

ЗАО «АКВАСТОК»

140200 г. Воскресенск, ул. Некрасова д.17
ИНН 5005041232 ОГРН 1055000807696

Тел./факс (496) 44-95-970

Г.ВОСКРЕСЕНСК

«29 » Марта 2023г

Пояснения к бухгалтерской отчетности ЗАО «АКВАСТОК» за 2022 год.

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование юридического лица: Закрытое Акционерное Общество «АКВАСТОК».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ЗАО «АКВАСТОК».

Адрес(местонахождение) юридического лица::

Местонахождение: 140200, Московская область, г.Воскресенск, ул.Некрасова,д.17;

Почтовый адрес: 140200, Московская область, г.Воскресенск, ул.Некрасова,д.17;

Учредитель: ЗАО «ЭКА Транс», МУП «Ратмировское ЖКХ», ОАО «РКЦ ЖКХ».

Сведения об образовании юридического лица:

ЗАО «АКВАСТОК» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г.Воскресенску, Московской области 04 июля 2005 года.

Основной государственный регистрационный номер: 1055000807696;

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 50 №001715346;

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения: серия 50 №000751880.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) :5005041232;

Код причины постановки на учет (КПП) 500501001;

Правовое положение ЗАО «АКВАСТОК», порядок реорганизации и ликвидации определяется Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах».

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

Уставной капитал ЗАО «АКВАСТОК» (далее – Общество) составляет 19 926 007,00 рублей.

Основные виды деятельности, которые являются преобладающими и имеют приоритетное значение для ЗАО «АКВАСТОК»:

- Распределение воды для питьевых и промышленных нужд. Код ОКВЭД-36.00.2
- Сбор и очистка сточных вод. Код ОКВЭД-37.00.

Среднесписочная численность работников ЗАО «АКВАСТОК» на 31.12.2022г. составила 67 человек.

Органом управления Общества является генеральный директор.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету (далее- Учетная политика), разработана в соответствии с Законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом Общества от 01.01.21г. №1.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции по основному производству Общества.
- обеспечить систему внутреннего контроля.

Годовая бухгалтерская отчетность ЗАО «АКВАСТОК» за 2021 год составлена в порядке, предусмотренном федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

3. Доходы и расходы по основным видам деятельности.

За 2022год, по данным бухгалтерского учета, доходы и расходы по видам деятельности общества, без НДС сложились следующим образом:

Таблица №1 (в тыс.руб.)

	Вид деятельности	Доходы	Расходы	Прибыль+,Убыток()
1.	Водоснабжение	0	9724	-9724
2.	Водоотведение	63278	47301	15977
3.	Прочая деятельность	6288	4642	1646
	Итого:	69566	61667	7899

В соответствии с результатами по таблице №1 по основному виду деятельности получена прибыль от основного вида деятельности в размере 7899 тыс.рублей..

Проценты к получению 0 тыс. рублей.

Проценты к уплате (858) тыс. рублей.

Прочие доходы в сумме **263 334 тыс.рублей** сложились в основном из ошибок прошлых лет и сумм восстановления резерва по сомнительным долгам.

Прочие расходы в размере 267 645 тыс.рублей сложились:

- * ошибки прошлых лет – 79 тыс.рублей;
- * госпошлина –427 тыс.рублей;
- * налог на имущество – 890 тыс.рублей;
- * компенсация за задержку заработной платы – 328 тыс. рублей;
- * штрафы, пени, неустойки– 146 тыс.рублей;
- * резерв по сомнительным долгам 256 580 тыс.рублей;
- * исполнительский сбор (7%) -7 714 тыс.рублей;
- * прочие внереализационные расходы – 1 482 тыс.рублей;

Прибыль до налогообложения составила 2 730 тыс.рублей.

Чистая прибыль по бухгалтерскому учету составила 2 294 тыс.рублей.

