

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«Водоканал Ростова-на-Дону»
за 2022 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, зд. 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 (ОГРН 1056167043470). Организационно-правовая форма собственности – акционерное общество (код ОКОПФ 12267), код формы собственности ОКФС 49 – иная смешанная Российская собственность.

Основные виды деятельности Общества являются регулируемые 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.

АО «Ростовводоканал» имеет дочерние общества:

- ООО «Водоканалстройкомплект» ИНН 6165132680, ОГРН 1066165052359;
- ООО «ЛОТ» ИНН 6163089180, ОГРН 1076163010824.

Среднесписочная численность работающих в АО «Ростовводоканал» за 2022 г. составила 2 124 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.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляла ревизионная комиссия, избранная на годовом общем собрании акционеров 29.06.2022 г.

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

Главным бухгалтером АО «Ростовводоканал» является Куклева Ирина Георгиевна.

Годовое общее собрание акционеров (протокол от 29.06.2022 г.) утвердило годовую бухгалтерскую отчетность за 2021 г. и годовой отчет Общества по итогам работы за 2021 г. и приняло решение не распределять чистую прибыль, в размере 1 214 852 151,15 руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики). 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).

В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 года №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество подлежит обязательному аудиту.

Аудит финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год проводит ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ» (член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 11606050170), по договору №14/2023-А/1 ПИА от 28.02.2023.»

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Федеральный закон N 402-ФЗ), Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации, в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации и иными нормативными актами, а также разъяснениями компетентных государственных органов. 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 8.3». Учет расчетов по услугам водоснабжения и водоотведения в разрезе абонентов автоматизирован с применением программного продукта «Биллинговая система» и «СТЕК-PCO». 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.

Активы стоимостью более 100 000 рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

АО «Ростовводоканал» устанавливает порядок определения срока полезного использования объектов основных средств исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого такие объекты будут приносить экономические выгоды. Основные средства включаются в состав амортизационных групп на основании Классификации основных средств, 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.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» при отражении в учете и отчетности последствий изменения учетной политики применяется альтернативный способ.

Обществом не производится переоценка основных средств.

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 запасов

Инвентаризация МПЗ проводится один раз в год по состоянию на 1 октября.

Стоимость материалов при принятии к учету оценивается в сумме фактических затрат по их приобретению. Транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Списания стоимости материалов при отпуске в производство или ином выбытии производится по средней себестоимости, которая определяется методом скользящей оценки. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, приборов, инвентаря, спецодежды и других малоценных активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб., но которые соответствуют иным критериям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", после передачи в эксплуатацию принимаются на забалансовый учет.

2.5 Учет расчетов с арендодателями

Арендные платежи по договорам аренды земельных участков и объектов инженерной инфраструктуры водопроводно-канализационного хозяйства учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды, т.к. единовременно не выполняются условия п.5 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

2.6 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.

2.7 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.

2.8 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.

2.9 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».

2.10 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;

2.11 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.

2.12 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

**Корректировка данных бухгалтерского баланса за отчетный период
в связи с изменением учетной политики (применение ФСБУ 6/2020)**

(тыс. руб.)				
Наименование показателя	код строки	сумма до корректировки	корректировка	сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. Внеоборотные активы	«			
Основные средства	1150	8 156 065	410 263	8 566 329
в том числе:				
основные средства в организации	1151	6 911 573	410 805	7 322 378
незавершенное строительство	1152	1 244 430	(542)	1 243 888
Отложенные налоговые активы	1180	29 506	(89)	29 417
Итого по разделу I	1100	8 476 177	410 174	8 886 351
II. Оборотные активы				
Запасы	1210	130 252	(1 316)	128 936
Итого по разделу II	1200	1 495 894	(1 316)	1 494 578
БАЛАНС	1600	9 972 071	408 858	10 380 929
ПАССИВ				
III. Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 051 384	326 749	4 378 133
Итого по разделу III	1300	5 679 989	326 749	6 006 738
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	286 020	82 556	368 576
Итого по разделу IV	1400	411 020	82 556	493 576
V. Краткосрочные обязательства				
Доходы будущих периодов	1530	10 150	(447)	9 704
Итого по разделу V	1500	3 881 061	(447)	3 880 615
БАЛАНС	1600	9 972 071	408 858	10 380 929

3.1. Нематериальные активы

В АО «Ростовводоканал» реализован электронный документооборот в системе «Евфрат», электронный архив документов по договорам с абонентами. Для осуществления учета расчетов с абонентами за услуги ВКХ используется программный продукт «СТЕК-PCO» лицензионное право (разработчик с ООО «СТЕК-ИТ» г. Ярославль).

(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

(тыс. руб.)

