АО "Юганскводоканал", ИНН: 8604048909

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Сапожников Эдуард Владимирович (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Главный бухгалтер _____ (подпись) Ахмедханова Зинаида Сейфеловна (расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Влияние ФСБУ 6, ФСБУ 25			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	159 334	(83 125)	18 947	(6 819)	5 570	(13 006)	-	-	-	171 462	(90 561)
	5210	за 2021г.	95 269	(76 672)	11 179	(965)	965	(8 360)	-	53 851	942	159 334	(83 125)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	48 448	(33 054)	6 617	(4 804)	4 383	(7 129)	-	-	-	50 261	(35 800)
	5211	за 2021г.	38 796	(29 630)	10 955	(408)	408	(4 668)	-	(895)	836	48 448	(33 054)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	609	(577)	-	-	-	(5)	-	-	-	609	(582)
	5212	за 2021г.	609	(565)	-	-	-	(12)	-	-	-	609	(577)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	23 850	(18 457)	5 490	(1 163)	1 163	(2 313)	-	-	-	28 177	(19 607)
	5213	за 2021г.	23 850	(17 134)	-	-	-	(1 323)	-	-	-	23 850	(18 457)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	1 048	(884)	-	-	-	(84)	-	-	-	1 048	(968)
	5214	за 2021г.	1 571	(1 571)	224	(532)	532	(60)	-	(215)	215	1 048	(884)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	374	(318)	-	-	-	(8)	-	-	-	374	(326)
	5215	за 2021г.	608	(537)	-	(25)	25	(9)	-	(209)	203	374	(318)
Сооружения	5206	за 2022г.	29 835	(29 835)	-	-	-	-	-	-	-	29 835	(29 835)
	5216	за 2021г.	29 835	(27 235)	-	-	-	(2 288)	-	-	(312)	29 835	(29 835)
Право пользования активом	5207	за 2022г.	55 170	-	6 840	(852)	24	(3 467)	-	-	-	61 158	(3 443)
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	55 170	-	55 170	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	3 623	18 947	-	(18 947)	3 623
	5250	за 2021г.	3 623	11 179	-	(11 179)	3 623
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	3 475 617	3 542 961
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Сапожников Эдуард Владимирович (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Главный бухгалтер _____ (подпись) Ахмедханова Зинаида Сейфеловна (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

-23-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Сапожников Эдуард Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Главный бухгалтер _____ Ахмедханова Зинаида Сейфеловна
(подпись) (расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	25 877	-	25 877	50 056	(50 115)	-	-	X	25 818	-	25 818
	5420	за 2021г.	15 116	-	15 116	55 714	(44 953)	-	-	X	25 877	-	25 877
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	25 877	-	25 877	50 056	(50 115)	-	-	-	25 818	-	25 818
	5421	за 2021г.	15 116	-	15 116	55 714	(44 953)	-	-	-	25 877	-	25 877
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

-26-

Руководитель _____ Сапожников Эдуард Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Ахмедханова Зинаида Сейфеловна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	12 215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 215	-
	5521	за 2021г.	12 215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 215	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	12 215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 215	-
	5522	за 2021г.	12 215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 215	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	329 292	(44 324)	159 396	-	(153 654)	(18 463)	15	-	X	X	-	-
	5530	за 2021г.	279 234	(19 446)	207 649	-	(177 043)	(274)	30	-	950	-	317 521	(52 322)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	264 716	(29 354)	151 737	-	(133 354)	(18 263)	15	-	16 518	3 208	329 292	(44 324)
	5531	за 2021г.	207 017	(19 446)	163 331	-	(105 579)	(53)	30	-	-	-	264 836	(37 352)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	34 110	-	197	-	(10 793)	(121)	-	-	-	-	264 716	(29 354)
	5532	за 2021г.	1 106	-	33 829	-	(815)	(10)	-	-	-	-	23 393	-
Прочая	5513	за 2022г.	30 466	(14 970)	7 462	-	(9 507)	(79)	-	-	-	-	34 110	-
	5533	за 2021г.	71 111	-	10 489	-	(70 649)	(211)	-	-	950	-	29 292	(14 970)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	16 518	3 208	30 466	(14 970)
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	341 507	(44 324)	159 396	-	(153 654)	(18 463)	15	X	X	X	-	-
	5520	за 2021г.	291 449	(19 446)	207 649	-	(177 043)	(274)	30	X	950	-	329 736	(52 322)
											16 518	3 208	341 507	(44 324)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	244 255	191 933	243 516	199 192	208 815	189 369
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	220 848	183 496	221 470	192 116	160 200	140 754
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	23 407	8 437	22 046	7 076	48 615	48 615
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	266 069	103	9 946	(3 629)	-	-	-	-	272 489
	5571	за 2021г.	183 974	72 150	9 945	-	-	-	-	-	266 069
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
арендная плата	5555	за 2022г.	193 919	-	9 946	-	-	-	-	-	203 865
	5575	за 2021г.	183 974	-	9 945	-	-	-	X	X	193 919
арендные обязательства	5556	за 2022г.	53 659	103	-	-	-	-	X	X	53 762
	5576	за 2021г.	-	53 659	-	-	-	-	X	X	53 659
санкции по хоз.операциям (окр.среда)	5557	за 2022г.	18 491	-	-	(3 629)	-	-	X	X	14 862
	5577	за 2021г.	-	18 491	-	-	-	-	X	X	18 491
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	236 249	58 861	17 268	(43 772)	(66 930)	-	950	-	202 625
	5580	за 2021г.	233 144	82 874	15 970	(115 466)	-	-	16 518	3 208	236 249
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	32 637	25 620	-	(24 659)	-	-	-	-	33 598
	5581	за 2021г.	19 392	37 449	-	(24 204)	-	-	-	-	32 637
авансы полученные	5562	за 2022г.	4 925	535	-	(1 821)	(22)	-	-	-	3 617
	5582	за 2021г.	570	4 731	-	(376)	-	-	-	-	4 925
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	25 147	2 745	275	(12)	-	-	937	-	29 092
	5583	за 2021г.	27 531	191	52	(12 070)	-	-	6 250	3 193	25 147
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	14 391	20 048	-	(5 057)	(17)	-	13	-	29 378
	5586	за 2021г.	44 198	12 050	-	(52 140)	-	-	10 268	15	14 391
зарплата	5567	за 2022г.	10 268	-	-	(2 159)	-	-	X	X	8 109
	5587	за 2021г.	-	10 268	-	-	-	-	X	X	10 268

