Резерв предстоящих расходов по судебным разбирательствам и возмещению ущерба в сумме 57 414 тыс. руб. включает:

- дела о взыскании ущерба с АО «Ростовводоканал» в пользу третьих лиц (ДТП, залития и др.) на сумму 7 746 тыс. руб.;
- иски МКУ «Управление Муниципальной казной г. Ростова – на – Дону» о взыскании платы за пользование объектами на сумму 14 690 тыс. руб.;
- по искам АО «Донэнерго» возмещение ущерба за порыв эл.кабеля в сумме 569 тыс. руб.;
- по искам ООО «Водоканалстройкомплект» о взыскании 34 409 тыс. руб. стоимости дополнительных работ;

Восстановление резерв предстоящих расходов по судебным разбирательствам и возмещению ущерба в 2021 г. составило 112 474 тыс. руб., в т.ч.:

- по искам ООО «Водоканалстройкомплект» о взыскании 4 551 тыс. руб. стоимости дополнительных работ;
- иски МКУ «Управление Муниципальной казной г. Ростова – на – Дону» о взыскании платы за пользование объектами на сумму 106 940 тыс. руб.;
- по искам АО «Донэнерго» бездоговорное пользование электроэнергией в сумме 983 тыс. руб.

Использование (выплаты) резерва предстоящих расходов по судебным разбирательствам и возмещению ущерба за 2021 г. составило 14 026 тыс. руб.

3.12 Прочие обязательства

АО «Ростовводоканал» является налоговым агентом по уплате НДС в бюджет в связи с арендой муниципального имущества г. Ростова-на-Дону, г. Батайска и Аксайского р-на Ростовской обл. Суммы НДС, подлежащие перечислению в бюджет, составили на 31.12.2021 г. 5 598 тыс. руб., на 31.12.2020 г. 9 072 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. 3 540 тыс. руб.

3.13 Доходы будущих периодов

На 31.12.2021 г. по стр. 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса отражена сумма в части стоимости безвозмездно полученного имущества (основных средств), учтенного на счете 98. Указанная стоимость признается доходами по мере начисления амортизации. За 2021 год в составе прочих доходов отражено 331 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. по стр. 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса отражена сумма в части стоимости безвозмездно полученного имущества (основных средств), учтенного на счете 98. Указанная стоимость признается доходами по мере начисления амортизации. За 2020 год в составе прочих доходов отражено 331 тыс. руб.

3.14 Информация об учете за балансом

На счете 001 учтены арендованные основные средства по стоимости на дату передачи в аренду, что составляет 18 052 787 тыс. руб.

На счете 007 учтена списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 590 671 тыс. руб.

На счете 009 учтены выданные поручительства и обеспечения:

- имущество АО «Ростовводоканал», переданное в залог по кредитным договорам (п. 3.9 Пояснений).

На счете 101 учтены принятые во временную эксплуатацию бесхозные объекты городской системы водоснабжения и водоотведения. Затраты на их обслуживание включаются в тариф.

На счете 103 учтено программное обеспечение, расходы по приобретению, которого в полном объеме списаны на затраты, при этом, оно продолжает использоваться.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета отражена сумма себестоимости, учтенной на счете 90.02, за минусом управленческих расходов в сумме 295 469 тыс. руб.

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета отражена часть общехозяйственных расходов, учтенных на счете 26, которые относятся к административно-управленческому персоналу.

В соответствии с Учетной политикой АО «Ростовводоканал», в учете формируется полная себестоимость услуг по видам деятельности, поэтому общехозяйственные расходы (26 счет) ежемесячно распределяются на счета затрат «Основного производства» пропорционально выручки в денежном выражении.

(тыс. руб.)

Наименование	2021 год	2020 год
Выручка (без НДС) по услугам ВКХ начисленная населению (на прямых расчетах)	2 470 958	2 470 205
в т.ч. холодное водоснабжение	1 582 599	1 586 768
водоотведение	888 359	883 437
Выручка (без НДС), по услугам ВКХ начисленная юридическим лицам (с учетом УК, ТСЖ, СНТ)	3 429 667	2 951 582
в т.ч. холодное водоснабжение	1 950 389	1 821 488
водоотведение	1 479 278	1 130 094

2021 год

(тыс. руб.)

Наименование вида деятельности	Выручка без НДС	Себестоимость стр 2120+стр 2220	Прибыль от продаж
Холодное водоснабжение	3 532 989	3 038 232	494 757
Водоотведение	2 367 636	1 918 407	449 229
Подключения объектов строительства к сетям ВКХ	683 725		683 725
Передача имущества в аренду	38 648	14 057	24 591
Прочие производственные услуги, в т. ч.	44 122	29 551	14 571
промывка и дезинфекция трубопроводов;	12 156		
ремонт водопроводных вводов и канализационных выпусков;	24 976		
общестроительные работы;	1 804		
отключения/подключения;	991		
установка и опломбировка водомеров и задвижек;	1 387		
услуги образовательного центра;	1 250		
услуги закупок			
ИТОГО	6 667 120	5 000 247	1 666 873

2020 год

(тыс. руб.)

