ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
часть 2 (текстовая часть)
АО «Водоканал»
за 2022 год

I раздел
Общие сведения о предприятии

ОАО «Водоканал» организовано на базе имущественного комплекса МП «Водоканал» и в соответствии со ст. 141 и 115 ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002 в соответствии с решением собрания кредиторов от 25.10.2004г. по делу № А53 – 1263/2004-С2-8 **путем замещения активов.**

Согласно п.7 ст.3 Закона № 99-ФЗ **ОАО «Водоканал» с 01.08.2016г. переименовано в Акционерное общество «Водоканал».**

АО «Водоканал» является предприятием, основной деятельностью которого является водообеспечение города Сальска питьевой водой, прием и очистка канализационных стоков, производство ремонтно-восстановительных работ на водопроводно-канализационных сетях города, оказание платных услуг по строительству, ремонту и содержанию сетей.

Производственно-хозяйственная деятельность начата с 1 апреля 2006г.

Производственно-хозяйственная деятельность окончена 22.08.2022г. На основании Постановления Администрации Сальского городского поселения № 393 от 23.08.2022г. гарантирующим поставщиком в границах Сальского городского поселения в сфере холодного водоснабжения с 23.08.2022г. является ООО «Сальский Водоканал» ИНН 153009185. На основании Постановления Администрации Сальского городского поселения № 392 от 23.08.2022г. гарантирующей организацией, осуществляющей услуги водоотведения на территории Сальского городского поселения с 23.08.2022г. является ООО «Сальский Водоканал» ИНН 153009185.

Организация зарегистрирована по адресу: 347630, Ростовская область, город Сальск, ул. Кирова, 130
Фактический адрес организации: 347630, Ростовская область, город Сальск, ул. Кирова, 130

Данные о государственной регистрации: ОГРН 1056153019405 выдан 27.10.2005г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по г.Сальску Ростовской области свидетельство о постановке на учет серия 61 № 004646539

Основными видами деятельности предприятия до 22.08.2022г. являлись:

ОКВЭД 36.00.2 – распределение воды для питьевых и промышленных нужд
ОКВЭД 37.00 – сбор и обработка сточных вод
ОКВЭД 42.21 – строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения

Их доля в выручке организации:

Код по ОКВЭД	Наименование	2021г.,%	2022г.,%
36.00.2	Распределение воды для питьевых и промышленных нужд	54	57
37.00	Сбор и обработка сточных вод	38	35
42.21	строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения	8	8
Итого:		**100**	**100**

В отчетном периоде по сравнению с 2021г. состав акционеров не менялся:

Антоненко Галина Григорьевна
- доля участия в уставном капитале АО «Водоканал» -50%
- доля принадлежащих обыкновенных акций -50%

Арутюнян Меланя Айрапетовна
- доля участия в уставном капитале АО «Водоканал» -50%
- доля принадлежащих обыкновенных акций - 50%

Бенефициарным владельцем является Согомонов Михаил Арутюнович, что подтверждает судебный акт Арбитражного суда Ростовской области Определение от 12.11.2019г. дело № А53-39989/17.

Кадры

Списочная численность на 31.12.2022г. - 9 чел., на 31.12.2021г. - 217 чел.
Среднесписочная численность на 31.12.2022 г. - 139 чел., на 31.12.2021г. - 206 чел.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

27.12.2017г. в Арбитражный суд Ростовской области АО «Водоканал» подало заявление о признании банкротом.
До введения процедуры банкротства руководящие функции в период между собраниями осуществлял Наблюдательный совет.
По решению общего собрания общества за выполнение работ по ведению делопроизводства и организацию работы Наблюдательного совета ежемесячной доплаты не установлено. Функции Наблюдательного совета приостановлены.

Информация об условных активах Общества по судебным разбирательствам:

№ п/п	Номер дела	Истец	Ответчик	Суть спора	Сумма иска, руб.
1	А53-4833/2022	ИП Благодарный Д.В.	АО «Водоканал»	взыскание НДС по договору	90 858,09
Итого:					**90 858,09**

Сведения о связанных сторонах

Связанные стороны, согласно п. 4 ПБУ 11/2008г. - это юридические лица или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность или же те лица, на деятельность которых способна влиять сама организация. К ним относятся:

- лица, признаваемые аффилированными в соответствии с законодательством РФ;
- лица, участвующие в совместной деятельности;
- организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников данной организации или иной компании, являющейся для организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, связанной стороной.

Связанными сторонами общества являются:

№ п/п	Связанные стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания
1	Антоненко Галина Григорьевна	Физическое лицо, на которое в реестре акционеров зарегистрированы акции	03.12.2015г.
2	Арутюнян Меланя Айрапетовна	Физическое лицо, на которое в реестре акционеров зарегистрированы акции	10.02.2009г.