Вид (группа) НМА	Счет учета	На 01.01.2022 г.		Поступило	Выбыло	Амортизац./Расходы	На 31.12.2022 г.	
		Стоимость	Амортизация				Стоимость	Амортизация
Исключит. право на ПО «Управление персоналом»	04.01 05	5 000	3 917			500	5 000	4 417
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	12 783		827		4 597	9 013	
ПО: Фин-план для БДР и БДДС		115				69	46	
ПО: "СТЕК-PCO" лицензионное право		12 668		827		4 528	8 967	
ИТОГО		18 969	5 103	827		5 097	15 199	5 603

3.2 В 2022 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

Вид (группа) ОС	На 01.01.2021 г.		Поступило	Выбыло	Амортизация (начисленная)	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	

Корректировка балансовой стоимости собственных основных средств в связи с изменениями учетной политики на 01.01.2022г.

Вид (группа) ОС	(тыс. руб.)		
	Сумма до корректировки (балансовая стоимость)	Корректировка	Сумма после корректировки (балансовая стоимость)
Здания	748 744	676	749 420
Машины и оборудование	135 818	130 443	266 261
Транспортные средства	618	0	618
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 388	3 796	7 184
Сооружения и передаточные устройства	2 802 815	62 418	2 865 233
Вычислительная техника	13 633	10 502	24 135

Земельные участки	51 993	0	51 993
Измерительные и регулируемые приборы	26 088	81 885	107 973
Итого	3 783 097	289 720	4 072 817

(тыс. руб.)

Вид (группа) ОС	На 01.01.2022 г.		Поступило	Выбыло	Амортизация (начисленная)	Амортизация по выбывшим ОС	На 31.12.2022 г.	
	Стоимость	Амортизация					Стоимость	Амортизация
Здания	990 167	240 747			32 049		990 167	272 796
Машины и оборудование	767 512	501 252	14 547	36 006	67 981	34 688	746 053	534 545
Транспортные средства	1 640	1 021			82		1 640	1 103
Производственный и хозяйственный инвентарь	19 339	12 155	436	323	1 485	323	19 452	13 317
Сооружения и передаточные устройства	3 661 493	796 260	57 595		134 478		3 719 088	930 738
Вычислительная техника	82 676	58 541	12 553	1 824	10 106	1 766	93 405	66 881
Земельные участки	51 993						51 993	
Измерительные и регулируемые приборы	628 208	520 235	9 675	9 213	35 927	9 213	628 670	546 949
Итого	6 203 028	2 130 211	94 806	47 366	282 108	45 990	6 250 468	2 366 329
Остаточная стоимость	4 072 817						3 884 139	

Постановлением Ленинского районного суда г. Ростова-на-Дону в 2016 году на недвижимое имущество, балансовая стоимость которого на 31.12.2022 г. составляет **673 852,9** 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 01.01.2021 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	

Корректировка балансовой стоимости вложений в арендованные основные средства в связи с изменениями учетной политики на 01.01.2022г.

(тыс. руб.)

Вид (группа) ОС	Сумма до корректировки (балансовая стоимость)	Корректировка	Сумма после корректировки (балансовая стоимость)
Здания	143 857	(59)	143 798
Машины и оборудование	190 867	69 555	260 422
Сооружения и передаточные устройства	2 773 468	16 286	2 789 754
Измерительные и регулируемые приборы	20 284	35 303	55 587
Итого	3 128 476	121 085	3 249 561

(тыс. руб.)

Вид (группа) ОС	На 01.01.2022 г.		Поступило	Выбыло	Амортизация	На 31.12.2022 г.	
	Стоимость	Амортизация				Стоимость	Амортизация
Здания	230 729	86 931	12 602		8 015	243 331	94 946
Машины и оборудование	835 986	575 564	13 947	90 920	54 402	759 013	539 046
Сооружения и передаточные устройства	3 666 688	876 934	329 565	696	127 211	3 995 557	1 003 449
Измерительные и регулируемые приборы	137 980	82 393	1 377	11 010	13 813	128 347	85 196
Итого	4 871 383	1 621 822	357 491	102 626	203 442	5 126 248	1 722 637
Остаточная стоимость	3 249 561					3 403 611	

3.3.3 Информация о незавершенном строительстве.

(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

(тыс. руб.)

Наименование	Корректировка стоимости в связи с изменениями учетной политики на 01.01.2022г.	На 01.01.2022 г.	Капитальные вложения в 2022 году	Переведено в состав основных средств	На 31.12.2022 г.
Инвестиционные объекты Комплексной программы I и II этапов	(542)	1 188 714	460 494	399 580	1 249 628
Вложения в собственные объекты ОС	0	1 668	13 123	12 874	1 917
Вложения в арендованные объекты ОС г. Ростов н/Д	0	53 506	39 383	27 374	65 515
Вложения в арендованные объекты ОС г. Батайск	0		2 064		2 064
Итого	(542)	1 243 888	515 064	439 828	1 319 124

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 31.12.2022 г. кредит полностью погашен.

