

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023г.
и к отчету о финансовых результатах за 2023 год**

ООО «Тверь Водоканал»

II.1 Краткие данные о предприятии

ООО «Тверь Водоканал» осуществляет производство услуг водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод на территории муниципального образования города Тверь.

Юридический адрес : 170008, ОБЛАСТЬ ТВЕРСКАЯ, ГОРОД ТВЕРЬ, УЛИЦА 15 ЛЕТ ОКТЯБРЯ, 7

Дата регистрации общества - 27.12.2005 года ОГРН 1056900217989

Среднесписочная численность работающих за 2023 год - 847 человек, за 2022 год среднесписочная численность работающих составляла 858,2 человека.

Участники Общества:

До 20.02.2018 года:

1. Общество с ограниченной ответственностью «РВК – Инвест » (ОГРН 1057749239580, ИНН 7705701907, КПП 772601001 место нахождения: 115191, г. Москва, пер. Гамсоновский, д.2, стр.4.)

2. Муниципальное учреждение «Администрация города Твери» (действующее от имени муниципального образования «город Тверь»), ОГРН 1066950062717, ИНН 6901000920, КПП 690101001, л/счет 9000201111, расположено по адресу: 170000, г. Тверь, ул. Советская, д. 11.

С 20.02.2018 года:

Единственным участником ООО «Тверь Водоканал» является субъект Российской Федерации – Тверская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области, ОГРН 1026900561071, ИНН 6905003320, КПП 695001001, расположено по адресу : г. Тверь, св-го благоверного кн. Михаила Тверского площадь, дом 2.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Радченко Андрей Николаевич.

Уставный капитал Общества 100 тыс. руб.

Основанием осуществления производственной деятельности Обществом являются договора аренды № 28 от 14.09.2006г. и № 1 от 09.08.2007г., соглашение о сотрудничестве от 15 ноября 2006 года № 1335. Имущество, необходимое для осуществления указанной деятельности передано Обществу по акту приема – передачи 25.09.2006 года. Фактическая хозяйственная деятельность предприятия началась с 26.09.2006 г.

Обществом заключено концессионное соглашение №1 от 14.02.2019 г. с Администрацией города Старица Старицкого района Тверской области, для осуществления централизованного холодного водоснабжения и водоотведения потребителей.

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения (без выделения на отдельный баланс) по следующим адресам:

- ✓ Тверская область, Конаковский район, с. Городня, ул. Советская д. 18;
- ✓ Тверская область, г. Тверь, Петербургское ш.2;
- ✓ Тверская область, Калининский район, с. Медное;
- ✓ Тверская область, Конаковский район, пгт Радченко,19;
- ✓ Тверская область, Старицкий район, г. Старица, ул. Пионерская 15.
- ✓ Тверская область, Конаковский район, г. Конакова, пр-кт Ленина д.7а;

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности за 2023 год ООО «Тверь Водоканал» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34Н, действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Аудитором общества является Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛС АУДИТ». С аудитором заключен долгосрочный договор №1/2022 от 08.02.2022 года на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021, 2022 и 2023 г.

II.2 Учетная политика

Учетная политика предприятия утверждена приказом № 191-ОД от 30.12.2022 г.

Выручка от реализации услуг в бухгалтерском и налоговом учете определяется в целях исчисления НДС и налога на прибыль по методу начисления.

Амортизация основных средств осуществляется линейным способом.

Амортизация по арендованным основным средствам начисляется арендодателем.

Учет и износ имущества, полученного по концессионному соглашению осуществляется на забалансовых счетах.

Переоценка основных фондов не производится.

Оценка производственных запасов производится по средней себестоимости каждой единицы с учетом мест хранения каждой единицы запасов. Общество не использует счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Кредиторская задолженность по полученным авансовым платежам отражается с учетом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Специальная одежда и специальная оснастка учитываются в составе средств в обороте. Специальная одежда и специальная оснастка, списываются единовременно на затраты производства в момент ее передачи в производство, если срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев. Специальная одежда и специальная оснастка, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, списываются единовременно на затраты производства в момент приобретения.

Учет себестоимости ведется по подразделениям, переделам, статьям.

К доходам по обычным видам деятельности относятся доходы по водоснабжению и водоотведению, дополнительная плата за сверхнормативный сброс вредных веществ в систему канализации, установку счетчиков, прочистку канализации и другие доходы, связанные с эксплуатацией сетей.

Доходы Общества, полученные не от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с оказанием услуг по водоснабжению и водоотведению, а так же другие затраты, учитываемые в составе обычных видов деятельности.

В составе прочих расходов учитываются затраты: проценты по кредитам, выплаты социального характера, штрафы, пени, убытки прошлых лет, возмещение причиненных обществом убытков и т.д.

Признание прочих доходов и расходов осуществляется по методу начисления.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается с учетом причитающихся к уплате процентов.

Общество создает следующие резервы:

- «Резерв сомнительных долгов» на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности;
- «Резерв по отпускам» ежемесячно на основании утвержденного расчета учетной политикой Общества;
- «Резерв на выплату вознаграждения по итогам за год» ежемесячно на основании утвержденного расчета;
- «Резерв по судебным делам» ежемесячно на основании справки юристов.