Наименование вида деятельности	Выручка без НДС	Себестоимость стр 2120+стр 2220	Прибыль от продаж
Холодное водоснабжение	3 408 256	2 740 136	668 120
Водоотведение	2 013 531	1 695 999	317 532
Подключения объектов строительства к сетям ВКХ	753 619		753 619
Передача имущества в аренду	39 790	12 896	26 894
Прочие производственные услуги, в т. ч.	18 508	2 610	15 898
промывка и дезинфекция трубопроводов;	11 362		
ремонт водопроводных вводов и канализационных выпусков;	1 784		
отключения/подключения;	1 240		
установка и опломбировка водомеров и задвижек;	960		
услуги образовательного центра	1 468		
ИТОГО	6 233 704	4 451 641	1 782 063

4.2 Основные статьи расходов

В таблице приведены данные с учетом управленческих расходов (стр. 2120 + стр. 2220)

(тыс. руб.)

Наименование статьи	За 2021 год	За 2020 год
Химические реагенты	121 052	45 699
Амортизация	360 098	409 727
Материалы	127 946	103 222
Зарплата персонала	1 116 720	946 831
Социальное страхование	318 256	281 317
Налоги	144 906	70 769
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4 409	4 427
Плата за пользование водными объектами	56 450	44 955
Страхование	2 951	3 403
Электроэнергия	1 185 267	1 074 824
Теплоэнергия, газ	29 667	28 546
Восстановление разрытий п/способом	155 135	129 516
Капитальный ремонт подрядным способом, ТО оборудования и ОС	403 318	401 920
Транспортные услуги	416 956	370 852
Промывка резервуаров	28 399	26 462
Транспортировка воды и стоков	28 247	21 712
Охрана объектов	72 657	70 358
Ультрафиолетовое обеззараживание сточных вод	42 589	62 184
Резерв на оплату отпуска	110 181	115 713
Расходы на рекламу	18 177	17 180
Арендная плата за землю	35 635	47 464
Аренда	114 704	92 549
Программное обеспечение, сопровождение	12 632	13 060
Услуги агентов, банков, почты (прием платежей, доставка квитанций)	23 079	20 430
Услуги связи, почтовые расходы	6 289	6 159
Экспертизы	5 630	5 559
Утилизация пром.отходов, вывоз мусора	3 948	3 036
Оплата 3-х дней нетрудоспособности	5 932	4 696
Общестроительные работы и работы по благоустройству	23 899	
Охрана труда	14 960	15 724
Прочие	10 075	3 519
ИТОГО	5 000 247	4 451 641

4.3 Прочие доходы

(тыс. руб.)

Наименование статьи	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль прошлых лет	48 328	51 180
Возмещение ущерба, возмещение затрат	87	72
Возмещение судебных расходов	12 189	12 108
Возмещение затрат связанных с подключением	2 311	
Возмещение расходов по сокращению травматизма	401	397
Возмещение расходов на детские путевки	784	
Ущерб за бездоговорное пользование системами ВКХ	105 778	91 890
Прибыль от реализации активов (ОС, ТМЦ)	263	19
Доходы от полученных безвозмездно активов	331	331

Штрафы, пени по договорам	26 362	21 316
Поступления по ранее списанной дебиторской задолженности	57 154	53 335
Избыточное оценочное значение, резерв предстоящих расходов под судебные разбирательства	103 704	106 217
Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	230	310
НДС за пределами 3-х летнего срока		86
Плата за управление эл.нагрузкой	390	
Списание кредиторской задолженности		2 308
Излишки, выявленные при инвентаризации		56
Материалы полученные при демонтаже ОС	1 474	339
Курсовые разницы	214	
Прочие	32	41
ИТОГО	360 032	340 006

4.4 Прочие расходы

Наименование статьи	(тыс. руб.)	
	За 2021 год	За 2020 год
Курсовые разницы (свернуто)		18
Дополнительные расходы по обслуживанию кредитов	1 000	800
Выплаты соц. характера (матпомощь, путевки, праздничные мероприятия)	8 528	6 380
Возмещение ущерба		54
Восстановление ранее списанной кредиторской задолженности	1 130	
Резерв по сомнительным долгам	207 640	170 165
НДС за пределами 3-х летнего срока	115	
Убытки прошлых лет	68 917	79 697
Услуги банка	2 467	2 604
Штрафы, пени	4 876	6
Ликвидация ОС, НМА	245	429
Расходы на печатные корпоративные издания	162	216
Убыток от реализации активов, дебиторской задолженности		79
Благотворительная помощь	32	5 133
Членские взносы	519	519
Госпошлина, страховые платежи	10 646	20 412
Судебные расходы	1 120	935
Прочие	170	249
ИТОГО	307 567	287 696