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 31.12.2022 г. остаток ссудной задолженности составляет 125 000 тыс. руб.

3.3.4 Прочее имущество

(тыс. руб.)				
Счет	Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
07	Оборудование к установке Котел атмосферный PEGASUS 67 2S	62	62	62

3.3.5 Иное использование основных средств

(тыс. руб.)			
Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Переданы в аренду ОС (остаточная стоим.)	15 764	21 260	23 332
Получены в аренду ОС (за балансом), в т. ч.	18 994 006	18 052 787	21 651 659
- земельные участки (кадастровая стоимость);	3 770 967	3 770 967	9 189 691
- Объекты ВКХ	15 223 039	14 281 820	12 461 968
Имущество, переданное в залог (п. 3.9) (остаточная стоимость)	0	1 556 856	1 644 159

3.4. Финансовые вложения

Долгосрочные

(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

(тыс. руб.)							
Доли в уставном капитале	Доля участия (%)	Сальдо на 01.01.2022 г.	Поступило/ Выбыло	Основание	Доля участия (%)	Сумма резерва под обесценение	Сальдо на 31.12.2022 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 31.12.22 г.	Стоимость на 31.12.21 г.	Стоимость на 31.12.20 г.	Пояснения
60.02	Авансы выданные за минусом НДС минус резерв по сомнительным долгам	229 183 7 199 (189 690)	227 253 45 009	359 030 71 799	
97	Расходы будущих периодов, в т.ч. неисключительное право на ПО со сроком погашения стоимости более 12 месяцев	22 407 22 407	21 611 21 611		ПО, лицензии, >12 месяцев
	ИТОГО	61 901	248 864	359 030	

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; Всего с НДС на 31.12.2022 г. сумма составляет **236 382 тыс. руб.**

В связи с нарушением условий договоров подряда по объектам Инвестиционной программы АО «Ростовводоканал», заключенными между ООО «Водоканалстройкомплект» и ООО «Югспецинжстрой», ведением претензионной и исковой работы, а также в связи с возбуждением 29.09.2022 г. Арбитражным судом РО дела по банкротству в отношении «Югспецинжстрой», выданные авансы в сумме **189 690 тыс. руб.** признаны сомнительной дебиторской задолженностью.

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

(тыс.руб.)

Наименование	Сумма на 31.12.2022 г.
ПО для серверов CTEK: SQL Server 2019 Standard Core-2 Liscense Pack, Windows Server 2022 Office Lisc	7 011
ПО для серверов: Windows Server 2019 Client Access License	242
ПО: VIPNet Client Windows для аттестации сотрудников	9
Предоставление неисключительных прав на ПО Р7-Офис. Профессиональный на сервер	119
Предоставление неисключительных прав на ПО: General Computers Server Std IGUANA,Portal LicSa MVL	3 858
Предоставление неисключительных прав на ПО:Office Standard Plus 2019, Exchange Server	11 168
ИТОГО	22 407

3.6 Запасы

(тыс. руб.)

Счет учета	Наименование	Корректировка стоимости в связи с изменениями учетной политики на 01.01.2022г.	Стоимость на 31.12.22 г.	Стоимость на 31.12.21 г.	Стоимость на 31.12.20 г.
10	Материалы, в т.ч.	(1 316)	168 661	131 713	86 631
	химреагенты		103 426	72 592	25 314
	материалы на ремонт и эксплуатацию		53 835	47 951	48 683
	строительные материалы		4 809	4 764	4 950
	инвентарь и хоз.принадлежности		2 577	2 242	2 953
	спецодежда, СИЗ	(1 316)	1 541	2 468	3 791
	прочие		2 473	1 696	940
14	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей		(1 321)	(1 461)	(1 691)

В залоге ТМЦ нет. Остатки ТМЦ в сумме 31 млн. руб. являются стратегическим аварийным запасом для своевременного устранения аварийных ситуаций.

3.7 Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	31 декабря 2022 года		31 декабря 2021 года		31 декабря 2020 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	809 720	424 689	691 682	369 824	460 428	171 483
Население – за услуги ВКХ	1 016 119	717 096	974 773	721 163	962 289	745 852
По договорам подключений	2 907	1 721	3 692	642	6 557	2 757
Прочие покупатели – аренда, промывка и дезинфекция, перекладка и ремонт и пр.	18 779	15 192	22 454	15 629	6 377	1 925
ИТОГО покупатели и заказчики	1 847 525	1 158 698	1 692 601	1 107 258	1 435 651	922 017
за минусом резерва по сомнительным долгам	(697 826)	(697 826)	(693 308)	(693 308)	(647 957)	(647 957)
Авансы, выданные	15 875		74 958		110 064	
за минусом резерва по сомнительным долгам	(526)		(526)		(12)	
за минусом НДС	(2 281)		(12 300)		(17 821)	
Расчеты с бюджетом,	79 619		725		97 648	
в т. ч. переплата по налогу на прибыль	79 619				97 648	
по земельному налогу			725			
Прочие дебиторы	16 527		102 772		30 283	
за минусом резерва по сомнительным долгам	(12 023)		(10 579)		(19 715)	
ИТОГО	1 246 890		1 154 343		988 141	

В 2022 г. за счет резерва по сомнительным долгам списана дебиторская задолженность в сумме 165 704 тыс. руб. Списанная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составила 164 041 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. сальдо по счету 63 «Резерв сомнительных долгов» составляет 900 065 тыс. руб.