арендная плата	5568	за 2022г.	148 880	9 913	16 993	(10 064)	(66 891)	-	X	X	98 831
	5588	за 2021г.	141 453	18 185	15 918	(26 676)	-	-	X	X	148 880
Итого	5550	за 2022г.	502 318	58 964	27 214	(47 401)	(66 930)	X	950	-	475 114
	5570	за 2021г.	417 118	155 024	25 915	(115 466)	-	X	16 518	3 208	502 318

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	105 943	152 228	173 784
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	7 104	11 440	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	98 839	140 788	173 784
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Сапожников Эдуард Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Главный бухгалтер _____ Ахмедханова Зинаида Сейфеловна
(подпись) (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	188 429	174 934
Расходы на оплату труда	5620	267 610	258 756
Отчисления на социальные нужды	5630	79 654	76 976
Амортизация	5640	12 821	8 359
Прочие затраты	5650	24 523	37 030
Итого по элементам	5660	573 037	556 055
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	573 037	556 055

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

Руководитель _____ Сапожников Эдуард Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Ахмедханова Зинаида Сейфеловна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	29 435	45 529	(50 615)	(238)	24 111
в том числе: резерв на оплату отпуска (2022г.)	5701	29 335	45 529	(50 615)	(238)	24 011
на гражданскую оборону(2022г.)	5702	100	-	-	-	100
Оценочные обязательства - всего (2021г.)	5703	35 093	73 690	(79 348)	-	29 435
в том числе:	5704	-	-	-	-	-
резерв на оплату отпуска	5705	34 993	73 690	(79 348)	-	29 335
на гражданскую оборону	5706	100	-	-	-	100

Руководитель _____ Сапожников Эдуард Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Ахмедханова Зинаида Сейфеловна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Сапожников Эдуард Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Главный бухгалтер _____ Ахмедханова Зинаида Сейфеловна
(подпись) (расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	37 130		25 781	
в том числе: на текущие расходы		5901	37 130		25 781	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Сапожников Эдуард Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Ахмедханова Зинаида Сейфеловна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2022 и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год по АО «Юганскводоканал».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Юганскводоканал» за 2022 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

1. Сведения об обществе

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Юганскводоканал».

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «ЮВК».

Основной государственный регистрационный номер – 1108619002128.

Адрес (местонахождения) Общества: 628307, РФ, ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, мкр.7, строение 57.

01 декабря 2010 года АО «ЮВК» учреждено муниципальным образованием город Нефтеюганск, в лице Департамента имущественных и земельных отношений Администрации город Нефтеюганск, путем реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Юганскводоканал» в форме преобразования, на основании протокола №14 общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «Юганскводоканал» от 04.08.2010 года, в соответствии с Федеральными законами «Об обществах с ограниченной ответственностью» «Об акционерных обществах».

Органами управления Общества в соответствии с уставом являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия в составе 5 человек.

Согласно решения единственного акционера №6 от 30 июня 2022г. членами Ревизионной комиссии избраны:

- Тараторина Елена Евгеньевна;
- Переверзева Юлия Владимировна;
- Бурнадзе Светлана Владимировна;

- Санникова Ирина Сергеевна;

- Красильникова Гульфия Закиевна

Решением единственного акционера АО «Юганскводоканал» № 1 от 06.02.2023г. Ревизионная комиссия избрана в этом же составе.

Сведения об учредителях (акционерах) Общества

Единственным акционером общества является муниципальное образование город Нефтеюганск.