Общество ведет учет постоянных и временных разниц между бухгалтерской и налоговой прибылью.

Бухгалтерский учет ведется с применением программного продукта 1С 8.3 УТ-11 и 1С:Предприятие 8.3.

Существенной признается сумма, если она составляет 5 и более процентов от валюты баланса.

II.3. Разделы актива бухгалтерского баланса

II.3.1. Раздел внеоборотные активы (стр.1110 Бухгалтерского баланса)

Балансовая стоимость нематериальных активов сравнительные показатели за 2021-2023 года тыс. руб.:

Наименование	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Балансовая стоимость нематериальных активов	326	297	33480

Сумма нематериальных активов	1044	1044	1517
Сумма накопленной амортизации	718	748	797

II.3.2 Раздел внеоборотные активы (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Балансовая стоимость основных средств, сравнительные показатели за 2021-2023 года тыс. руб.:

Наименование	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Всего стр.1150	1 520 643	1 604 343	1 782 924
Балансовая стоимость основных средств	632 962	621 997	596 794
Сумма основных средств организации	1125943	1185312	1 258 541
в т.ч. в рамках исполнения концессионного соглашения №1 от 14.02.2019г (г.Старица)	2561	1610	2 430
Сумма накопленной амортизации	496 495	565 043	662 001
в т.ч. в рамках исполнения концессионного соглашения №1 от 14.02.2019г (г.Старица)	1 023	731	1 049
Имущество переданное в аренду	17 827	17 827	17 827
Сумма накопленной амортизации переданных в аренду	14 313	16 099	17 572
Оборудование к установке	3126	20641	0
Вложения во внеоборотные активы	316 507	430 369	606 171
Право пользование активом	568 048	531 336	579 958
Сумма Арендованного имущества	568 048	587 215	691 081
Сумма накопленной амортизации		55 879	111 123

В том числе объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы на сумму 447 522 тыс. руб.

В настоящее время готовятся соответствующие пакеты документов для подачи на регистрацию объектов основных средств.

II.3.2.1 Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств, в тыс. руб.:

Наименование	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
--------------	------------	------------	------------

Стоимость арендованных основных средств	2 136 105	2 532 890	3 036 476
в т.ч. арендованных у Департамента управления имуществом и земельными ресурсами администрации	1 881 285	2 268 802	2 766 910

II.3.2.2 Концессионное имущество

Стоимость концессионного имущества, по концессионному соглашению №1 от 14.02.2019г., в тыс. руб.:

Наименование	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Остаточная стоимость концессионного имущества	2 759	2 530	2 301
Первоначальная стоимость концессионного имущества	19 407	19 407	19 407
Износ концессионного имущества	16 648	16 877	17 106

II.3.2.3 Объекты учета аренды – Права пользования активом

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		Выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активом	за 2023	587 215	-55880	103 865			-55 243	691 081	-111 123
	за 2022	568 048		35 540	-16 373	13	-55 893	587 215	-55 880
в том числе:									
Земельные участки	за 2023	62 067	-7635	-9629			-4 823	52 438	-12 458
	за 2022	61 958		109		13	-7 648	62 067	-7 635
Все виды основных средств	за 2023	525 149	-48245	113494			-50 420	638 643	-98 665
	за 2022	506 090		35 432	-16 373		-48 245	525 149	-48 245

Деятельность общества связана с договорами аренды имущества с целью осуществления оказания услуг по водоснабжения, водоотведения и очистки стоков в городе Твери, физическим и юридическим лицам.

Основной договор аренды заключен 09.08.2007г. на 25 (двадцать пять) лет.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2023 год в сумме 58 331 тыс. руб.

Установлена процентная ставка 12,5% исходя из средней ставки на 01.01.2022г., по которой можно было привлечь заемные средства в банке (п.15 ФСБУ 25/2018).

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, в соответствии с договором аренды имущества общество за свой счет производит текущий и капитальный ремонт, а так же производит отделимые и неотделимые улучшения арендованного имущества, все произведенные улучшения за счет собственных средств является собственностью общества.

Арендатор обязан использовать переданное имущество исключительно по его назначению в соответствии с условиями договора.

Денежных потоков до даты предоставления предмета аренды общество не имело.

Общество использует право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018 (арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды), а именно срок аренды не превышает 11 мес. или рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб., основной предмет аренды автотранспорт, затраты по содержанию имущества несет арендодатель, суммы арендных платежей в месяц не более 300 т.р.

II.3.2.4 Обесценение капитальных вложений

В результате проверки элементов амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2023 элементы амортизации приведены в соответствие условиям использования объектов основных средств, пересмотрены сроки полезного использования.

При проверке основных средств, в том числе капитальных вложений на обесценение признаков обесценения не обнаружено.

II.3.3 Раздел внеоборотные активы (стр.1160 Бухгалтерского баланса)

По стр.1160 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. отражены материальные ценности, предоставленные во временное пользование. На основании ФСБУ 25/2018, исходя из экономической сущности договоров, аренда классифицирована как операционная, так как срок аренды существенно меньше срока полезного использования (п.26 ФСБУ 25/2018), также договора аренды не предусматривают перехода права собственности на объекты к арендатору и у последнего нет права его выкупа по значительно заниженной цене, объекты не передаются в субаренду.