По налоговому учету прибыль составляет 2 181 тыс. рублей.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность (стр.1230) баланса за минусом резерва по сомнительным долгам составила на 31.12.2022года - **378 788 тыс.рублей.**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составила – 362 560 тыс.рублей.

Дебиторская задолженность уменьшилась на 0,9 % по сравнению с прошлым годом.

Кредиторская задолженность (стр.1520) баланса составляет - 536 455 тыс.рублей, в том числе перед поставщиками подрядчиками 133 139 тыс. рублей. Кредиторская задолженность уменьшилась на 0,9 % по сравнению с прошлым годом.

Разница между дебиторской и кредиторской задолженностью - 157 667 тыс.рублей.

Одной из причин имеющейся кредиторской задолженности является наличие дебиторской задолженности и низкий процент сбора платежей.

Дебиторская и кредиторская задолженность:

Основные предприятия - дебиторы на 31.12.2022г.:

Дебитор	Сумма (тыс.руб.)
АО «УК «ДомСервис»	66 992
АО «Воскресенские тепловые сети»	10 758
Население	127 493
МУП «Белоозерское ЖКХ»	197 115
ООО «Инстрой 21 век»	5 837
ОАО «Ачкасово»	1 184
ОАО «Комбинат Красный строитель»	3 278
Прочие	28 931
ИТОГО	441 588,00

Справочно: резерв по сомнительным долгам 62800 тыс.руб.

Основные предприятия – кредиторы по состоянию на 31.12.2022г.:

Кредитор	Сумма (тыс.руб.)
ОАО «МОСЭНЕРГОСБЫТ»	43 831
ГУП МО «КС МО»	40 777
МУП «Белоозерское ЖКХ»	13 024
ЗАО «Станция очистки»	11 106
АО "Государственный космический научно-производственный центр имени М.В.Хруничева" (КБ Химмаш им. А.М. Исаева)"	8 542
ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в Московской области"	2 530
Прочие кредиторы	13 329
ИТОГО	133 139,00

5. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

Общество создавало резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва определяется по данным инвентаризации дебиторской задолженности на соответствующую дату. Согласно учетной политике Общества, резерв по сомнительным долгам в налоговом учете создается. Сумма начисленного резерва за 2022г. составляет 256 580 тыс.руб., размер восстановленного резерва- 261 130 тыс.руб. Резерв в сумме 62 800тыс.руб. перенесен на следующий отчетный период.

У Общества по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют условные обязательства и условные активы.

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данным налоговой декларации составила 2181 тыс. рублей.

Размер прибыли по бухгалтерскому учету от основной деятельности составила 7899 тыс.рублей. Прибыль до налогообложения составил 2730 тыс. рублей по данным регистров бухгалтерского учета. Чистая прибыль (стр.2400) отчета о финансовых результатах составила 2294 тыс. рублей.

6. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет.

Обществом признается существенной ошибка, приводящая к искажению показателя соответствующей строки бухгалтерской (финансовой) отчетности. Существенная ошибка определяется как наименьшая из двух величин:

5% суммы активов по балансу за отчетный период, предшествующий совершению ошибки;

5% суммы выручки от реализации работ, услуг за отчетный период, предшествующий совершению ошибки.

За период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года Обществом не производилось исправление существенных ошибок прошлых лет в связи с их отсутствием.

7. Оценка стоимости чистых активов общества.

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс.руб. (гр4- гр2)	% (гр4/гр2)
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.21)	на конец анализируемого периода (31.12.22)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1.Чистые активы	-97879	-102964	-100670	-23	-23	+2294	0,03
2.Уставный капитал	19926	19926	19926	4	4	0	0
3.Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-77953	-83038	-80744	-19	-19,0	+2294	↑

По состоянию на 31 декабря 2022 года у ЗАО «АКВАСТОК» числятся отрицательные чистые активы в сумме (100 670) тысяч рублей, которые возникли в результате возникновения выпадающих доходов и наличия значительной дебиторской задолженности населения, управляющих компаний и бюджетных организаций.