По строке «Авансы выданные» отражены авансы:

- за химреагенты – 3 193 тыс. руб.;
- за электроэнергию – 527 тыс. руб.;
- по договорам с поставщиками ТМЦ и оборудования – 5 630 тыс. руб.;
- по договорам на обслуживание и поставку компьютерных программ – 249 тыс. руб.;
- т/о и ремонт оборудования – 3 252 тыс. руб.;
- по договорам консультационных, информационных услуг – 942 тыс. руб.;
- выполнение НИР – 440 тыс. руб.;
- разработка программы экологической эффективности – 1 055 тыс. руб.;
- судебные экспертизы – 431 тыс. руб.;
- прочие договоры – 156 тыс. руб.

Расшифровка прочих дебиторов

(тыс. руб.)

Счет учета	Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	Пояснения
67.02	Проценты по кредитам		307	421	
71	Расчеты с подотчетными лицами		5	5	
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям		1 924	10	
76.01	Расчеты по страхованию	112	121	133	
68.15	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3 172	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"- взыскание аванса по внедрению ПК «Биллинговая система»; ЗАО «АБВК-Эко» - возмещение расходов, связанных с расторжением договоров.	8 271 8 271	4 756 4 756	11 025 4 758 4 924 1 072	
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами, в т.ч. за установку ОДПУ; ФСС-возмещение (по уходу за детьми инвалидами;) Военкоматы-компенсация среднего заработка в период военных сборов; Южный ф-л ПАО "Промсвязьбанк" - проценты по депозит. вкладам; Сбербанк- проценты на остаток по счету;	4 972 4 432 25 95	90 804 5 852 43 31	12 962 12 244 194 136	

АО "МинБанк" - размещения денежных средств в депозит ДИЗО- переплата по дог.аренды земли;	330			
ТеплоЭнергоПроекты- задолженность по дог.цессии	46	5 290		
		79 475		
ИТОГО	16 527	102 772	30 283	
за минусом резерва по сомнительным долгам	(12 023)	(10 579)	(19 715)	

3.8 Прочие оборотные активы

В строке 1260 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 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 течении 12 месяцев в сумме 10 277 тыс. руб., а также НДС в части уплаченных авансов поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги в сумме 179 тыс. руб.

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.

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 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 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
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 10,7	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	125 000	125 000	253 000	128 000
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 10,5	2022 год			400 000	400 000
Сбербанк России (ПАО) возобновляемая кредитная линия кредитный договор № 520D00B45 от 07.11.2022г.	лимит 400 000	Ключева я ставка +2,25%, 2,75%	2024 год	320 377	320 377		
МИНБанк (АО) возобновляемая кредитная линия Кредитный договор № 62- КЛЗ/22 от 16.06.22г.	Лимит 200 000	9,5 11,5	2024 год	200 000	200 000		
ИТОГО				645 377	645 377	1 825 927	1 700 927

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

По состоянию на 31.12.2022 г. вся задолженность по кредитам в сумме 645 377 тыс. руб. является краткосрочной.

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)

Краткосрочные

Наименование банка	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 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
Сбербанк России (ПАО) кредитный договор № 5221/0000/2020/0060 от 23.04.20 г.		90		183

Сбербанк России (ПАО) возобновляемая кредитная линия кредитный договор № 520D00B45 от 07.11.2022г.		257		
Сбербанк России (ПАО) возобновляемая кредитная линия кредитный договор № 5221/0000/2021/0223 от 29.06.2021 г.				156
ИТОГО		347		666

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

По состоянию на 31.12.2022 г. 645 724 тыс. руб.

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

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

В 2022 г. всего начислено процентов в сумме 142 695 тыс. руб.

В 2021 г. всего начислено процентов в сумме 205 929 тыс. руб.

Выданные обеспечения

(тыс. руб.)