- ✓ ООО «Тверьспецавтохозяйство» по договору аренды спецтехники без экипажа № 614 от 10.06.2019 г.;
- ✓ ГУП г.Ржева ДЕЗ по договорам аренды оборудования № 720 от 01.10.2021 г. и № 525 от 20.08.2021 г.;
- ✓ АО "Тверьгорэлектро" по договорам аренды имущества №109 от 31.07.2020 г. и № 239 от 17.11.2020 г..

Наименование	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности	130 712	106 647	83 292
<i>Первоначальная стоимость</i>	184 203	183 437	183 437

Сумма накопленной амортизации	53 491	76 789	100 145
-------------------------------	--------	--------	---------

По договору залога №00480019/86071103-2 от 20.06.2019г. (доп. согл. от 30.10.2019 г.), для обеспечения кредитной линии №00480019/86071100 от 20.06.2019г., передано в залог имущество:

Наименование имущества:	Залоговая стоимость, в руб.:
ИТОГО	79 962 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1399837,дв.86072471, VINXVL483206K0000510) P 596 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1399841,дв.86072479, VINXVL483206K0000511) P 571 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1399842,дв.86072572, VINXVL483206K0000512) P 594 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1401988,дв.86074095, VINXVL483206K0000520) E 753 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1401992,дв.86074094, VINXVL483206K0000523) E 930 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1401995,дв.86074087, VINXVL483206K0000527) E 773 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1401997,дв.86073942, VINXVL483206K0000518) E 920 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1402005,дв.86073148, VINXVL483206K0000522) E 967 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1402020,дв.86073931, VINXVL483206K0000532) E 851 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1402021,дв.86074082, VINXVL483206K0000519) E 981 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1402023,дв.86073921, VINXVL483206K0000524) E 762 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1402028,дв.86073943, VINXVL483206K0000533) E 884 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1402279,дв.86074114, VINXVL483206K0000540) E 830 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1402280,дв.86074106, VINXVL483206K0000525) E 869 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1402281,дв.86074118, VINXVL483206K0000541) E 985 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1402283,дв.86074126, VINXVL483206K0000521) E 738 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1402312,дв.86073934, VINXVL483206K0000526) E 858 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1402340,дв.86074139, VINXVL483206K0000534) E 954 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1402341,дв.86074123, VINXVL483206K0000535) E 990 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1402342,дв.86074141, VINXVL483206K0000517) E 703 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1402343,дв.86074155, VINXVL483206K0000536) E 842 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1402344,дв.86074148, VINXVL483206K0000515) E 852 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1402345,дв.86074128, VINXVL483206K0000537) O 873 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1402347,дв.86074127, VINXVL483206K0000538) O 896 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В(ш.К1402349,дв.86074137, VINXVL483206K0000516) E 881 CO 69	2 562 500,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В1(ш. J1390069,дв. J2893391, VINXVL483209K0000139) P 403 CO 69	3 180 000,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В1(ш. J1390083,дв. J2893427, VINXVL483209K0000140) P 448 CO 69	3 180 000,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В1(ш. J1390095,дв. J2893444, VINXVL483209K0000141) P 534 CO 69	3 180 000,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В1(ш. J1390098,дв. J2893419, VINXVL483209K0000142) P 498 CO 69	3 180 000,00
Мусоровоз с задней загрузкой КО-440В1(ш. J1393457,дв. J2897919, VINXVL483209K0000144) E 741 CO 69	3 180 000,00

II.3.4 Раздел внеоборотные активы (стр.1190 Бухгалтерского баланса)

По стр.1190 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. отражены неисключительные права пользования свыше года (сч. 97.21) в сумме 239 тыс. рублей.

II.3.5 Раздел оборотные активы (стр.1210 Бухгалтерского баланса)

По стр.1210 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. отражены, в тыс. руб.:

Наименование	31.12.2021г.	31.12.2022г.	31.12.2023г.
Итого по строке 1210	63 721	76 283	82 752

Материалы всего, в т.ч.:	62 249	75 621	82 102
<i>Сырье и материалы сч.10.01</i>	42 500	61 108	68 832
<i>Топливо сч. 10.03</i>	691	1 173	1 124
<i>Тара и тарные материалы сч. 10.04</i>	42	-	-
<i>Запасные части сч. 10.05</i>	4 000	5 104	4 387
<i>Строительные материалы сч.10.08</i>	12 215	5 619	4 187
<i>Инвентарь и хозяйственные принадлежности сч.10.09</i>	729	522	579
<i>Специальная оснастка и специальная одежда на складе сч.10.10</i>	2 074	2 096	2 993
<i>Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации сч.10.11</i>	-	-	-

Материально-производственные запасы в залоге отсутствуют.