Своевременная оплата текущих платежей и сохранение динамики погашения задолженности возможны только при полном погашении дебиторской задолженности ЗАО «АКВАСТОК» в полном объеме.

8. Информация о совершенных Обществом крупных сделок.

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 26.12.1995 №208 ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками, обществом в 2022 году не совершались.

9. Претензионно - исковая работа Общества.

В настоящий момент Общество регулярно ведет претензионно - исковую работу, в которой ЗАО «АКВАСТОК» является Истцом:

№ п/п	№ дела	Истец	Ответчик	Сумма иска
1	A41-20356/2022	ЗАО "АКВАСТОК"	МУП "БЕЛООЗЕРСКОЕ ЖКХ"	57 986 024,98
2	A41-22520/2022	ЗАО "АКВАСТОК"	МУП "БЕЛООЗЕРСКОЕ ЖКХ"	14 658 512,24
3	A41-22522/22	ЗАО "АКВАСТОК"	МУП "БЕЛООЗЕРСКОЕ ЖКХ"	4 328 973,50
4	A41-25838/2022	ЗАО "АКВАСТОК"	МДОУ центр развития ребенка - детский сад №6 "Чайка"	26 766,22
5	A41-25845/22	ЗАО "АКВАСТОК"	МДОУ центр развития ребенка детский сад № 33 «Ромашка»	43 452,50
6	A41-30760/22	ЗАО "АКВАСТОК"	МУП "БЕЛООЗЕРСКОЕ ЖКХ"	8 901 223,78
7	A41-36718/22	ЗАО "АКВАСТОК"	МУП "БЕЛООЗЕРСКОЕ ЖКХ"	5 819 014,25
8	A41-45538/22	ЗАО "АКВАСТОК"	МОУ «Средняя общеобразовательная школа №17»	52 177,90
9	A41-45539/22	ЗАО "АКВАСТОК"	МДОУ «Детский сад №61 «Мечта»	56 372,40
10	A41-45514/2022	ЗАО "АКВАСТОК"	МОУ "Гимназия №1"	58 724,44
11	A41-45543/22	ЗАО "АКВАСТОК"	МУ «Дворец водного спорта «Дельфин»	97 269,82
12	A41-48219/2022	ЗАО "АКВАСТОК"	МДОУ ЦРР - детский сад №61 "Мечта"	35 768,70
13	A41-48220/22	ЗАО "АКВАСТОК"	МОУ "Средняя общеобразовательная школа "Вектор"	45 464,38
14	A41-48221/22	ЗАО "АКВАСТОК"	МОУ "Средняя общеобразовательная школа №2"	41 711,93
15	A41-48223/2022	ЗАО "АКВАСТОК"	МБОУ Лицей "Воскресенская кадетская школа"	81 265,92
16	A41-50121/22	ЗАО "АКВАСТОК"	МУП "БЕЛООЗЕРСКОЕ ЖКХ"	4 159 348,36
17	A41-52531/2022	ЗАО "АКВАСТОК"	МУП "БЕЛООЗЕРСКОЕ ЖКХ"	4 362 089,90
18	A41-59255/22	ЗАО "АКВАСТОК"	МУП "БЕЛООЗЕРСКОЕ ЖКХ"	7 056 040,17
19	A41-61341/2022	ЗАО "АКВАСТОК"	МДОУ ДЕТСКИЙ САД КОМБИНИРОВАННОГО ВИДА № 18 "УЛЫБКА"	9 756,93
20	A41-61343/22	ЗАО "АКВАСТОК"	МОУ "Средняя общеобразовательная школа №5"	16 091,94
21	A41-61345/22	ЗАО "АКВАСТОК"	МОУ «Средняя общеобразовательная школа имени героя России летчика-испытателя Сергея Рыбникова»	17 958,93
22	41-66843/2022	ЗАО "АКВАСТОК"	МДОУ детский сад комбинированного вида №31 "Рябинка"	34 628,56

