

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах АО "Предприятие водопроводно-канализационного хозяйства Свердловской области за 2023 год"

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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накоплено	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	8 918	-	-	-	-	(743)	-	-	-	8 918	(743)
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 918	-
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, Базы Данных	5101	за 2023г.	8 918	-	-	-	-	(743)	-	-	-	8 918	(743)
	5111	за 2022г.	-	-	8 918	-	-	-	-	-	-	8 918	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		в том числе:	5120	в том числе:	5121	в том числе:	-
в том числе:		5121	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

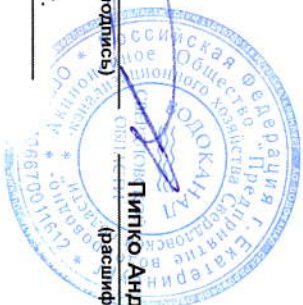
Руководитель

(подпись)

Пипко Андрей Борисович

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списано			
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	1 562	4 269	(528)	(2 728)	2 475	
в том числе:	5250	за 2022г.	1 296	2 969	-	(2 703)	1 562	
Заказ б/н Водоход от вк ул. Чапаева, 13-15 до вк ул. Чапаева-1 Мая	5241	за 2023г.	-	1 148	-	-	1 148	
Заказ б/н Водопровода пт Верхние Серги от ул. Степана Раина, 39 до ул. 8 Марта, 29	5242	за 2023г.	-	336	-	-	336	
Заказ НКВ127/6.1.2. Реконструкция скважины №4/6159 (ул.Новая25-Б) (Арамилы)	5243	за 2023г.	-	156	-	-	156	
Заказ НКВ127/6.2.1. Строительство очистн. сооруж.канала 1-й очер.строит.4000м3/сут (Арамилы)	5244	за 2023г.	25	-	(25)	-	-	
Сервер СРУ AMD Ryzen 9 7900X(100-000000589) 4.7 GHz/12core/ Socket AM5 685240	5245	за 2023г.	-	147	-	(148)	-	
Заказ № 32_Устройство зумпфа напорного коллектора и орган.электроснаб.зумпфа на ОС ХБСВ р.п.В.Серги	5246	за 2023г.	-	1 618	-	(1 618)	-	
Замена аварийного участка водовода ул. Космонавт, 11 А - Гаринон, 18	5247	за 2023г.	-	353	-	(353)	-	
Заказ б/н Монтаж насосного агрегата СД 250/22,5 37/15, КНС № 3, ул. Пушкина, 1А	5248	за 2023г.	-	231	-	(231)	-	
Заказ б/н Установка Уф-обеззараживателя, скважина № 5/6/949, ул. Новая, 25А	5249	за 2023г.	-	200	-	(200)	-	
Монтаж Системы видеонаблюдения на новые точки	5259	за 2022г.	-	47	-	(47)	-	
Стоп-мойка двойная, 1200x620x900мм, ЦМ, поверхность, пластик СРС, Зраков. п/л 400x400x300мм, 2месит		за 2022г.	-	132	-	(132)	-	
Оборудование к установке		за 2023г.	960	-	(182)	-	778	
Замена насосов и др. оборудования на скважинах и сетях водоснабжения г.о. Арамилы)		за 2022г.	1 009	-	-	(49)	960	
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение оборудования и выполнение строительно-монтажных работ		за 2023г.	421	57	(421)	-	57	
Оборудование не требующее монтажа		за 2023г.	-	421	-	-	421	
		за 2022г.	-	1 124	-	(1 124)	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 728	2 703

В том числе:				
Машины и оборудование	5261	531		1 195
Сооружение	5262	1 686		978
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(23)		132
В том числе:				
Машины и оборудование	5271	(23)		132

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	15 925	13 981	9 794
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	3 272	1 999
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	236	182	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-

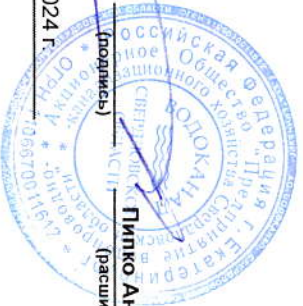
Руководитель

Пинко Андрей Борисович

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.