Сведения об органе государственной власти, органе местного самоуправления, юридическом лице, осуществляющем права учредителя

Департамент муниципального имущества Администрации города Нефтеюганска.

В отчетном периоде с ДМИ осуществлялись операциям по договорам аренды имущества. Балансовая стоимость переданного Обществу в аренду имущества 3 457 617 тыс. руб.

Всего арендная плата за 2022г составила: 9 913 тыс. руб., (без НДС).

Кроме того признаны пени – 16 913 тыс. руб. проценты – 9 946 тыс. руб.

На 31.12.2022г. задолженность перед ДМИ составила 302 696 тыс. руб. В 2022г. акционеру дивиденды не выплачивались.

Уставом предусмотрены следующие виды деятельности:

- распределение воды;
- удаление и обработка сточных вод;
- организация перевозок грузов;
- производство столярных и плотнических работ;
- производство штукатурных работ;
- устройство покрытий полов и облицовка стен;
- производство малярных и стекольных работ;
- другая деятельность, не запрещенная законодательством.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий, свидетельств и договоров:

- Лицензия № 02536 Серия ХМН ВЭ от 30.03.2011г., выдана Управлением по недропользованию по ХМАО-Югре г. Нефтеюганска, сроком до 01.12.2041г.
- Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства от 11.10.2012 №0670.02-2010-8604048909-С-050. Начало действия с 11.10.2012г. Выдано Саморегулируемой организацией некоммерческого партнерства «ЮграСтрой».

- Договор водопользования от 12.12.2016г. с Департаментом природных ресурсов и не сырьевого сектора экономики ХМАО-Югры, для хозяйственно-бытового водоснабжения населения г.Нефтеюганска

- Решение Департамента природных ресурсов и несырьевого сектора экономики ХМАО-Югры от 23.03.2020 г. №86-13.01.001-Р-РСБХ-С-2020-08168/00 о предоставлении водного объекта в пользование с целью сброса сточных, в том числе дренажных вод.

- Решение № 2545 от 17.05.2022 г., выданное Департаментом недропользования и природных ресурсов ХМАО-Югры, о предоставлении водного объекта в пользование с целью сброса сточных вод.

- Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № 86-Б/00247 от 19 августа 2015г.

Среднесписочная численность работников Общества в 2022г. - 397 чел., в 2021г.- 407 чел. в 2020г.- 398 чел.

2. Принципы составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенных в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

3. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерской отчетности.

3.1. Пояснения к отдельным статьям «Отчета о финансовых результатах» за 2022 год.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в учете фактов деятельности в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации услуг по:

- водоснабжению;
- водоотведению.

Остальные доходы Общества, в том числе от сдачи имущества в аренду (субаренду),

являются прочими доходами.

Доходом от реализации в Обществе признается выручка, поступающая согласно выставленных счетов на отпуск питьевой, технической воды и сбор сточных вод от населения, организаций и предпринимателей без образования юридического лица.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по водоснабжению и водоотведения.

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьей 271,272 НК РФ.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 в дебет счета 90 "Продажи".

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы отображены развернуто. В отчетном периоде доходы по обычным видам деятельности признаны в сумме 557 252 тыс. руб., в 2021 году - в сумме 597 949 тыс. руб. (строка 2110). Себестоимость продаж составила в 2022 году 413 508 тыс. руб., в 2021 году – 406 017 тыс. руб. (строка 2120). Управленческие расходы в 2022 году признаны в сумме 159 529 тыс. руб., в 2021 году в сумме 150 038 тыс. руб. (строка 2220). Объемы выручки в разрезе основных видов деятельности (водоснабжение и водоотведение) отражены в таблице ниже.

тыс. руб.

№ п/п	Виды деятельности	2021 год		2022 год	
		Доля в общем объеме выручки (водоснабжение, водоотведение),%	Выручка от реализации	Доля в общем объеме выручки (водоснабжение, водоотведение),%	Выручка от реализации
1	2	3	4	5	6
1	**Водоснабжение**				
1.1	**Выручка, тыс. руб.**	**41,5**	**243 893**	**47,6**	**249 657**
	Население	**23,4**	137 522	**27,1**	142 210
	Бюджетные организации	**1,9**	10 801	**2,1**	10 923
	Прочие	**2,9**	17 277	**3,4**	17 882
	АО "ЮТТС"	**13,3**	78 293	**15,0**	78 642
2	**Водоотведение**				
2.1	**Выручка, тыс. руб.**	**58,5**	**343 808**	**52,4**	**275 304**
	Население	**47,2**	277 235	**43,8**	229 990
	Бюджетные организации	**3,1**	18 468	**2,8**	14 840
	Прочие	**8,2**	48 105	**5,8**	30 474

Прочие доходы составили в 2022г 114 079 тыс. руб., в 2021г. 27 045 тыс. руб., (строка 2340), в том числе:

тыс. руб.