Контрагент	Основание получения залога	Вид залога	Залоговая стоимость (балансовая стоимость) на 31.12.2022 г.	Залоговая стоимость (балансовая стоимость) на 31.12.2021 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)
		Договор залога недвижимого имущества 110200/1177-ДИ от 15.02.2011 Водовод ВНС Лесная ВНС Малиновского, Водовод Нансена-Зоологическая		122 360 (151 889)
		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)

Контрагент	Основание получения залога	Вид залога	Залоговая стоимость (балансовая стоимость) на 31.12.2022 г.	Залоговая стоимость (балансовая стоимость) на 31.12.2021 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)
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

3.10 Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Счет учета	Наименование	На 31.12. 2022 г.	На 31.12. 2021 г.	На 31.12. 2020 г.
60.01	Поставщики и подрядчики , в т.ч.:	581 595	229 234	298 788
	<i>по договорам аренды, в т.ч.:</i>	<i>29 544</i>	<i>28 149</i>	<i>41 580</i>
	Управление казной г. Ростов н/Д, КУИ г. Батайск, Управление КХД Администрации Аксайского р-на (инфрастр. ВКХ),	29 329	27 989	41 346
	<i>за утилизацию отходов, вывоз мусора,</i>	<i>509</i>	<i>33</i>	<i>57</i>
	<i>поставщики энергетических услуг, в т.ч.:</i>	<i>112 994</i>	<i>59 825</i>	<i>82 086</i>
	АО "Донэнерго»	37 774	27 193	26 460
	ПАО ТНС энерго	4 442	3 940	5 091
	ООО ЭнергоЭффективность			40 725
	ООО Энергоэффект	63 644	22 277	
	ООО Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону	604	7	57
	АО «Теплокоммунэнерго», ООО «ТеплоЭнергоПроекты Ростовские тепловые сети	5 803	5 866	9 022
	<i>по договорам на поставку материалов на ремонт и эксплуатацию, химреагентов, ОС и производственного оборудования, в т.ч.:</i>	<i>10 833</i>	<i>43 394</i>	<i>29 253</i>
	ООО Завод синтетических смол Заря (поставка аммония серноокислого)	1 239		410
	АО"Сорбент" (поставка порошкообразного активированного угля)		28 070	
	ООО ВАЛРОСА (запорная арматура)	154	1 260	1 095
	ООО"НПИП"СПЕЦАВТОМАТИКА" (пожарные гидранты)	499		
	ООО «МАГИСТРАЛЬ-ЮГ» (трубопроводная арматура, трубы из ПНД)	1 277	1 091	
	ООО «Авангард» (поставка песка)	490		
	ООО «Тех Спец Партнер» (поставка песка)	2 662		
	ООО «Марк» (поставка песка)		2 297	1 986
	ООО Реал (поставка хомутов)	987	1 050	1 702
	ООО «Югспецкомплект» (задвижки фланцевые чугунные)	1 104		
	ООО"Энергоконтракт-Юг"(поставка спецодежды)		1 037	
	ООО «Профформ» (поставка спецодежды)	80	755	257
	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"НЕТВОРК СОЛЮШНС" (коммутатор и модули питания)	236		
	<i>по договорам на капитальный ремонт, реконструкцию, выполнение инвестиционной программы, ремонт и т/о оборудования, в т.ч.:</i>	<i>231 109</i>	<i>59 033</i>	<i>76 724</i>
	ООО «ВСК»(выполнение производственной и инвестиционной программы)	229 580	58 376	72 533

	НПП Ростовэлектроремонт (ремонт электрооборудования)	878	105	
	ООО НПП "ЭКОФЕС" (т/о узла производства и дозирования гипохлорита натрия)	436	424	409
	ООО «ЦентрЭлектроМонтаж» (ремонт фазных модулей)			3 385
	договоры охраны, в т.ч.:	6 682	6 536	4 774
	ООО ЧОО "Коловрат"	6 473		
	ООО ЧОО "АДМИРАЛ"		6 536	
	ООО ЧО «Дружина»			4774
	транспортировка воды и стоков, в т.ч.:	8 025	3 353	3 548
	КЭСК (ООО) (транспортировка воды)	7 943	2 884	2 884
	ООО "Ростсельмашэнерго" (транспортировка стоков)		363	282
	за оказание транспортных услуг, в т.ч.:	156 196		39 364
	ООО «ЛЮТ»	156 196		39 364
	прочие услуги, в т.ч.:	25 703	28 911	21 459
	ООО СТЕК (сопровождение п/о)	506	696	
	АО "Почта России" (доставка квитанций)	1 199		1 323
	ООО МЦ «ЮгМедТранс» (периодический медосмотр)			1 104
	ООО «ТеплоЭнергоПроекты» (ультрафиолетовое обеззараживание сточных вод)	22 414	26 037	
	АО «АБВК эко» (ультрафиолетовое обеззараживание сточных вод)			12 355
62.02	Авансы полученные минус НДС, в т.ч.:	2 362 032 (390 667)	1 754 940 (288 564)	1 856 993 (302 845)
	• Юридические лица	74 542	69 088	59 867
	• Население	84 884	63 396	51 276
	• По договорам подключений	2 202 045	1 621 461	1 716 341
	• Промывка, дезинфекция систем ВИБ, общестроительные ремонтные работы	561	995	29 509
68	Задолженность перед бюджетом, в т.ч.	227 443	260 937	113 347
	- НДС	179 716	177 172	85 575
	- НДФЛ	10 676	11 580	9 991
	- Налог на имущество	36 679	35 191	17 140
	- налог на землю, транспортный налог	372	438	561
	- налог на прибыль		36 556	80
69	Задолженность по страховым взносам	133 332	39 678	45 761
	<i>в т.ч. по отсроченным платежам 2 кв. 2022 г.</i>	<i>80 159</i>		
	Задолженность перед работниками, в т.ч.:	39 350	37 141	36 508
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	38 488	36 674	36 232
76.04	Расчеты по депонированным суммам	862	466	197
71	Расчеты с подотчетными лицами		1	79
	Прочие кредиторы	27 028	21 382	74 516
76.02	Расчеты по претензиям	2 537	3 869	3 431
76.41	Расчеты по исполнительным документам работников	2 202	1 540	1 645
76.09	Прочие расчеты с разными кредиторами в т. ч.:	22 289	15 973	23 915
	• плата за водопользование	16 045	14 122	11 923
	• профвзносы (сотрудников)	1 767	1 294	1 487
	• по дог. цессии	4 000		10 000
75.02	Расчеты по дивидендам			45 525
	ИТОГО	2 980 113	2 054 748	2 123 068