II.3.6 Раздел оборотные активы (стр.1260 Бухгалтерского баланса)

По стр.1260 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. отражены, в тыс. руб. :

Наименование	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
НДС по авансам и предоплатам полученный	49 272	32 529	27 086
ИТОГО	49 272	32 529	27 086

II.3.7 Раздел оборотные активы (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

В строке баланса 12505 «Депозитные счета» отражены денежные эквиваленты т.к. в соответствии с учетной политикой к денежным эквивалентам относятся:

«К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, иные финансовые вложения, в том числе открытые в кредитных организациях срочные депозиты, когда они имеют короткий срок погашения - три месяца с даты приобретения (открытия) или менее.»

На 31.12.2023 г. - депозитные счета открыты на сумму 433 000 тыс. руб., в т. ч. :

- БАНК ГПБ (АО) в сумме 4 000 тыс. руб. сроком с 29.12.2023 г. по 09.01.2024 г.;
- БАНК ГПБ (АО) в сумме 27 000 тыс. руб. сроком с 20.12.2023 г. по 22.02.2024 г.;
- БАНК ГПБ (АО) в сумме 10 000 тыс. руб. сроком с 20.12.2023 г. по 09.02.2024 г.;
- БАНК ГПБ (АО) в сумме 10 000 тыс. руб. сроком с 25.12.2023 г. по 09.01.2024 г.;
- БАНК ГПБ (АО) в сумме 21 000 тыс. руб. сроком с 25.12.2023 г. по 19.02.2024 г.;

- БАНК ГПБ (АО) в сумме 23 000 тыс. руб. сроком с 27.12.2023 г. по 19.02.2024 г.;
- БАНК ГПБ (АО) в сумме 28 000 тыс. руб. сроком с 28.12.2023 г. по 19.02.2024 г.;
- БАНК ГПБ (АО) в сумме 13 000 тыс. руб. сроком с 28.12.2023 г. по 15.01.2024 г.;
- БАНК ГПБ (АО) в сумме 26 000 тыс. руб. сроком с 29.12.2023 г. по 19.02.2024 г.;
- Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в сумме 122 000 тыс. руб. сроком с 18.12.2023 г. по 19.02.2024 г.;
- Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в сумме 13 000 тыс. руб. сроком с 18.12.2023 г. по 22.01.2024 г.;
- Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в сумме 30 000 тыс. руб. сроком с 18.12.2023 г. по 10.01.2024 г.;
- Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в сумме 30 000 тыс. руб. сроком с 18.12.2023 г. по 25.01.2024 г.;
- Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в сумме 55 000 тыс. руб. сроком с 18.12.2023 г. по 26.01.2024 г.;
- Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в сумме 11 000 тыс. руб. сроком с 19.12.2023 г. по 09.02.2024 г.;
- Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в сумме 10 000 тыс. руб. сроком с 26.12.2023 г. по 09.02.2024 г.;

II.4. Разделы пассива бухгалтерского баланса

II.4.1. Долгосрочные обязательства (стр.1410 «Заемные средства»)

и

Краткосрочные обязательства (стр.1510 «Заемные средства»)

В Бухгалтерском балансе по стр.1410 отражена основная сумма задолженности по долгосрочному кредиту, полученному от ПАО «Сбербанк России» по договору № 00480019/86071100 от 20.06.2019г.

Всего задолженность по полученным заемным денежным средствам от ПАО «Сбербанк России» на 31.12.2023 г. 20 000 тыс. руб. , окончательный срок погашения задолженности 19 июня 2024 г.

По стр.1410 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. отражено:

-20 000 тыс. руб. по кредитному договору №00480019/86071100 от 20.06.2019г.

По стр.1510 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. отражено:

-31 тыс. руб. остаток процентов по кредитному договору №00480019/86071100 от 20.06.2019г.

Сумма процентов уплаченных, отраженная по стр.2330 Отчета о финансовых результатах в 2023 году составила 3 986 тыс. руб., по кредитному договору №00480019/86071100 от 20.06.2019г.

Сумма процентов полученных (начисленных) по стр.2320 Отчета о финансовых результатах в 2023 году составила 38 152 тыс. рублей, в том числе:

- проценты, начисленные по остатку денежных средств на расчетных счетах в банках 6 тыс. руб.;
- проценты, начисленные по депозитному вкладу 37 574 тыс. руб.;
- проценты, начисленные по выданному займу 571 тыс. руб.

II.4.2. Долгосрочные обязательства (стр.1450 «Прочие обязательства»)

наименование, в тыс. руб.	на 31.12.21	на 31.12.22	На 31.12.23
Расчеты с покупателями и заказчиками	25 266	22 914	17 943
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	50 311	50 311	50 311
Арендные обязательства (ППА)	531 928	519 073	561 127
Итого	607 505	592 298	629 381

II.4.3. Краткосрочные обязательства (стр.1540 «Оценочные обязательства»)

наименование, в тыс. руб.	на 31.12.21	на 31.12.22	На 31.12.23
Резерв по судебным делам	70 044	84 310	168 220
Резервы на годовую премию	34 370	37 533	30 545
Резервы по страховым взносам на годовую премию	10 380	11 335	9 225
Резервы по отпускам	13 865	18 004	20 621
Резервы по страховым взносам на отпуска	4 187	5 437	6 227
Итого	132 846	156 619	234 838

II.4.4. Краткосрочные обязательства (стр.1550 «Прочие обязательства»)

наименование, в тыс. руб.	на 31.12.21	на 31.12.22	На 31.12.23
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	10 402	10 516	9 761
Расчеты по депонированным суммам	70	70	-
Арендные обязательства (ППА)	36 120	36 020	64 174
Задолженность по арендным платежам (ППА)		6 939	4 331
Итого	46 591	53 545	78 267

II.5 Обеспечение обязательств и платежей выданные.