Показатели	2022	2021
Пени население, проценты за пользование чужими денежными средствами, госпошлина.	7	472
Восстановление резерва по сомнительным долгам	15	30
Доход от неиспользованного резерва		2345
Списание кредиторской з-ти	76 571	-
Субсидия на погашение фин. затрат ТЭР	27 071	13 640
Субсидия на возмещение затрат по откачке и вывозу жбо	10 059	2 537
Субсидия на фин.обеспечение затрат по кап.ремонту		8 003
Прочие услуги(тех.услуги, претензии)	118	18
Восстановление резерва по отпускам	238	
ИТОГО:	114 079	27 045

В составе прочих доходов отражено списание кредиторской задолженности по аренде муниципального имущества с истекшим сроком к предъявлению исполнительных листов.

Прочие расходы в 2022г. составили 78 010 тыс. руб., в 2021г. - 63 436 тыс. руб. (строка 2350.), в том числе:

тыс. руб.

Показатели	2022	2021
резерв сомнительных долгов	8 026	24 908
пени по аренде имущества	16 993	15 918
проценты по аренде имущества	9946	9 945
плата за негативное воздействие на окружающую среду	7087	7 368
Штрафы, пени, неустойки	130	393
Списание дебиторской з-ти	27 833	274
прочие расходы	7 995	4 630
ИТОГО:	78 010	63 436

АО «ЮВК» в 2022г. получена чистая прибыль в сумме 9 873 тыс. руб., в 2021г. - 2 784 тыс. руб. (строка 2400).

3.2. Пояснения к отдельным статьям Бухгалтерского баланса на 31.12.2022

3.2.1. Запасы (строка 1210).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением НДС.

Транспортно-заготовительные расходы, понесённые в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов. Единицей учета является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

В случае снижения стоимости запасов, создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Величина такого резерва определяется ежегодно на отчетную дату. Если впоследствии текущая рыночная стоимость запасов, под снижение стоимости которых был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

В составе МПЗ Обществом учтены материалы, используемые для целей производства, а также для управленческих нужд. Рыночная цена материалов, учтенных на балансе, не снижалась, поэтому резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

3.2.2. Основные средства (строка 1150)

Объекты основных средств по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществляемых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссией по приемке и списанию основных средств исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учётом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учётом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения

рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Комиссией по приемке и списанию основных средств также рассчитывается ликвидационная стоимость объектов основных средств - величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие, причём объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Единицей учета является инвентарный объект. Учет основных средств ведется по группам, а также по местам нахождения и материально-ответственным лицам.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб.

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признаётся существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства. Завершённые капитальные вложения в виде стоимости ремонта принимаются к учёту в качестве отдельного основного средства, если межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Срок полезного использования такого основного средства определяется исходя из продолжительности межремонтного периода (п. 8, пп. "а" п. 9, п. 10 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 № ИС-учет-29). Амортизация по этому объекту начисляется тем же способом, что и по самому объекту основных средств. Начисленная амортизация отражается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

В случае несущественных отличий сроков (например, менее 24 месяцев) капитальные затраты относятся на увеличение первоначальной стоимости основного средства.

Если затраты на капитальный ремонт несущественны, то Общество, руководствуясь требованием рациональности, учитывает затраты на капитальный ремонт так же, как затраты на текущий.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Проверка на наличие признаков обесценения проводится по состоянию на 31 декабря отчётного года.

3.2.3. Учет аренды

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, в которых Общество выступает арендодателем, условия которых не соответствуют критериям п. 5 Стандарта.

Доходы и расходы по таким договорам, независимо от наличия в названии слова "аренда", признаются в соответствии с нормами ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учёта износа не превышает 300 000 руб.
- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду.

Общество признаёт арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общество признаёт предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

При переходе на учёт в соответствии с ФСБУ 25/2018 по каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределённую прибыль.

Общество рассчитывает приведенную стоимость арендных платежей с использованием процентной ставки, по которой на дату начала арендных платежей с

использованием процентной ставки, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы взять кредит на аналогичный срок и с аналогичным обеспечением, что бы приобрести актив, имеющий стоимость, аналогичную той стоимости, которую имеет актив в форме права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Общество является арендатором по договорам с Департаментом муниципального имущества Администрации г.Нефтеюганск. Предметами аренды являются объекты водоснабжения и водоотведения в количестве 694 ед.

Арендные обязательства в Бухгалтерском балансе на 31.12.2022 отражены в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения:

-долгосрочные арендные обязательства - 53 762 тыс. руб. (в составе строки 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса),

- краткосрочные - 2 471 тыс. руб. (в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса).

В течение отчетного периода в бухгалтерском учете в составе прочих расходов признан процентный расход 5 172 тыс. руб.

3.2.4 Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230, 1450, 1520)

Задолженность покупателей и заказчиков в бухгалтерском учете определяется исходя из цен, установленных договорами с покупателями с учетом НДС. Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств. В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения ее) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные обязательства представлены как долгосрочные.

В качестве долгосрочной дебиторской задолженностью квалифицирована задолженность УК «ГДУ №5» в сумме 12 215 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, Решением совета директоров №115 от 09.09.2020 было принято решение о заключении с УК «ГДУ№5» мировых соглашений об отрочке платы до 01.05.2037.