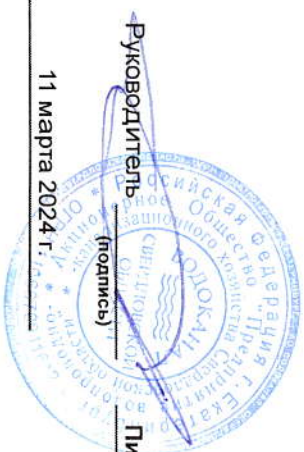
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	335	-	343	335	-	-	-	343	-
	5311	за 2022г.	-	-	335	-	-	-	-	335	-
в том числе:											
Долговые ценные бумаги	5302	за 2023г.	335	-	343	335	1	-	-	343	-
	5312	за 2022г.	-	-	335	-	-	-	-	335	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	8 250	(6 150)	515	262	-	-	-	8 503	(6 150)
	5315	за 2022г.	8 150	(6 150)	100	-	879	-	-	8 250	(6 150)
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2023г.	8 150	(6 150)	180	162	-	-	-	8 168	(6 150)
	5316	за 2022г.	8 150	(6 150)	-	-	878	-	-	8 150	(6 150)
Долговые ценные бумаги	5307	за 2023г.	100	-	335	100	16	-	-	335	-
	5317	за 2022г.	-	-	100	-	1	-	-	100	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	8 585	(6 150)	858	597	-	-	-	8 846	(6 150)
	5310	за 2022г.	8 150	(6 150)	435	-	879	-	-	8 585	(6 150)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Пипко Андрей Борисович
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			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	
														в том числе:
Запасы - всего	5400	за 2023г.	72 098	-	72 098	981 959	(201 242)	-	-	-	X	852 815	-	852 815
	5420	за 2022г.	515 592	-	515 592	138 023	(581 517)	-	-	-	-	72 098	-	72 098
В том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2 581	-	2 581	7 869	(7 303)	-	-	-	6 630	3 147	-	3 147
	5421	за 2022г.	1 462	-	1 462	6 837	(5 718)	-	-	-	4 078	2 581	-	2 581
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	982	-	982	-	-	-	-	-	-	982	-	982
	5423	за 2022г.	982	-	982	-	-	-	-	-	-	982	-	982
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	40 181	-	40 181	189 135	(193 939)	-	-	-	-	35 377	-	35 377
	5425	за 2022г.	22 546	-	22 546	129 279	(111 644)	-	-	-	-	40 181	-	40 181
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	26 447	-	26 447	-	-	-	-	-	-	26 447	-	26 447
	5426	за 2022г.	26 447	-	26 447	-	-	-	-	-	-	26 447	-	26 447
Запасы по строительству объектов по договорам концессии	5407	за 2023г.	1 907	-	1 907	784 955	-	-	-	-	-	786 862	-	786 862
	5427	за 2022г.	464 155	-	464 155	1 907	(464 155)	-	-	-	-	1 907	-	1 907