В течение 2019 года выдано обеспечение по договору залога №00480019/86071103-2 от 20.06.2019г. (доп. согл. от 30.10.2019 г.), для обеспечения кредитной линии №00480019/86071100 от 20.06.2019г. с ПАО «Сбербанк России», залоговая стоимость в размере 79 962 500 рублей.

В течение 2021 года выдано обеспечение по государственному контракту № 6 от 16.06.2021 г., в целях обеспечения исполнения обязательств по контракту в размере 72 500 рублей.

В течение 2023 года обеспечения не выдавались.

В течение 2021 года получены обеспечения:

- ✓ от АО "РЖЕВСКОЕ ДРСУ" по договору залога № 2/2021 от 04.08.2021 г., в целях обеспечения исполнения обязательств по договору займа в размере 5 606 577 рублей;

В течение 2022 года получены обеспечения:

- ✓ в виде банковской гарантии от АО ЛОКО-Банк, где принципал ООО "ЭН ЭЙЧ ИНЖИНИРИНГ", в сумме 6 497 149 рублей 02 копейки;
- ✓ в виде банковской гарантии от АО КИВИ Банк, где принципал ООО "Глобалс Аудит", в сумме 444 985 рублей;
- ✓ в виде банковской гарантии от МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК, где принципал ООО "Волга-Спец-Ресурс", в сумме 6 229 400 рублей 70 копеек;
- ✓ в виде банковской гарантии от РОСБАНК, где принципал ООО "ПОДЗЕМНЫЕ КОММУНИКАЦИИ", в сумме 32 400 000 рублей;
- ✓ в виде банковской гарантии от ПАО Совкомбанк, где принципал ООО "Гидроюнит", в сумме 5 566 986 рублей 92 копейки.

В течение 2023 года обеспечения не получались.

Наименование, в тыс. руб.	31.12.2021г.	31.12.2022г.	31.12.2023г.
Обеспечения обязательств и платежей выданные	80 052	80 035	80 035
Обеспечения обязательств и платежей полученные	7 235	56 745	445

II.6 Раскрытие информации о выручке за 2022 - 2023 гг. (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)

Сравнительные показатели по выручке за 2022 – 2023 год (тыс. руб.)

Наименование	2022 год	2023 год
Выручка итог, в т. ч.:	1 747 407	1 768 585
Всего по г. Тверь, в т. ч.:	1 721 554	1 741 613
Водоснабжение	657 191	699 481
Водоснабжение-ПОВЫШАЮЩИЙ КОЭФФИЦИЕНТ	61 741	66 326
Водоснабжение – техническое	119	157
Водоотведение всего, в т. ч.:	664 485	727 611
Водоотведение капитальные расходы в тарифе -инвест. составляющая	27 147	22582
Плата за подключение	201 436	109 059

Прием сброса загрязняющих веществ	40 428	41 251
Негативное воздействие на сети	39 758	36 762
Прочие услуги	56 397	60 966
Всего по ОП г. Старица (Концессия), в т. ч.:	25 853	26 972
Водоснабжение	10 962	11 855
Водоотведение	12 013	12 818
Водоснабжение-ПОВЫШАЮЩИЙ КОЭФФИЦИЕНТ	485	913
Плата за подключение	32	444
Прием сброса загрязняющих веществ	1 175	355
Негативное воздействие на сети	995	396
Прочие услуги	190	191

II.7 Раскрытие информации о Прочих доходах за 2022 - 2023 года (стр.2340 Отчета о финансовых результатах)

Сравнительные показатели прочих доходов за 2022 – 2023 года
(тыс. руб.)

Наименование	2022 год	2023 год
Прочие доходы всего,	612 758	889893
в т.ч.:		
Агентское вознаграждение ВДК - доходы (сч.91)	475	525
Амортизационные отчисления по ОС (сч. 91)	13	0
Возмещение причиненных убытков	13	35
Возмещение расходов	209	947
Доход от возврата госпошлин	2131	2546
Доход от погашения списанной дебиторской задолженности	8556	4753
Доход от приобретения имущественных прав		5742
Прочие доходы (сч. 91)	5715	5885
Реализация лома черных и цветных металлов	452	699
Реализация макулатуры	27	32
Реализация ОС		61
Реализация ТМЦ	24959	875
Резерв по авансам выданным (учитываемый в НУ)	8522	739
Резерв по отпускам - АУП ФОТ (сч. 91)		1634
Резерв по отпускам – производственный персонал - ФОТ (сч. 91)		10767
Резерв по сомнительным долгам	420907	784738
Резерв по судебным делам	48856	1070
Сдача имущества в аренду (субаренду)	3683	3738

Сдача мусоровозов в аренду	48992	48992
Сдача электрооборудования в аренду	6383	6383
Списание кредиторской и депонентской задолженности	3698	338
Страховое возмещение	55	115
Штрафы, пени, неустойки	18572	8175
Прибыли и убытки прошлых лет	10540	1104

II.8 Раскрытие информации о Прочих расходах за 2022 - 2023 года (стр.2350 Отчет о финансовых результатах)

Сравнительные показатели Прочих расходов за 2022 – 2023 года (тыс. руб.)