В качестве долгосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2022 квалифицирована задолженность по арендным обязательствам в сумме 53 762 тыс. руб., отраженным по правилам ФСБУ 25/2018, задолженность по аренде перед ДМИ в сумме 203 865 тыс. руб. (платежи отсрочены согласно заключенным мировым соглашениям), а также задолженность перед Северо-Уральским межрегиональным управлением Росприроднадзора в сумме 14 862 тыс. руб. (заключено соглашение о рассрочке платежа).

3.2.5. Капитал и резервы (строки 1310, 1370).

Уставной капитал АО «Юганскводоканал» поделен на акции в количестве 1953 шт. обыкновенных именных акций по цене 1000 рублей каждая и составляет 1953 тыс. руб. (строка1310). Базовая прибыль на 1 акцию в 2021 г. составила 1 тыс. руб. в 2022 г. - 5 тыс. руб. (стр.2900). Разводненная прибыль не рассчитывается, т.к. все акции обыкновенные, новые акции не выпускались. Непокрытый убыток (строка 1370) на 31.12.2022г. составил 102 170 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 112 043 тыс. руб., на 31.12.2020г. - 114 524 тыс. руб.

3.2.6. Информация о налоге на прибыль

Организация применяет положение ПБУ 18/02 и определяет текущий налог на прибыль балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. С учетом начисленного налога на прибыль в распоряжении предприятия остается чистая прибыль в сумме 2 784 тыс.руб., которая сформировалась с учетом следующих факторов:

тыс.руб

Наименование показателя	2022	2021
Прибыль до налогообложения	15 157	5 801
Налог на прибыль, в т.ч.:	-5 284	-3 017
Текущий налог на прибыль	-5 757	-3 070
Отложенный налог на прибыль	473	53
Чистая прибыль текущего года	**9 873**	**2 784**

Изменение отложенного налога на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021
Сумма изменения отложенных налоговых активов, в т.ч.:	**- 160**	**352**
- Материалы		102
-Арендные обязательства	- 123	
-Основные средства	- 216	250
-Прочие	179	-
Сумма изменения отложенных налоговых обязательств, в т.ч.:	**- 633**	**299**
-Материалы	-51	-
-Основные средства	424	-

-Резервы сомнительных долгов		299
-Проценты по арендным обязательствам	- 1004	
-Прочие	- 2	
Итого отложенный налог на прибыль	**473**	**53**
Влияние перехода на ФСБУ 6/2020, 25/2018		75

Постоянное налоговое обязательство за 2022г. составило: 2253 тыс. руб., за 2021г. составило: 1 857 тыс.руб.

3.2.7 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

По строке баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражен НДС налогового агента (при аренде муниципального имущества), право на вычет которого возникает после уплаты НДС налоговым агентом в бюджет.

3.2.8. Информация об оценочных значениях и обязательствах

Резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества не использованных на отчетную дату отпускных дней работников и их среднего дневного заработка, принимаемого в расчете при определении отпускных сумм, а также сумм страховых взносов, приходящихся на сумму отпусков. На основании результатов инвентаризации резерв на оплату отпусков на 31.12.2022 определен в сумме 24 011 тыс. руб., на 31.12.2021г. резерв на оплату отпусков определен в сумме 29 335 тыс. руб., на 31.12.2020г. резерв на оплату отпусков определен в сумме 34 993 тыс. руб.

Резерв на обеспечение гражданской обороны

В соответствии с статьей 14 ФЗ №68-ФЗ от 21.12.1994г. «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» и ФЗ от 12.02.98г №28-ФЗ «О гражданской обороне» обществом создан резерв в сумме 100 тыс. руб. В течение 2022г. изменений в сумме резерва не было.

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Резерв создается в соответствии с правилами, установленными п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета (приказ МФ РФ от 29.07.98г. №34-н), ПБУ 21/2008.

Резерв по сомнительным долгам является оценочным значением и не отражается отдельной строкой в пассиве бухгалтерского баланса. Размер дебиторской задолженности показывается в активе баланса за минусом созданного резерва.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2022г. создан резерв в сумме: 52 322 тыс. руб., на 31.12.2021 г.- 44 324 тыс. руб. на 31.12.2020г. - 19 446 тыс. руб. Остальная дебиторская задолженность по результатам инвентаризации не признана сомнительной.

3.2.9. Денежные средства (строка 1250)

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

тыс. руб.

Показатели	2022	2021	2020
Денежные средства в кассе	92	138	141
Денежные средства на счетах в банках	9 867	18100	29 730
Денежные средства в пути	154	160	132
ИТОГО:	10 113	18 398	30 003

В отчете о движении денежных средств НДС, поступивший от покупателей, уплаченный поставщикам и перечисленный в бюджет, отражен свернуто в составе прочих платежей (поступлений).

К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, а также депозиты со сроком погашения 3 месяца или менее.