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. 2.9 Пояснений.

В 2022 г. создан резерв на оплату отпусков в сумме 113 937 тыс. руб. Использовано на оплату отпусков 102 462 тыс. руб. Сумма неиспользованного резерва по состоянию на 31.12.2022 г. равна 58 717 тыс. руб.

Резерв предстоящих расходов по судебным разбирательствам и возмещению ущерба в сумме 62 947 тыс. руб. включает:

- дела о взыскании ущерба с АО «Ростовводоканал» в пользу третьих лиц (ДТП, залития и др.) на сумму 2 326 тыс. руб.;
- иски МКУ «Управление Муниципальной казной г. Ростова – на – Дону» о взыскании платы за пользование объектами на сумму 12 267 тыс. руб.;
- по иску Межрегионального Управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Ростовской области и республике Калмыкия о взыскании задолженности по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2020 год, сумма резерва составила 48 354 тыс. руб.

Восстановление резерв предстоящих расходов по судебным разбирательствам и возмещению ущерба в 2022 г. составило 33 298 тыс. руб.

Использование (выплаты) резерва предстоящих расходов по судебным разбирательствам и возмещению ущерба за 2022 г. составило 17 153 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 31.12.2022 г. 5 866 тыс. руб., на 31.12.2021 г. 5 598 тыс. руб., на 31.12.2020 г. 9 072 тыс. руб.

Так же в составе прочих обязательств отражен НДС по авансам, выданным в размере 31 615 тыс. руб.

3.13 Доходы будущих периодов

На 31.12.2022 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 2022 год в составе прочих доходов отражено 318 тыс. руб.

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 18 994 006 тыс. руб.

На счете 007 учтена списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 656 824 тыс. руб.

На счете 101 учтены принятые во временную эксплуатацию бесхозяйные 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 212 991 тыс. руб.

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

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

(тыс. руб.)

Наименование	2022 год	2021 год
Выручка (без НДС) по услугам ВКХ начисленная населению (на прямых расчетах)	2 847 636	2 470 958
в т.ч. холодное водоснабжение	1 910 731	1 582 599
водоотведение	936 905	888 359
Выручка (без НДС), по услугам ВКХ начисленная юридическим лицам (с учетом УК, ТСЖ, СНТ)	3 650 509	3 429 667
в т.ч. холодное водоснабжение	2 049 974	1 950 389
водоотведение	1 600 535	1 479 278

2022 год

(тыс. руб.)

Наименование вида деятельности	Выручка без НДС	Себестоимость стр 2120+стр 2220	Прибыль от продаж
Холодное водоснабжение	3 960 705	3 202 430	758 275
Водоотведение	2 537 440	2 001 449	535 991
Подключения объектов строительства к сетям ВКХ	487 275		487 275
Передача имущества в аренду	30 408	16 549	13 859
Прочие производственные услуги, в т. ч.	16 040	2 047	13 993
промывка и дезинфекция трубопроводов;	7 732		
ремонт водопроводных вводов и канализационных выпусков;	1 485		
отключения/подключения;	2 593		
установка и опломбировка водомеров и задвижек;	902		
услуги образовательного центра;	976		
услуги закупок	1 300		
ИТОГО	7 031 868	5 222 475	1 809 393

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

4.2 Основные статьи расходов

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

(тыс. руб.)