Наименование	2022 год	2023 год
Прочие расходы всего,	880 186	1 091 913
Автогражданское страхование (ОСАГО) (сч.91)	558	1081
Амортизационные отчисления по НМА (сч. 91)	29	29
Амортизационные отчисления по ОС (сч. 91)	25 007	24 797
Амортизационные отчисления по ОС (сч. 91) (не учитываемые в НУ)	-	28
Безвозмездная передача доли в уставном капитале	85	0
Безвозмездная передача ОС	9 032	0
Благотворительность	41	20
Возмещение убытков, причиненных неисполнением обязательств	1 461	789
Возмещение убытков, причиненных неисполнением обязательств(не учитываемые в НУ)	-	15
Госпошлина (сч.91)	4 401	2854
ГСМ (сч.91)	-	6
Дополнительные оплачиваемые отпуска (сч.91)	153	188
КАСКО сч91	2 456	1440
Командировочные расходы (сч.91)	30	71
Командировочные расходы (проезд ж.д. транспортом) (сч.91) (не учитываемые в НУ)	1	0
Командировочные расходы (проживание) (сч.91) (не учитываемые в НУ)	171	483
Командировочные расходы (суточные) (сч.91) (не учитываемые в НУ)	432	1494

Комиссионное и агентское вознаграждение (сч.91)	69	58
Комиссия за сбор денежных средств	4	2
Конкурсы профессионального мастерства (сч. 91)	0	9
Корпоративные праздники (сч. 91)	376	55
Материалы и запчасти - ТМЦ на непроизводственные нужды (сч.91)	365	451
Материальная помощь в связи со смертью близких родственников (сч. 91)	234	182
Материальная помощь в связи со смертью работника Общества (сч. 91)	120	15
Материальная помощь мобилизованным (сч.91) учитываемый в НУ	700	1500
материальная помощь по другим причинам (сч.91)	114	112
Материальная помощь при рождении ребенка (сч. 91)	150	130
Материальная помощь родителям и опекунам, имеющим ребенка-инвалида (сч. 91)	26	27
Мероприятия на социально-значимых объектах г.Старица (не учитываемые в НУ)	0	3923
Налог на имущество (сч91 эл. сети)	73	63
НДС (сч.91) (не учитыв. в НУ)	375	811
НДС по списанной КЗ	545	42
Новогодние подарки для детей работников Общества (сч. 91)	453	522
Обесценение финансовых вложений	0	4137
оплата (полностью или частично) организацией питания работников в денежной или неденежной формах (не	662	588
Подарок или разовая премия в связи с достижением пятидесятилетия и пенсионного возраста (сч. 91)	32	13
Премия работникам, размещенным на Доске почета и награжденным почетными грамотами (сч. 91)	373	434
Приобретение путевок в детские оздоровительные лагеря (сч. 91)	506	781
Профилактические работы по договору хранения	216	1053
Прочие Консультационные расходы (сч. 91)	-	18
Прочие расходы (не принимаемые в НУ) (сч. 91)	78	231

Прочие расходы (сч. 91)	100	4954
Расходы на ИТ – расходы 2022	0	4
Расходы по агентскому договору (сч. 91)	405	374
Расходы по договорам аренды коммунальной инфраструктуры 2021	27	0
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	73	0
Расходы по ОС, введенным в эксплуатацию	159	163
Реализация лома черных и цветных металлов	452	699
Реализация макулатуры	27	32
Реализация ОС	0	2
Реализация ТМЦ	23 236	870
Резерв по авансам выданным	11 164	2383
Резерв по бонусам – производственный персонал - ФОТ (сч. 91)	52	0
Резерв по бонусам - Страховые взносы – производственный персонал - (сч.91)	16	0
Резерв по отпускам – производственный персонал - ФОТ (сч. 91)	74	0
Резерв по отпускам - Страховые взносы – производственный персонал (сч.91)	22	0
Резерв по сомнительным долгам	641 736	873265
Резерв по судебным делам	65 936	89009
РКО, банковские комиссии (сч. 91)	523	530
Сдача имущества в аренду (субаренду)	70	75
Списание безнадежной задолженности	1 600	22
Списание безнадежной задолженности (не учитываемые в НУ)	161	0
Списание ОС по ФСБУ 6/2020 (ниже лимита)	45	0
Стоимость реализованных НЗС	26	27
Стоимость списанных НЗС (не учитываемые в НУ)	10	0
Стоимость списанных ОС (не учитываемая в НУ)	6 327	83
Страховые взносы - ФОТ - производственная категория (не учитываемые в н у)(сч.91)	61	-91