23	A41-66870/22	ЗАО "АКВАСТОК"	МОУ "СРЕДНЯЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА "ВЕКТОР"	40 728,49
24	A41-66872/2022	ЗАО "АКВАСТОК"	МОУ СОШ "Горизонт"	23 853,24
25	A41-66874/2022	ЗАО "АКВАСТОК"	МУ "ДК "Цементник"	18 562,11
26	A41-66875/22	ЗАО "АКВАСТОК"	МОУ "ЛИЦЕЙ ИМ. СТРЕЛЬЦОВА П.В."	27 862,79
27	A41-71652/22	ЗАО "АКВАСТОК"	МУП "БЕЛООЗЕРСКОЕ ЖКХ"	4 622 103,91
28	A41-76044/22	ЗАО "АКВАСТОК"	МУП "БЕЛООЗЕРСКОЕ ЖКХ"	6 641 221,28

ЗАО «АКВАСТОК» является **Ответчиком**:

№ п/п	№ дела	Истец	Ответчик	Сумма иска
1	A41-1321/22	ООО «Южная компания Юкомп»	ЗАО "АКВАСТОК"	435 607,39
2	A41-1766/22	АО "МОСЭНЕРГОСБЫТ"		42 921,12
3	A41-1831/22	Межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Московской и Смоленской областям	ЗАО "АКВАСТОК"	363 687,68
4	A41-5734/22	ООО "ВОСКРЕСЕНСК-ТЕХНОТКАНЬ"	ЗАО "АКВАСТОК"	276 161,92
5	A41- 12391/22	ГУП МО "КС МО"	ЗАО "АКВАСТОК"	2 015 975,85
6	A41- 14455/22	АО "МОСЭНЕРГОСБЫТ"	ЗАО "АКВАСТОК"	11 574 356,49
7	A41- 21798/22	ООО "ЭКОЛАЙН-ВОСКРЕСЕНСК"	ЗАО "АКВАСТОК"	21 512,88
8	A41- 27638/2022	ФГБУ "ЦЛАТИ ПО ЦФО"	ЗАО "АКВАСТОК"	536 836,70
9	A41- 32863/22	Администрации городского округа Воскресенск Московской области	ЗАО "АКВАСТОК"	1 048,27
10	A41- 36906/22	Администрации городского округа Воскресенск Московской области	ЗАО "АКВАСТОК"	76 019,85
11	A41- 37289/22	Администрации городского округа Воскресенск Московской области	ЗАО "АКВАСТОК"	57 646,76
12	A41- 42508/22	АО "МОСЭНЕРГОСБЫТ"	ЗАО "АКВАСТОК"	1 972 627,27
13	A41- 42797/22	ООО "АИСТ"	ЗАО "АКВАСТОК"	375 072,31
14	A41- 60539/22	АО "МОСЭНЕРГОСБЫТ"	ЗАО "АКВАСТОК"	1 745 767,81
15	A41- 63119/22	Администрации городского округа Воскресенск Московской области	ЗАО "АКВАСТОК"	4 303,82
16	A41- 71461/22	ООО "ЧДК"	ЗАО "АКВАСТОК"	126 282,94
17	A41- 74061/2022	АО "МОСЭНЕРГОСБЫТ"	ЗАО "АКВАСТОК"	1 476 096,32

18	A41-79290/22	Межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Московской и Смоленской областям	ЗАО "АКВАСТОК"	175 133,20
19	A41-101889/22	ПАО "РОСТЕЛЕКОМ"	ЗАО "АКВАСТОК"	15 840,39

10. Информация о совершенных Обществом крупных сделок.

В 2022г. Обществом не совершались крупные сделки.

11. События после отчетной даты.

В период, с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности следующих негативных событий:

1. Повышенная волатильность валютного и фондового рынков.
2. Вспышка коронавирусной инфекции COVID-19.

В оценке руководства Организации в отношении способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно, с учетом вышеуказанных негативных факторов (рисков).

Генеральный директор

Карапетян Ю.М.

Главный бухгалтер

Федорова О.С.