№ п/п	Связанные стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания
3	Согомонов Владимир Арутюнович	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	16.05.2018г.
4	Ротнова Елена Николаевна	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	16.05.2018г.
5	Кочетова Елена Николаевна	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	16.05.2018г.
6	Яцкий Александр Николаевич	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	16.05.2018г.
7	Кочетов Дмитрий Петрович	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	16.05.2018г.
8	Кузьминов Алексей Викторович	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	16.05.2018г.
9	ООО «Мясоптицекомбинат Маяк»	Акционер Антоненко Г.Г. является соучредителем	14.12.2011г.
10	ООО «Кристина-С»	Акционер Антоненко Г.Г. является единственным учредителем	16.05.2014г.
11	ООО «Мясокомбинат Матвеево-Курганский»	Акционер Антоненко Г.Г. является единственным учредителем	11.04.2018г.
12	ООО «Сива»	Член наблюдательного совета Согомонов В.А. является соучредителем	13.04.2018г.
13	ООО «Консультант Аглос»	Член наблюдательного совета Согомонов В.А. является единственным учредителем	29.09.2016г.
14	ООО «Альтернатива»	Акционер Арутюнян М.А. является единственным учредителем	30.03.2016г.
15	ООО «Юг-Агро-Прод»	Акционер Арутюнян М.А. является соучредителем	30.10.2017г.
16	ИП Арутюнян М.А.	Акционер Арутюнян М.А. является	25.09.2014г.

№ п/п	Связанные стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания
		индивидуальным предпринимателем	

Со связанными сторонами общества в 2022г. финансовые операции осуществлялись: погашена задолженность перед ООО «Кристина-С» в сумме 61 тыс. руб. Задолженность по выплатам перед связанными сторонами по состоянию на 31.12.22г. отсутствует.

В 2021г. со связанными сторонами общества финансовые операции не осуществлялись. Задолженность по выплатам перед связанными сторонами по состоянию на 31.12.21г. составляла 61 тыс. руб. в пользу ООО «Кристина-С».

Сведения о проведении инвентаризации:

Дата проведения инвентаризации	Объект инвентаризации	Результат инвентаризации
01.12.2022г.	Основные средства и нематериальные активы	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет
01.12.2022г.	Денежные средства	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет
01.12.2022г.	Материалы	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет
01.12.2022г.	Дебиторская задолженность	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет
01.12.2022г.	Кредиторская задолженность	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет

Валютные риски отсутствуют

Организация не осуществляет расчетов в валюте. Материальных запасов импортного производства также несущественное количество.

Анализ производственной и финансовой деятельности показывает, что по основным видам деятельности получены убытки.

В будущем не планируется реализация услуг по основным видам деятельности в связи с окончанием производственно-хозяйственной деятельности.

В 2022 году Общество не осуществляло сделок РЕПО, сделок по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная ответственность. Соответственно хеджирование указанных рисков не

производилось.

АО «Водоканал» с 01.01.2012г. осуществляло закупочную деятельность согласно Федеральному закону № 223-ФЗ от 18.07.2011г. и Положению, регламентирующему процедуры закупок товаров, выполнение работ и оказание услуг № 4 от 11.08.2016г.

В 2022г. произведены закупки у единственного поставщика в количестве 1 031 закупок на сумму 30 353 тыс. руб. Однако, сниженная платежеспособность АО «Водоканал» и нахождение в процедуре банкротства затрудняло заключение договоров с поставщиками товаров, работ и услуг по Федеральному закону № 223-ФЗ от 18.07.2011г. Закупки у СМП с размещением информации на официальном сайте ЕИС в 2022г. не осуществлялись.

Санкции надзорных органов:

тыс.руб.

Наименование	2021г.	2022г.	Динамика («+» увеличение, «-» уменьшение)
Роспотребнадзор	40	2	-38
Росприроднадзор	300		-300
Служба судебных приставов		50	+50
Итого:	**340**	**52**	**-288**

Совокупные затраты предприятия на потребление **энергетических ресурсов** составили:

Вид энергетического ресурса	Ед. изм.	Объем потребления в натуральном выражении		Объем потребления тыс. руб.	
		2021г.	2022г.	2021г.	2022г.
Электрическая энергия	тыс.кВт/ч	3200,4	2041,0	25239,31	14279,96
Бензин автомобильный	л	21115,75	28402,5	979,04	1372,6
Топливо дизельное	л	27543,17	39307,8	1343,43	2044,6
Газ природный	м3	37,0	21,3	270,47	156,9
Пропан-бутан (газ)	л	33968,73	43102,2	889,78	1082,9
Метан	м3	906,24	3945,3	17,4	79,2

Вид энергетического ресурса	Ед. изм.	Объем потребления в натуральном выражении		Объем потребления тыс. руб.	
Вода	тыс. м3	3,1	2,1		
Итого:				**28739,43**	**19016,16**

В соответствии с письмом Минфина России № ПЗ-7/2011 информируем о расходах по **экологической деятельности:**

тыс.руб.