Страховые взносы - ФОТ - производственная категория (сч.91)	266	0
Судебные издержки (сч. 91)	253	1110
Транспортные расходы (сч.91)	92	340
Транспортный налог (сч91 аренда мусоровозов)	749	749
Услуги подрядчиков - прочие услуги сторонних организаций (сч. 91)	1 422	1823
Услуги подрядчиков - прочие услуги сторонних организаций (сч. 91, не принимаемые)	34	672
ФОТ - АУП (сч.91)	235	36
ФОТ - производственная категория (не учитываемые в н у) (сч 91)	1 115	2185
ФОТ - производственная категория (сч.91)	2 326	3378
Штрафы, пени, неустойки (сч.91) не учитываемые в НУ)	1 978	1063
% по договорам аренды	60821	58331
Прибыли и убытки прошлых лет	9 292	2748

Ц.9 Расшифровка стр.2300, 2410, 2411, 2412, 2460 отчета о финансовых результатах

Расшифровка ПНО и ОНО	2022		2023	
	база	налог	база	налог
Прибыль БУ	440 885	88 177	118 989	23 798
Текущий налог на прибыль	380 545	76 109	336 720	67 344
Постоянное налоговое обязательство	25 070	5 014	19 864	3973
Отложенное налоговое обязательство	138 930	27 786	130 577	26 115
Нематериальные активы	5	1	8	2
Амортиз. премия 10 (30)	64 160	12 832	(27 062)	(5 412)
Резерв по сомн. долгам	(295)	(59)	692	138
Арендные обязательства			(550)	(110)
Проценты по обязательствам	75 060	15 012	157 489	31 498
Отложенный налоговый актив	100 060	20 012	67 292	13 458
Внеоборотные активы	40	8	695	139
Материалы	2 375	475	1 525	305
Нематериальные активы	-	-	20	4
Амортизация	4 810	962	6 036	1 207
Оценочные обязательства и резервы	-	-	4 137	827
Резерв по сомн. долгам	165 910	33 182	58 367	11 673

Резервы по судебным делам	14 935	2 987	83 243	16 649
Арендные обязательства	(88 010)	(17 602)	(86 731)	(17 346)
Отложенный налоговый актив прошл. лет	-	-	-	-

Постоянные разницы ПНО (ПНА) в тыс. руб.:	за 12 месяцев 2022		за 12 месяцев 2023		комментарий
	база	20%	база	20%	
	25 070	5 014	19 864	3 973	
Расходы/доходы прошлых лет выявленные в отчетном	1 438	288	475	95	Корректировка выручки ВиВ, перерасчеты ошибок
Расходы не принимаемые в НУ (штрафы, благотворительность, социальные выплаты, сверхнормативные расходы), но имеющиеся в БУ	25 778	5 155	24 257	4 851	Расходы в ст. 270, 252 НК РФ (прямо исключенные или ограниченные законодательством при расчете налоговой базы)
Резервы по судам	(2 146)	(429)	(4 697)	(939)	в БУ начисляется, в НУ не начисляется
Амортизация по непроизводственным основным средствам			(171)	(34)	в БУ начисляется, в НУ не начисляется

II.10 Раскрытие информации по нераспределенной прибыли (непокрытому убытку) стр.1370 Бухгалтерского баланса и 2400 Отчета о финансовых результатах

В соответствии с Уставом ООО «Тверь Водоканал», решение о распределении чистой прибыли принимается общим собранием участников Общества по истечении отчетного периода.

Чистая прибыль по итогам работы за 2022 год в сумме 88 177 тыс. руб. не распределялась.

II.11 Дополнительная информация к п.5.1 раздела «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 по основным покупателям и заказчикам (тыс. руб.):

Задолженность покупателей и заказчиков	по состоянию на 31.12.2022		по состоянию на 31.12.2023	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
ВСЕГО, в тыс. руб.:	1 030 007	-	1 097 532	-
в том числе:				
Квартиры в МКД	342 377	-	355 622	-
Тверская генерация	298 522	-	360 207	-
Тверьспецавтохозяйство ООО	135 711	-	144 924	-
Частный сектор (Водоканал)	22 851	-	23 746	-
Тверьжилстрой ООО	0	-	14 018	-
КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ ГУП	17 388	-	15 697	-
ЕРКЦ ООО	13 095	-	13 932	-
ТКСМ №2	12 038	-	14 214	-
Китеж	8 922	-	8 922	-
2462 ЦБПР	8 236	-	8 236	-

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. сформирован на сумму 884 596 тыс. руб., в том числе:

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2023
ВСЕГО, в тыс. руб.:	829 044	884 596
в том числе:		
Тверская генерация	298 522	360 649
Квартиры в МКД	192 241	206 596
Тверьспецавтохозяйство ООО	137 941	148 787
КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ ГУП	17 337	15 343
ТКСМ №2	12 038	14 277
Частный сектор (Водоканал)	12 007	12 658
ЕРКЦ ООО	10 064	13 932
Китеж	8 922	8 922
2462 ЦБПР	8 236	8 236

II.12 Дополнительная информация к п.5.3 раздела «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы

пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. по основным поставщикам и подрядчикам (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2022	Кредиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2023
Поставщики и подрядчики ВСЕГО	52 156	Поставщики и подрядчики ВСЕГО	41 283
в том числе:		в том числе:	
ЭКОПОЛИМЕР ООО ТПП	17 339	ООО "ВОЛГА-СПЕЦ-РЕСУРС"	10 100
Россети Центр ПАО (МРСК Центра)	8 946	Россети Центр ПАО	6 860
ООО "МАРЭМ+"	5 301	ОЧИСТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	4 214
Тверьгазстрой	3 510	АтомЭнергоСбыт	2 972
АтомЭнергоСбыт	2 873	Охрана	1 898
ГРИНЛАЙФ ФЭКТОРИ ООО	2 430	ЭН Эйч Инжиниринг	1 801
ДДВ ООО	1 600	МРОСК ООО	1 583
Тверьтрубпласт	1 487	Гидроюнит	1 189
Охрана МВД России	1 477	ПРОМИНЖСТРОЙ ООО	898

II.13 Раскрытие информации о налогах и сборах, начисленных в 2023 году

Налоги и сборы, начисленные за отчетный период (тыс. руб.)

Прочие налоги	2022	2023
налог на имущество	8 732	9 228
Налог на прибыль	76 109	67 345
НДС	188 919	204 434
НДС как налоговый агент	14 890	16 582
НДФЛ	64 159	71 382
страховые взносы	146 845	164 430
транспортный налог	1 645	1 605
водный налог	30 971	35 154
земельный налог	10	10
Экология	7 485	13 534
ИТОГО	539 764	583 702

Налоги и сборы, оплаченные за отчетный период (тыс. руб.)

Прочие налоги	2022	2023
налог на имущество	8 763	9 226
Налог на прибыль	109 768	80 851
НДС	196 402	187 363
НДС как налоговый агент	14 890	16 462
НДФЛ	63 847	73 568
страховые взносы	145 840	163 108
транспортный налог	1 624	1 592
водный налог	30 987	32 637
земельный налог	10	10
Экология	8 374	6 800
ИТОГО	580 506	571 616

II.14 Раскрытие информации по стр.4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств за 2023 год

Расшифровка стр.4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств за 2023 год (тыс. руб.)

Расшифровка прочих поступлений	2022 год	2023 год
Возмещение причинённого ущерба	55	
Проценты, начисленные на остаток средств на расчетном счете	8	6
Проценты полученные	48 431	36 736
Штрафы; пени; неустойки	16 155	1 422
ИТОГО	64 649	38 164

Расшифровка стр.4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2023 год (тыс. руб.)

Расшифровка прочих платежей	2022 год	2023 год
Штрафы, пени, неустойки	4 465	
За сдачу металлолома (постановление №1833)	1 233	
Медосмотры при приеме на работу	333	148
РКО, банковские комиссии	344	376
Расчеты с подотчетными лицами	1 959	3556
Возмещение ущерба	1 461	1850
Оплата за другую организацию	4 331	

Благотворительность	11 140	
Соц расходы		825
ИТОГО	25 266	6755

II.15 События после отчетной даты

У общества нет факта хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

II.16 Информация по прекращаемой деятельности

У общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

II.17 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008. № 48н.

Состав участников (учредителей) и их доля в уставном капитале согласно учредительным документам:

Состав участников (учредителей)	доля в уставном капитале	Дата передачи доли
МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ, ОГРН 1026900561071, ИНН 6905003320, КПП 695001001	100%	20.02.2018

Сведения о составе Совета директоров (коллегиальный орган управления) Общества:

В соответствие с Уставом Общества Коллегиальным органом управления Общества является Совет директоров.

Решением единственного участника (Распоряжение Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области № 201 от 23.03.2023г.) образован Совет директоров Общества в составе:

Ф.И.О. Члена (участника) Совета директоров	Должность Члена (участника) Совета директоров
Подтихова Марина Ивановна	заместитель Председателя Правительства Тверской области - Министр финансов Тверской области, председатель совета директоров Общества
Цветков Александр Иванович	заместитель Председателя Правительства Тверской области – Министр энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области
Макшанцев Артем Игоревич	Исполняющий обязанности Министра имущественных и земельных отношений Тверской области
Беляков Александр Александрович	Заместитель Министра энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области
Радченко Андрей Николаевич	Генеральный директор ООО «Тверь Водоканал»
Зверева Анна Александровна	Начальник отдела координации деятельности организаций с государственным участием управления имущественных и корпоративных отношений Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области

Вознаграждения совету директоров в 2023 году не выплачивались.

Вознаграждения, выплачиваемые Обществом ключевому управленческому персоналу, в тыс. руб.

№ п/п	Наименование вида вознаграждения	Сумма за 2022 год	Сумма за 2023 год
1	Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	8 318	6 870
2	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).	7 564	6 870
3	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты.	-	-

4	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности).	754	
5	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	-	-
6	Иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

Расчеты с собственником (Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области) за 2023 год, следующие:

Было поставлено товаров (работ, услуг), без НДС:

- вложение в кап. строительство – 27 519 руб. 57 коп.

Были начислены пени за несвоевременную оплату сервитута 49 руб.47 коп

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет 1 622 руб 68 коп и является авансовым платежом за сервитут 2024 года

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. отсутствует.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

02.02.2024



А.Н. Радченко

И.Н. Нефёдова