Прибыли (убытки) прошлых лет в общей сумме (20 589) тыс. руб. образовались в результате:

- перерасчеты по услугам ВКХ (27 521) тыс. руб.;
- перерасчеты платы за подключение 109 тыс. руб.;
- прочие услуги 44 тыс. руб.;
- МКУ "Управление казной города Ростова н/Д" плата за пользования объектами ВКХ (9 310) тыс. руб.;
- арендная плата за землю (изменение кадастровой стоимости) 14 264 тыс. руб.;
- земельный налог 873 (изменение кадастровой стоимости) тыс.руб.;
- поставщикам и подрядчикам 595 тыс. руб.;
- судебные расходы 357 тыс. руб.

4.5 Информация по порядку исчисления налога на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль составляет 305 244 тыс. руб., текущий налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет по итогам 2021 г. составляет 256 234 тыс. руб., сумма отложенного налога на прибыль – 55 123 тыс. руб.

Наименование	ПНД (ПНР)	(тыс. руб.)			
		Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
		Начислено	Списано	Начислено	Списано
Постоянный налоговый доход (расход)	6 113				
Вычитаемые временные разницы		20 141	(47 810)		
Доходы будущих периодов			(66)		
Резерв под снижение стоимости ТМЦ		135	(18)		
Оценочные обязательства (резервы отпусков и судебные разбирательства)		1 556	(27 515)		
Резервы сомнительных долгов		18 450	(20 046)		
Убытки от реализации ОС			(2)		
Налогооблагаемые временные разницы				(27 877)	423
Строительство объектов ОС					13
Основные средства				(27 877)	
Спецодежда					410

4.6 Прибыль на акцию

По результатам 2021 года получена чистая прибыль в сумме 1 214 852 151,15 руб.;

По результатам 2020 года получена чистая прибыль в сумме 1 291 259 586,29 руб.

Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение 2021 года составляет 155 000 000 штук, аналогично - в 2019 году.

Прибыль на одну акцию в 2021 году составляет 7,8377 руб., в 2020 г. – 8,3307 руб.

5. Существенные факты хозяйственной деятельности, события после отчетной даты

В рамках инвестиционной деятельности АО «Ростовводоканал» в 2021 году продолжает реализацию мероприятий:

- инвестиционной программы АО «Водоканал города Ростова-на-Дону» по развитию систем водоснабжения и водоотведения города Ростова-на-Дону на 2010 - 2022годы с выделением I этапа до 2013 года, II этапа до 2017 года, утверждённая решением Ростовской-на-Дону городской Думы от 23.11.2010 № 26 (в редакции решения Ростовской-на-Дону городской Думы от 23.10.2012 № 349) (далее ИП 2010-2022гг.);
- инвестиционной программы АО «Ростовводоканал» в сфере водоснабжения и водоотведения на 2017-2025 годы, с выделением I этапа 2017-2018 годы, II этапа 2019-2023 годы, утвержденной постановлением Региональной службы по тарифам Ростовской области от 20.11.2018 №71/15 (далее – ИП 2017-2025гг.).

Основным источником финансирования мероприятий инвестиционных программ Общества являются средства, поступающие за счет платы за подключение к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения.

В рамках реализации ИП 2010-2022гг., ИП 2017-2025гг. выполняются мероприятия по строительству и реконструкции сетей водоснабжения и водоотведения, а также объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения в целях подключения объектов капитального строительства абонентов к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения. Вместе с тем, в рамках II этапа (2019-2023гг.) инвестиционной программы в сфере водоснабжения и водоотведения на 2017-2025 годы АО «Ростовводоканал» завершило в 2020г. реализацию социально значимого объекта «Строительство блока сооружений защиты водоисточника р. Дон от антропогенных загрязнений на водозаборных сооружениях №1,2 в г. Ростове-на-Дону» в целях уменьшения антропогенной нагрузки на окружающую среду и улучшения качества питьевой воды. Источник финансирования данного мероприятия – тариф на холодное водоснабжение.

Объем финансирования мероприятия в рамках реализации инвестиционных программ Общества за 2021 год составляет 458 143 тыс. руб. с НДС.