Наименование	2021г.	2022г.	Динамика («+» увеличение, «-» уменьшение)
арендная плата за земельные участки	69,3	47,8	-21,5
амортизация	138,1	151,9	+13,8
заработная плата	10982,2	8169,2	-2813,0
страховые взносы	2065,2	1559,3	-505,9
услуги сторонних организаций	22,6		-22,6
электроэнергия	3644,2	2293,7	-1350,5
материальные расходы	1117,6	1843,1	+725,5
кроме того:			
на охрану окружающей среды от отходов производства	64	56	-8
штрафы по экологии	340	2	-338
обследование конструкций биофильтров на очистных сооружениях	290,4		-290,4
Итого:	**18733,6**	**14123,0**	**-4610,6**

II раздел
Учетная политика и ведение бухгалтерского и налогового учета

Бухгалтерский учет на предприятии ведется с использованием компьютерной программы 1:С Предприятие 8, редакция 3.0 с применением регистров, предусмотренных программой и учетной политикой. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией АО «Водоканал».

Учётная политика по бухгалтерскому и налоговому учёту на 2022 год утверждена приказом № 3012/18-пп от 30.12.2021 года.

Бухгалтерский учет на предприятии организован в соответствии с:

- Федеральным Законом от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»,

- Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

- Федеральным Законом от 18.07.2011г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»,

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ от 29.07.98 № 34н,

- действующими положениями по бухгалтерскому учету: ПБУ 1/2008, ПБУ 2/2008, ПБУ 3/2006, ПБУ 4/99, ФСБУ 5/2019, ПБУ 6/01, ПБУ 7/98, ПБУ 8/2010, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 13/2000, ПБУ 14/2007, ПБУ 15/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 17/02, ПБУ 18/02, ПБУ 19/02, ПБУ 20/03, ПБУ 21/2008, ПБУ 22/2010, ПБУ 23/2011, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020,

- рабочим Планом счетов предприятия, разработанным на основе «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94 н,

- иными нормативными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Объектами бухгалтерского учета на предприятии являлось имущество, его обязательства, хозяйственные операции, осуществляемые АО «Водоканал» в процессе деятельности.

Основной задачей бухгалтерского учета является формирование полной и достоверной информации о деятельности предприятия и его имущественном положении.

На основании ст. 19 ФЗ № 402 от 06.12.2011г. с 01.01.2013г. на предприятии организован внутренний контроль совершаемых хозяйственных операций (фактов хозяйственной жизни). Осуществляется внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой отчетности).

Выручка от реализации услуг в бухгалтерском учете определялась по мере выполнения услуг и предъявлению потребителю расчетных документов, в налоговом учете – методом начисления.

Основные средства

В бухгалтерском учете, как и в налоговом учете, основные средства, приобретенные после 01.01.2002г., объединялись в амортизационные группы согласно п.3 ст.258 гл.25 Налогового кодекса (ч. II) в соответствии со сроками полезного использования.

Стоимость основных средств и в бухгалтерском и в налоговом учете погашалась путем начисления износа линейным способом.

До 31.12.2021г. в бухгалтерском учете основные средства, первоначальная стоимость которых составляла до 40 000 рублей включительно, относились в состав ТМЦ и списывались в расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В налоговом учете в соответствии с п.1 ст.256 НК

РФ с 01.01.2016г. амортизируемым имуществом признавалось имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Амортизационная премия не применялась.

После формирования годовой бухгалтерской отчетности за 2021г. по состоянию на 31.12.2021г. на основании п. 49 ФСБУ 6/2020 балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являлись, были списаны с балансового счета на забалансовый счет в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Запасы

При отпуске материальных ценностей в производство использовался метод оценки материально-производственных запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 в бухгалтерском и в налоговом учете:

- по средней стоимости.

Процесс приобретения и заготовления материалов отражался в учете по фактической себестоимости приобретения, учитывая все затраты по приобретению. При этом средняя стоимость материальных ресурсов формировалась из фактической цены с включением транспортно-заготовительных расходов в стоимость конкретного материала, с которым связаны эти расходы.