В составе строки 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражены, в том числе субсидии, полученные из бюджета в 2022 г. в сумме 37 130 тыс. руб. 2021 году в сумме 25 781 тыс. руб. Субсидии выделены на текущие расходы.

3.2.10. Прочие обязательства (строка 1550)

В строке 1550 Бухгалтерского баланса отражено обязательство в виде НДС, подлежащего уплате в бюджет, в связи с тем, что Общество, арендуя муниципальное имущество, является налоговым агентом по НДС. По состоянию на 31.12.2022г. сумма отложенного НДС составляет 24 988 тыс. руб., на 31.12.2021г.- 33 809 тыс. руб., на 31.12.2020г.- 35 507 тыс. руб.

4 . Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008

Связанными сторонами в 2022г. для Общества являются:

4.1. Председатель Совета директоров: Усков Максим Владимирович (13.01.2022-08.09.2022); Гусенков Павел Владимирович (08.09.2022-02.03.2023); Пайвин Дмитрий Викторович (03.03.2023г. по настоящее время).

Члены Совета директоров:

Чурикова О. Г. (13.01.2022-19.08.2022), Гусенков П. В. (13.01.2022г.- наст. время), Григорьева С.А. (13.01.2022- 08.09.2022), Сивков С. П. (13.01.2022-10.02.2022), Сабанин Е.В. (10.02.2022-наст. время), Пайвин Д. В. (19.08.2022- наст. время), Халезова Н. С. (08.09.2022-наст. время), Бондаренко А. С. (08.09.2022- наст. время). Вознаграждение не получали.

4.2. Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Сапожников Эдуард Владимирович, трудовой договор заключен 04.03.2022г. До 21.02.2022г генеральный директор Фаустов Андрей Валентинович, трудовой договор прекращен 21.02.2022г.

4.3. Краткосрочные вознаграждения в отчетном периоде (2022 год) основному управленческому персоналу в количестве 3 человек, а именно: генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель генерального директора, составили 12 171 тыс. руб.

в том числе:

Виды выплат	*Сумма (тыс. руб.)*
оплата труда за отчетный период	7 653
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 493
Годовая, квартальная премия	887
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	1 669
Единовременные выплаты	469
Итого:	12 171

5. События после отчетной даты» ПБУ 7/98

Экономические последствия, связанные с проведением специальной военной операции на Украине, и связанные с этим события квалифицированы нами как существенные, способные увеличить риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций против отдельных физических и юридических лиц в Российской Федерации, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций, приостановка коммерческой деятельности в России ряда иностранных компаний увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации и привели к увеличению экономической неопределенности.

Руководство АО «ЮВК» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство АО «ЮВК» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности АО «ЮВК».

В настоящее время, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, влияние потенциально существенных рисков на результаты работы Общества не выявлено. Руководство АО «ЮВК» в обозримом будущем не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Руководство уверено, что АО «ЮВК» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности

деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства АО «ЮВК» могут отличаться от фактических обстоятельств.

6. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

На отчетную дату имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применяемости допущения непрерывности деятельности. Такими условиями являются:

1. Наличие просроченной кредиторской задолженности:

- на 31.12.2020 года сумма составляет 273 784 тыс. руб.,
- на 31.12.2021 года сумма составляет 152 228 тыс. рублей
- на 31.12.2022 года сумма составляет 105 943 тыс. рублей.

Не погашенные в срок обязательства возникли в связи с нехваткой оборотных средств.

2. Чистые активы АО «Юганскводоканал» имеют отрицательную величину:

- на 31.12.2020 величина чистых активов составляет (112 180) тыс. руб.,
- на 31.12.2021 - (109 699) тыс. руб.;
- на 31.12.2022 – (99 826) тыс. руб.

На протяжении нескольких лет РСТ ХМАО-Югры учитывало завышенные объемы реализации услуг водоснабжения и водоотведения, что привело к заведомо убыточным тарифам, недополученным доходам и образованию непокрытого убытка в Обществе.

В соответствии с действующим законодательством изменение тарифов на коммунальные услуги происходит один раз в год с 1 июля и ограничено индексами роста платы граждан за коммунальные услуги, устанавливаемыми Правительством Российской Федерации и Губернатором Ханты-Мансийского автономного округа – Югры. Экономически обоснованные расходы, исключенные из необходимой валовой выручки в связи с ограничением роста платы граждан за коммунальные услуги, согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 30.04.2014 № 400 «О формировании индексов изменения размера платы граждан за коммунальные услуги в Российской Федерации» составили:

<u>- в сфере водоснабжения</u>

сумма экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования при установлении тарифов составила: 2020г. - 17 277,25 тыс. руб., 2021 год – 7 808,71 тыс. руб., 2022 год – 34 031,86 тыс. руб. 2023 г. - 93 775,92 тыс. руб. Итого НВВ по услуге водоснабжения за 2020-2023г.г. снижена на 152 893,77 тыс. руб.