При этом мероприятия Инвестиционных программ Общества обеспечивают выполнение обязательств АО «Ростовводоканал» по реализации II этапа комплексного инвестиционного проекта «Комплексная программа строительства и реконструкции объектов водоснабжения и водоотведения г. Ростова-на-Дону и юго-запада Ростовской области» (далее – Проект) в соответствии с Инвестиционным соглашением № 33 от 04.12.2008 о порядке реализации и совместного финансирования Проекта заключено между Правительством Ростовской области, Администрацией г. Ростова-на-Дону и АО «Ростовводоканал». Общий объем финансирования II этапа Проекта по состоянию на 01.01.2022г. (нарастающим итогом с 2013г.) составляет 6 462,19 млн.руб., в том числе за 2021г. – 458,14 млн.руб.

6. Информация о связанных сторонах

Доход, начисленный в 2021 году основному управленческому персоналу, равен 104 778 тыс. руб., страховые взносы составляют – 18 629 тыс. руб. В 2020 году доход управленческому персоналу составил 51 816 тыс. руб., страховые взносы в сумме 10 881 тыс. руб.

Ниже в таблице приведена информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование стороны	Виды операций	Объем операций за 2021 год	Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г.
ООО «ВСК»	Агентский договор на реализацию производственной программы (капитальный ремонт, реконструкция, промывка резервуаров, восстановление разрывов)	687 665	7 569	50 047
	Агентский договор на реализацию комплексной инвестиционной программы, функций заказчика-застройщика	598 715	264 693	8 329
	аренда помещений АО «Ростовводоканал»	3 189	235	
	Услуги в области защиты гос.тайны	145	12	

Наименование стороны	Виды операций	Объем операций за 2021 год	Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г.
ООО «ЛОТ»	Транспортные услуги	498 870	67 692	
	Медицинские услуги	1 077		79
	Аренда	10 243	784	16
	Услуги снабжения	1 500	125	
	Образовательные услуги	184		
Департамент имущественных и земельных отношений администрации г. Ростов-на-Дону	Договора аренды земельных участков	34 027	5 290	

По всем операциям - договорной характер отношений, форма расчетов безналичная.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Постановлением Ленинского районного суда г. Ростова-на-Дону в 2016 году на наложен запрет на отчуждение недвижимого имущества и имущества, связанного с владением акциями и долями в уставных капиталах. Постановлением Басманного районного суда города Москвы от 22.01.2018г. арест продлен до 25.05.2018г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 25.05.2018г. арест продлен до 03 ноября 2018г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 18.10.2018г. арест продлен до 03 мая 2019г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 18.04.2019г. арест продлен до 03.11.2019г., постановлением от 09.10.2019г. арест продлен до 03.05.2020 г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 21.04.2020 г. арест продлен до 03.11.2020 г.

Приговором Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 27.10.2020 г. делу № 1-16/2020 были удовлетворены гражданские иски с обращением удержания на указанное имущество.

С даты вынесения апелляционного определения от 08.12.2021 г. приговор вступил в силу.

Апелляционным определением арест на имущество сохранен до исполнения приговора в части гражданских исков.

Оценка рисков

Деятельность АО «Ростовводоканал» не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в связи с распространением COVID-19, ухудшения экономической ситуации в Российской Федерации в связи с эпидемией коронавируса не оказали значительного влияния на экономические показатели Общества.

24 февраля президент России Владимир Путин объявил о проведении специальной военной операции на Украине. В ответ на это США, Великобритания, ЕС и ряд других государств ввели жесткие экономические санкции против России. Курсы доллара США и евро по отношению к российскому рублю подверглись резкому колебанию. Сфера деятельности АО «Ростовводоканал» не выходит за пределы внутреннего рынка, поэтому возникновение финансовых рисков, связанных с валютными операциями маловероятно.

АО «Ростовводоканал» социально значимое предприятие жизнеобеспечения таких городов как Ростов-на-Дону, Батайск, Аксай, является основным производителем питьевой воды. Деятельность Общества связана с наиболее потребляемой сферой жизнедеятельности населения, соответственно на текущую дату нет оснований ставить под сомнение дальнейшую деятельность АО «Ростовводоканал», либо существенное ее ухудшение, которое может привести к ликвидации Общества либо прекращению деятельности.

Однако общая экономическая ситуация в Российской Федерации, сложившаяся из-за санкционного давления со стороны иностранных государств, может существенно повлиять на снижение финансового результата деятельности предприятия в связи с увеличением темпов инфляции, вызванных ростом цен на химреагенты, оборудование и материалы из перечня аварийного запаса предприятия, ростом процентных ставок по кредитам из-за роста ключевой ставки Банка России.

«30» марта 2021 г.

Генеральный директор
АО «Ростовводоканал»



М.С. Поркшеев

М. Поркшеев