В Организации не создавался резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, так как при проведении инвентаризации ТМЦ на 01.12.2022г. и в ходе анализа стоимости ТМЦ не установлено ТМЦ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась.

III раздел
Пояснения по разделам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Степень износа основных средств предприятия составляет:

Период	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленный износ, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Степень износа основных фондов, %
1	2	3	4	5 (гр.3 : гр.2 * 100)
На 31.12.2021г.	765	78	687	10,0

На 31.12.2022г.	2719	505	2214	19,0

Дебиторская задолженность:

на 31.12.2022г. составила 21 050 тыс. руб., в т.ч. просроченная – 16 430 тыс. руб.

на 31.12.2021г. составила 23 624 тыс. руб., в т.ч. просроченная – 15 209 тыс. руб.

динамика задолженности: - 2 574 тыс. руб., в т.ч. просроченной - + 1 221 тыс. руб.

К просроченной задолженности отнесена задолженность активов, не исполненная в срок.

Резерв по сомнительным долгам:

на 31.12.2022г. составил 16 321 тыс. руб.

на 31.12.2021г. составил 676 тыс. руб.

динамика резерва по сомнительным долгам: +15 645 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе по стр. 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма 34 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 385 тыс. руб.
в т.ч.:

- расходы будущих периодов сроком погашения 12 месяцев – 34 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 287 тыс. руб.

- недостачи и потери от порчи ценностей – 0 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 98 тыс. руб.

Динамика прочих оборотных активов: -351 тыс. руб.

Кредиторская задолженность:

- всего на 31.12.2022г. – 27 101 тыс. руб., в т.ч.: текущая кредиторская задолженность составила 556 тыс. руб., просроченная – 26 545 тыс. руб.
- всего на 31.12.2021г. – 38 083 тыс. руб., в т.ч.: текущая кредиторская задолженность составила 4 929 тыс. руб., просроченная – 33 154 тыс. руб.

динамика задолженности:

- всего кредиторской задолженности: - 10 982 тыс. руб.

- текущей кредиторской задолженности: - 4 373 тыс. руб.
- просроченной кредиторской задолженности: - 6 609 тыс. руб.

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность»:
всего на 31.12.2022г. – 27 101 тыс. руб., текущая задолженность – 556 тыс. руб., просроченная задолженность – 26 545 тыс. руб.,
в том числе:
во внебюджетные фонды – 6 491 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 6 450 тыс. руб.
по налогам и сборам – 10 277 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 9 764 тыс. руб.
задолженность перед поставщиками – 504 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 504 тыс. руб.
за оказанные работы и услуги – 6 023 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 6 022 тыс. руб.
авансы полученные – 519 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 519 тыс. руб.
прочая кредиторская задолженность (расчеты по претензиям) – 3 287 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 3 287 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах Общества:

- на 31.12.2022г. года оценочные обязательства составили 0 тыс. руб.,
- на 31.12.2021г. года оценочные обязательства составили 6 505 тыс. руб.,
в т.ч.: по оплате отпусков – 3 979 тыс. руб., резерв на выплату неиспользованной части ФОТ – 2 526 тыс. руб.
динамика оценочных обязательств:
- всего: - 6 505 тыс. руб.
- по оплате отпусков – 3 979 тыс. руб.
- по резерву на выплату неиспользованной части ФОТ – 2 526 тыс. руб.

В организации открыты забалансовые счета:

№ п/п	Счет Наименование счета	Сумма руб.	Метод оценки
1	001, Арендованные основные средства	-	стоимость имущества определена по договорам аренды
2	007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1 302 822,36	в сумме списанной задолженности
3	МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	4 246 447,50	по балансовой стоимости переданного в эксплуатацию имущества

Информация о размерах вознаграждений, которые организация выплачивает управленческому персоналу (руководству):

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	2021г.	2022г.	Динамика («+» увеличение, «-» уменьшение)
1	Управленческий персонал	2 чел.	2 чел.	0
2	Заработная плата управленческого персонала	1300,14	1232,3	-67,84
3	в т.ч. НДФЛ	164	149	-15
4	Страховые взносы	244	219	-25
5	Среднемесячная з/пл по Обществу	23604	29133	+5529
6	Среднемесячная з/пл руководства	54173	39699	-14474
7	Соотношение стр.5 к стр.6	1:2,30	1:1,36	-0,9
8	Прочие выплаты руководящему составу	0	0	0
9	Задолженность перед управленческим персоналом	0	0	0

Показатели работы предприятия по видам деятельности:

тыс.руб.