<u>в сфере водоотведения</u>

Приказом Региональной службы по тарифам ХМАО-Югры от 09.12.2021 г. № 117-нп «О внесении изменений в некоторые приказы Региональной службы по тарифам Ханты-Мансийского автономного округа-Югры» для АО «ЮВК» на 2022-2023 год установлены следующие тарифы:

1) тарифы на водоснабжение с календарной разбивкой:

Наименование тарифа	Категории потребителей	2022 год		с 01.12.2022 по 31.12.2023
		с 01.01. по 30.06.	с 01.07. по 30.11.	
питьевая вода (подъем воды, водоподготовка, транспортировка воды), руб./м3	Для прочих потребителей (без учета НДС)	39,38	40,72	44,37
	Для населения (с учетом НДС)	47,26	48,86	53,24
Изменение к предыдущему периоду, %		100,00	103,39	108,96
питьевая вода (подъем воды, водоподготовка), руб./м3	Для прочих потребителей (без учета НДС)	26,63	27,53	30,00
	Для населения (с учетом НДС)	31,96	33,04	36,00
Изменение к предыдущему периоду, %		100,00	103,38	108,96

- тарифы на водоотведение с календарной разбивкой:

Наименование тарифа	Категории потребителей	2022 год		с 01.12.2022 по 31.12.2023
		с 01.01. по 30.06.	с 01.07. по 30.11.	
Тариф на водоотведение, руб.м3	Для прочих потребителей (без учета НДС)	49,10	49,10	53,52
	Для населения (с учетом НДС)	58,92	58,92	64,22
Изменение к предыдущему периоду, %		80,85	100,00	109,0
Тариф на водоотведение (очистка сточных вод), руб.м3	Для прочих потребителей (без учета НДС)	23,97	23,97	26,12
	Для населения (с учетом НДС)	28,76	28,76	31,34
Изменение к предыдущему периоду, %		x	100,00	108,97

Руководство Общества при подготовке финансовой отчетности использует принцип непрерывности деятельности. По мнению руководства, данный принцип используется правомерно, так как имеются факторы, которые смягчают возможные последствия указанного выше обстоятельства.

В 2023г. руководство Общества планирует увеличить доходы за счет взыскания платы за негативное воздействие на окружающую среду в соответствии с ч.10 ст.7 от 7 декабря 2011 года N 416-ФЗ, раздела 7 правил 644 о порядке определения размера и порядка компенсации расходов, ожидаемый дополнительный доход составит ориентировочно 21 529 тыс. руб.

В 2023 году руководство Общества планирует получить ряд субсидий на погашение платы за топливно-энергетические ресурсы и капитальный ремонт сетей, откачку и вывоз сточных вод. На данный момент формируются заявки обращений для рассмотрения в Думе г.Нефтеюганска .

В сентябре 2023 года планируется запуск новой фильтровальной станции, что позволить улучшить качество водоснабжения города, что в свою очередь положительно повлияет на сбор платежей с населения города.

АО "Юганскводоканал" принимает меры к улучшению финансового положения Общества и исходит из намерения продолжать деятельность Общества в обозримом будущем.

7. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество. Раскрытие указанной информации является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Риски сгруппированы по следующим видам: отраслевые, финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, прочие.

Отраслевые риски.

Государственное регулирование тарифов на водоснабжение.

Деятельность АО «Юганскводоканал» по водоснабжению потребителей питьевой водой и водоотведению являются регулируемой. В условиях законодательного ограничения предельного индекса роста тарифов вероятным является установление тарифов ниже экономически обоснованного уровня. Вероятность наступления такого риска оценивается Обществом как очень высокая. В качестве мер по сокращению последствий такого риска Обществом рассматривается контроль за расходами подразделений и расширение видов предоставляемых услуг.

Операционные риски.

К операционным рискам относятся возможные неблагоприятные последствия текущей операционной деятельности Общества, наиболее существенными из которых являются:

Снижение объемов водопотребления и водоотведения в связи с сокращением производственной деятельности юридических лиц – абонентов и оттоком жителей города Нефтеюганска. Указанный риск Общество оценивает как средний.

Риски, связанные с изменением закупочных цен на сырье и материалы.

Значительную часть себестоимости продукции АО «Юганскводоканал» составляет электроэнергия, цены на которую подвержены существенным колебаниям. Также значительную часть расходов Общество несет на закупку химреагентов, трубы, ГСМ, осуществление мероприятий по охране труда в Обществе.

В целях минимизации влияния данных факторов на текущую деятельность Обществом проводятся мероприятия по повышению энергоэффективности оборудования и сокращению потребления электроэнергии. Также с целью сокращения расходов на операционную деятельность в Обществе разработана и действует система организации открытых закупочных процедур в рамках действия 223-ФЗ.

Производственно-технические риски.

Риск возникновения аварийных ситуаций на водопроводных сетях и насосных станциях.

Риск возникновения аварийных ситуаций на водопроводных сетях и насосных станциях связан с возможностью выхода из строя оборудования вследствие его физического износа или нарушения энергоснабжения по независящим от Общества причинам. Следствием является нарушение бесперебойного обеспечения питьевой водой потребителей. С учетом фактического износа сетей и оборудования данный риск оценивается Обществом как высокий.