Наименование статьи	За 2022 год	За 2021 год
Химические реагенты	81 524	121 052
Амортизация	485 824	360 098
Материалы	140 724	127 946
Зарплата персонала	1 087 687	1 116 720
Социальное страхование	320 992	318 256
Налоги	146 893	144 906
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	6 100	4 409
Плата за пользование водными объектами	64 171	56 450
Страхование	2 684	2 951
Электроэнергия	1 175 493	1 185 267
Теплоэнергия, газ	30 057	29 667
Восстановление разрывов п/способом	181 337	155 135
Капитальный ремонт подрядным способом, ТО оборудования и ОС	477 233	403 318
Метрологические услуги	3 345	
Транспортные услуги	440 819	416 956
Промывка резервуаров	23 660	28 399
Транспортировка воды и стоков	33 657	28 247
Охрана объектов	89 583	72 657
Ультрафиолетовое обеззараживание сточных вод	59 134	42 589
Резерв на оплату отпуска	113 937	110 181
Расходы на рекламу	17 062	18 177
Арендная плата за землю	23 743	35 635
Аренда	120 845	114 704
Программное обеспечение, сопровождение	19 738	12 632
Услуги агентов, банков, почты (прием платежей, доставка квитанций)	23 655	23 079
Услуги связи, почтовые расходы	6 690	6 289
Экспертизы	5 341	5 630
Утилизация пром.отходов, вывоз мусора	2 960	3 948
Оплата 3-х дней нетрудоспособности	8 065	5 932
Общестроительные работы и работы по благоустройству		23 899
Охрана труда, промышленная безопасность	18 298	14 960
Аудит	3 980	
Прочие	10 589	10 075
ИТОГО	5 222 475	5 000 247

4.3 Прочие доходы

(тыс. руб.)

Наименование статьи	За 2022 год	За 2021 год
Прибыль прошлых лет	35 857	48 328
Возмещение ущерба, возмещение затрат	169	87
Возмещение судебных расходов	10 835	12 189
Возмещение затрат связанных с подключением	112	2 311
Возмещение расходов по сокращению травматизма	407	401
Возмещение расходов на детские путевки	763	784
Ущерб за бездоговорное пользование системами ВКХ	90 496	105 778
Прибыль от реализации активов (ОС, ТМЦ)		263
Доходы от полученных безвозмездно активов	318	331

Штрафы, пени по договорам	37 405	26 362
Поступления по ранее списанной дебиторской задолженности	63 909	57 154
Избыточное оценочное значение (резерв отпусков, резерв предстоящих расходов под судебные разбирательства)	4 318	103 704
Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	141	230
НДС за пределами 3-х летнего срока		
Плата за управление эл.нагрузкой	1 547	390
Списание кредиторской задолженности	9 844	
Материалы полученные при демонтаже ОС, возвратные отходы	1 567	1 474
Курсовые разницы	2 163	214
Прочие	66	32
ИТОГО	259 917	360 032

4.4 Прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование статьи	За 2022 год	За 2021 год
Курсовые разницы		
Дополнительные расходы по обслуживанию кредитов	800	1 000
Выплаты социального характера (матпомощь, путевки, праздничные мероприятия)	6 619	8 528
Страховые взносы, по выплатам социального характера	417	326
Восстановление ранее списанной кредиторской задолженности		1 130
Резерв предстоящих расходов под судебные разбирательства	22 686	
Резерв по сомнительным долгам	361 355	207 640
НДС за пределами 3-х летнего срока		115
Убытки прошлых лет	193 628	68 917
Услуги банка	1 696	2 467
Штрафы, пени	4 175	4 876
Ликвидация ОС, НМА		245
Расходы на печатные корпоративные издания	270	162
Благотворительная помощь	765	32
Членские взносы	519	519
Госпошлина	9 705	10 320
Судебные расходы	1 022	1 120
Прочие	175	170
ИТОГО	603 832	307 567

Прибыли прошлых лет, а также убытки прошлых лет, свернуто, в общей сумме (157 771) тыс. руб. образовались в результате:

- перерасчеты по услугам ВКХ (155 953) тыс. руб.;
- перерасчеты платы за подключение (1 687) тыс. руб.;
- прочие доходы (аренда) (143) тыс. руб.;
- арендная плата за землю 50 тыс. руб.;
- поставщикам и подрядчикам (38) тыс. руб.;

4.5 Информация по порядку исчисления налога на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль составляет (273 476) тыс. руб., текущий налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет по итогам 2022 г. составляет (308 975) тыс. руб., сумма отложенного налога на прибыль – 33 713 тыс. руб.