Показатели	Факт 2021г.	Факт 2022г.	Динамика («+» увеличение, «-» уменьшение)
Доходы:			
водоснабжение	72864,96	47748,4	-25116,56
водоотведение	51548,38	29603,4	-21944,98
прочая деятельность	11138,66	7054,20	-4084,46
итого:	**135552**	**84406**	**-51146**
Расходы:			
водоснабжение	70384,6	53806,4	-16578,2
водоотведение	44480,22	31123,5	-13356,72
прочая деятельность	3195,18	3564,1	+368,92
итого:	**118060**	**88494**	**-29566**

Показатели	Факт 2021г.	Факт 2022г.	Динамика («+» увеличение, «-» уменьшение)
Прибыль/Убыток			
водоснабжение	2481	-6058	-8539
водоотведение	7068	-1520,1	-8588,1
прочая деятельность	7943	3490,1	-4452,9
итого:	**17492**	**-4088**	**-21580**

Состав прочих доходов Общества (без НДС):

тыс.руб.

Виды прочих доходов	2021г.	2022г.	Динамика («+» увеличение, «-» уменьшение)
По решению суда	53	17	-36
Арендная плата за нежилое помещение		2	+2
Восстановление резерва по сомнительным долгам	256	551	+295
Пеня по дебиторской задолженности	679	1071	+392
Списание Кт задолженности свыше 3-х лет исковой давности		3546	+3546
Возмещение ущерба	74		-74
Оприходование материалов	2		-2
Возврат штрафа	15		-15
Корректировка реализации	14		-14
Выручка от реализации материалов	4		-4
Доходы по претензии		191	+191
Доходы прошлых лет		14	+14
Компенсация за услуги связи		4	+4
Выручка от реализации тары		1	+1
Выручка от реализации имущества		23800	+23800
Итого:	**1097**	**29197**	**+28100**

Состав прочих расходов Общества:

тыс.руб.

Виды прочих расходов	2021г.	2022г.	Динамика («+» увеличение, «-» уменьшение)
Услуги банка	360	264	-96
По решению суда, госпошлина	22	174	+152
Услуги регистратора	14	20	+6
Штрафы	340	2	-338
Пособие на период трудоустройства		1024	+1024
Предоставление выписки из ЕГРП	1		-1
Резерв по сомнительным долгам	530	16320	+15790
Сверхнормативный сброс по экологии	598	488	-110
Перерасчет физ лицам		7	+7
Услуги связи		8	+8
Реализация ОС		149	+149
Расходы прошлых лет	338	28	-310
Восстановление НДС	452		-452
Списание материалов	28		-28
НДС по авансам и предоплатам	27		-27
Безнадежная дебиторская задолженность	334		-334
Возмещение ущерба	5		-5
Услуги почты, публикации в ЕФРСБ	11	1	-10
Реализация материалов	4		-4
Прочие внереализационные расходы	3		-3
В связи с прекращением производств. деятельност.		267	+267
Списание Дт задолж. с иск. давностью свыше 3-х лет		3821	+3821
Проведение торгов по продаже имущества		1366	+1366
Итого:	**3067**	**23939**	**+20872**

В бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражались развернуто, т.е. не сворачивалось сальдо по счетам 09 и 77.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2022 год составили:

Отложенные налоговые активы	**Оборот за 2021 год, тыс. руб.**		**Оборот за 2022 год, тыс. руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Основные средства	8		269	
Оценочные обязательства и резервы		148	1561	
Резервы сомнительных долгов			164	
Убыток текущего периода			862	862
Расходы будущих периодов				
Прочие расходы		497	1675	611
Итого:	**8**	**645**	**4531**	**1473**

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2022 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	**Оборот за 2021год, тыс. руб.**		**Оборот за 2022 год, тыс. руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Основные средства	214	144	11	371
Материалы				
Итого:	**214**	**144**	**11**	**371**

Информация о составе затрат Общества по видам расходов:

тыс.руб.

Виды расходов	2021г.	2022г.	Динамика («+» увеличение, «-» уменьшение)
Материальные затраты	11253	8532	-2721
Расходы на оплату труда	55519	45538	-9981
Отчисления на социальные нужды	9968	9241	-727
Амортизация	1061	483	-578
Прочие затраты	40259	24700	-15559
Итого:	**118060**	**88494**	**-29566**

Финансовый результат деятельности предприятия:

- на 31.12.2022г. Общество получило чистый убыток - 2495 тыс. руб.
- на 31.12.2021г. Общество получило чистую прибыль 13 311 тыс. руб.

динамика финансового результата: - 15 806 тыс. руб.

Конкурсный управляющий
АО «Водоканал» _____ **Реук А.М.**

30.03.2023 год