С целью минимизации риска и предупреждения аварий Обществом производятся работы по текущему и капитальному ремонту сетей и насосных станций.

Финансовые риски

Общество подвержено финансовым рискам, типичным для крупных ресурсоснабжающих организаций, таким как, инфляционный риск, риск изменения доходов потребителей, риск банкротства юридических лиц – абонентов, риск недостаточной ликвидности.

Риск, связанный с неоплатой или частичной оплатой абонентов за потребляемую воду и водоотведение

С учетом динамики дебиторской задолженности Общество оценивает данный риск как высокий. В качестве мер по сокращению последствий такого риска Обществом реализуется программа по работе с дебиторской задолженностью, проводится регулярный анализ дебиторской задолженности. Комиссия по анализу состояния дебиторской задолженности работает еженедельно.

Риск банкротства предприятий дебиторов, списания безнадежной к взысканию дебиторской задолженности.

Риск ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств для расчетов с кредиторами в установленные законом или договором сроки. Риск недостаточной ликвидности может проявиться в начислении штрафов и пени от контрагентов за нарушение сроков расчетов, а также в возникновении риска банкротства Общества вследствие невозможности исполнить обязательства в установленные сроки. В финансово-хозяйственной деятельности Общества присутствует риск недостаточной ликвидности, что выразилось в начислении штрафных санкций за нарушение сроков расчета. С целью минимизации данного риска в будущих периодах Обществом установлен жесткий контроль за поступлением и расходованием денежных средств, а также принимаются меры по повышению собираемости дебиторской задолженности.

Правовые риски.

Риски, связанные с изменением законодательства.

В последнее время законодательство, регулирующее деятельность Общества, претерпело значительные изменения. Положительной стороной изменений является то, что принятые нормативные правовые акты более подробно регулируют правоотношения в сфере водоснабжения. В то же время данные акты недостаточно проработаны и согласованы между собой, содержат пробелы и противоречия. Это влечет риски негативных последствий для Общества в отношениях с абонентами, в частности, риск не получения Обществом доходов от своей основной деятельности в полном объеме.

С целью минимизации рассматриваемой категории рисков Общество осуществляет систематический мониторинг изменений законодательства, что позволяет своевременно учитывать указанные изменения при осуществлении Обществом своей деятельности.

Риски, связанные с текущими судебными процессами.

Основную часть судебных дел с участием Общества составляют дела, связанные с взысканием задолженности за оказанные услуги водоснабжения, водоотведения.

В связи с тем, что данные дела относятся к текущей деятельности Общества и судебная практика по ним наработана, правовые риски по таким делам оцениваются Обществом как средние.

8. Государственная помощь

Целевое финансирование признается в бухгалтерском учете по мере фактического поступления бюджетных средств.

В 2022 году из бюджета г. Нефтеюганска в целях финансового обеспечения затрат на топливно-энергетические ресурсы получен ряд субсидий в общей сумме 37 130 тыс. руб. Субсидия учтена в составе прочих доходов текущего отчетного периода. Данные субсидии были перечислены в счет погашения кредиторской задолженности перед поставщиком электроэнергии: АО «Газпром Энергосбыт Тюмень», в счет погашения кредиторской задолженности за капитальный ремонт перед ООО «СМУ-32», в счет возмещения затрат по вывозу и откачке сточных вод ИП Дровняшин В.Д.

11. Корректировка показателей бухгалтерского баланса в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия изменения учетной политики Общества отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год в порядке, установленном вышеуказанными федеральными стандартами бухгалтерского учета, а именно:

- основные средства - путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному.

- капитальные вложения - перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020), без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

- аренда – путем проведения единовременной корректировки по признанию прав пользования активами и обязательства по аренде по состоянию на конец периода, предшествующего отчетному.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства всего, в том числе:	1150	25 039	54 793	79 832
Право пользования активом	1151	-	55 170	55 170
Прочие объекты основных средств	1153	21 416	-377	21 039
Объекты незавершенного строительства	1152	3 623	-	3 623
Отложенные налоговые активы	1180	4 204	28 736	32 940
Итого по разделу I	1100	29 243	83 529	112 772

Итого по разделу II	1200	375 356	-	375 356
БАЛАНС	1600	404 599	83 529	488 128
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 953	-	1 953
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	391	-	391
Итого по разделу III	1300	(111 740)	- 303	(112 043)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		(109 396)	-303	(109 699)
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 604	28 661	32 265
Прочие обязательства	1450	212 410	53 659	266 069
Итого по разделу IV	1400	216 014	82 320	298 334
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	234 737	1 511	236 249
Оценочные обязательства	1540	29 435	-	29 435
Прочие обязательства	1550	33 809	-	33 809
Итого по разделу V	1500	297 981	1 511	299 492
БАЛАНС	1700	404 599	83 528	488 128

Генеральный директор Э.В. Сапожников

Главный бухгалтер З.С.Ахмедханова

27 марта 2023г.