Наименование	ПНД (ПНР)	(тыс. руб.)			
		Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
		Начислено	Списано	Начислено	Списано
Постоянный налоговый доход (расход)	1 786				
Вычитаемые временные разницы		59 618	(25 064)		
Доходы будущих периодов			(64)		
Резерв под снижение стоимости ТМЦ		30	(58)		
Оценочные обязательства (резервы отпусков и судебные разбирательства)		11 658	(9 120)		
Резервы сомнительных долгов		47 930	(15 820)		
Убытки от реализации ОС			(2)		
Налогооблагаемые временные разницы				(12 784)	11 943
Строительство объектов ОС				(108)	
Основные средства				(12 676))	11 943

4.6 Прибыль на акцию

По результатам 2022 года получена чистая прибыль в сумме 1 104 742 881,55 руб.;

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

Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение 2022 года составляет 155 000 000 штук, аналогично - в 2021 году.

Прибыль на одну акцию в 2022 году составляет 7,1274 руб., в 2021 г. – 7,8377 руб.

5. Существенные факты хозяйственной деятельности, события после отчетной даты

В рамках инвестиционной деятельности АО «Ростовводоканал» в 2022 году продолжает реализацию мероприятий 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 инвестиционной программы Общества являются средства, поступающие за счет платы за подключение к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения.

В рамках реализации 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.

При этом мероприятия Инвестиционной программы 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 объём финансирования II этапа Проекта по состоянию на 01.01.2023г. (нарастающим итогом с 2013г.) составляет 6 892,80млн.руб., в том числе за 2022г. 430,61 млн. руб.

29 июля 2022г. постановлением Правительства Ростовской области № 637 утвержден план мероприятий по строительству, реконструкции, модернизации объектов инфраструктуры на территории Ростовской области, согласно которому в период с 01.01.2023 года по 01.07.2024 года предусмотрена реализация АО «Ростовводоканал» объекта «Строительство канализационного дюкера 2 х Ду = 1000 мм через р. Дон в районе западного железнодорожного моста (ниже по течению)». Стоимость объекта составляет 1 875,635 млн. руб. с НДС.

Для целей реализации объекта «Строительство канализационного дюкера 2 х Ду = 1000 мм через р. Дон в районе западного железнодорожного моста (ниже по течению)» между АО «Ростовводоканал» и ППК «Фонд развития территорий» (ранее Государственная корпорация – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства) 19 сентября 2022 года заключен договора займа с лимитом выдачи 1 500,508 млн. руб., под 3% годовых и между Правительством Ростовской области, АО «Ростовводоканал» и ППК «Фонд развития территорий» 11 августа 2022 заключено соглашение, регуливающее отношения сторон связанные с реализацией вышеуказанного объекта.

6. Информация о связанных сторонах

Доход, начисленный в 2022 году основному управленческому персоналу, равен 57 387 тыс. руб., страховые взносы составляют – 11 445 тыс. руб. В 2021 году доход управленческому персоналу составил 104 778 тыс. руб., страховые взносы в сумме 18 629 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)				
Наименование стороны	Виды операций	Объем операций за 2022 год	Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г.
ООО «ВСК»	Агентский договор на реализацию производственной программы (капитальный ремонт, реконструкция, промывка резервуаров, восстановление разрывов)	824 374		132 600
	Агентский договор на реализацию комплексной инвестиционной программы, функций заказчика-застройщика	547 570	236 382	96 981
	аренда помещений АО «Ростовводоканал»	3 241	258	
	Услуги в области защиты гос.тайны	145	12	

Наименование стороны	Виды операций	Объем операций за 2022 год	Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г.
ООО «ЛОТ»	Транспортные услуги	527 865		156 196
	Медицинские услуги	964		80
	Аренда	9 356	793	17
	Услуги снабжения	1 560	130	
	Образовательные услуги	184		
	Приобретение права денежного требования	57 064		4 000
Департамент имущественных и земельных отношений администрации г. Ростов-на-Дону	Договора аренды земельных участков	22 118	46	
ООО «Сочиводоканал»	Поставка запорной арматуры	1 407		
ОАО «Нижноватомэнергосбыт»	-	-	-	-

(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 реализации 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	
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	
ООО «Сочиводоканал»	-	-	-	-
ОАО «Нижноватомэнергосбыт»	-	-	-	-

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

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. Сфера деятельности АО «Ростовводоканал» не выходит за пределы внутреннего рынка, поэтому возникновение финансовых рисков, связанных с валютными операциями маловероятно.

Однако, в условиях санкционного давления со стороны недружественных иностранных государств, связанного с проведением специальной военной операции на Украине у АО «Ростовводоканал», возникали риски, которые имели прямое влияние на оказание Обществом бесперебойных и качественных услуг водоснабжения и водоотведения, в связи с резким ростом цен на закупку сырья и материалов, используемых для осуществления производственного процесса очистки питьевой воды и обеззараживания сточных вод.

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

«20» марта 2023 г.

**Временно исполняющий обязанности
Генерального директора
АО «Ростовводоканал»**



Д. Д. Черняев