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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	268 665	(14 809)	547 577	33 887	(40 331)	(457)	(3 750)	-	-	809 341	(18 559)		
	5530	за 2022г.	295 493	(21 893)	323 177	3 942	(353 076)	(871)	(7 084)	-	-	268 665	(14 809)		
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	37 932	(7 217)	32 842	-	(36 886)	(360)	(78)	-	-	33 528	(7 295)		
	5531	за 2022г.	37 154	(15 806)	96 820	-	(95 552)	(490)	(8 589)	-	-	37 932	(7 217)		
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 054	(710)	500 438	-	(2 229)	-	560	-	-	500 263	(150)		
	5532	за 2022г.	2 839	-	403	-	(1 186)	(2)	(710)	-	-	2 054	(710)		
Прочая	5513	за 2023г.	228 679	(6 882)	14 297	33 887	(1 216)	(97)	(4 232)	-	-	275 550	(11 114)		
	5533	за 2022г.	295 500	(6 087)	228 954	3 942	(256 338)	(379)	(795)	-	-	228 679	(6 882)		
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5500	за 2023г.	268 665	(14 809)	547 577	33 887	(40 331)	(457)	(3 750)	-	-	809 341	(18 559)		
	5520	за 2022г.	295 493	(21 893)	323 177	3 942	(353 076)	(871)	(7 084)	X	-	268 665	(14 809)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	229 006	210 447	138 856	124 047	197 659	175 776
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	24 858	17 563	23 853	16 636	30 087	14 281
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	150	-	1 420	710	1 451	1 451
прочая	5543	203 998	192 884	113 583	108 701	166 131	160 044
	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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	226 076	1 465 133	29 149	(104 030)	-	(64 680)	1 616 328
	5571	за 2022г.	86 102	216 282	459	(76 767)	-	(76 308)	226 076
в том числе:									
кредиты	5552	за 2023г.	60 458	-	-	(60 458)	-	(60 458)	-
	5572	за 2022г.	76 308	60 458	-	(76 308)	-	(76 308)	60 458
займы	5553	за 2023г.	151 058	1 452 644	29 149	(29 149)	-	-	1 603 702
	5573	за 2022г.	-	151 058	459	(459)	-	-	151 058
прочая	5554	за 2023г.	14 560	12 489	-	(14 423)	-	(4 222)	12 626
	5574	за 2022г.	9 794	4 766	-	-	-	-	14 560
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	161 745	596 167	20 976	(186 409)	(5)	64 680	641 207
	5580	за 2022г.	562 267	188 223	26 162	(614 907)	-	(60 458)	161 745
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	94 801	16 363	-	(83 150)	(4)	-	28 010
	5581	за 2022г.	110 751	47 399	-	(63 349)	-	-	94 801
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 060	24 516	-	(107)	(1)	-	25 468
	5582	за 2022г.	159	2 539	-	(1 638)	-	-	1 060
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	5 367	2 915	7	(53 128)	-	-	3 894
	5583	за 2022г.	6 053	847	128	(1 661)	-	-	5 367
кредиты	5564	за 2023г.	-	129 709	8 820	(8 112)	-	60 458	130 417
	5584	за 2022г.	-	76 308	9 114	(65 422)	-	(60 458)	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	459	(459)	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	60 517	422 664	12 149	(41 912)	-	4 222	453 418
	5586	за 2022г.	445 304	61 130	16 920	(462 837)	-	-	60 517
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	387 821	2 061 300	50 125	(290 439)	(5)	X	2 257 535
	5570	за 2022г.	648 369	404 505	26 621	(691 674)	-	X	387 821

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	3 125	21 964	75 440
В том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 921	21 963	74 777
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	1 204	1	663
	5594	-	-	-

Руководитель  Пилико Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)


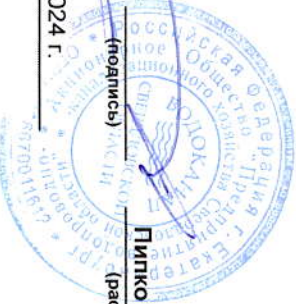
11 марта 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6 823	4 153
Расходы на оплату труда	5620	59 366	54 159
Отчисления на социальные нужды	5630	17 633	15 921
Амортизация	5640	10 100	9 190
Прочие затраты	5650	41 398	30 652
Итого по элементам	5660	135 320	114 075
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(17 635)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4 804	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	140 124	96 440

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

Руководитель  (подпись)  Пипко Андрей Борисович (расшифровка подписи)

11 марта 2024 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	2 802	6 598	(6 417)	-	2 983
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на отпуск	5701	2 802	6 598	(6 417)	-	2 983

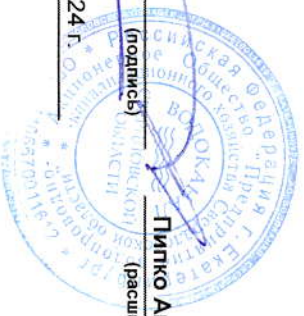
Руководитель

(подпись)

Пипко Андрей Борисович

(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	8 484	-	-
в том числе:				
Обеспечение обязательств АО "Синара Девелопмент" по договору на строительство очистных сооружений г. Арамилль	5801	8 484	-	-
Выданные - всего	5810	678	41 827	87 609
в том числе:				
Договор залога имущества	5811	-	41 392	87 609
Договор залога банковских векселей	5812	678	435	-



Руководитель

(подпись)

Пипко Андрей Борисович
(расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

Акционерное общество «Предприятие водопроводно-канализационного хозяйства
Свердловской области» ИНН 6670290930

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

1. Сведения об Обществе.

1.1 Полное наименование: Акционерное общество «Предприятие водопроводно-канализационного хозяйства Свердловской области»

1.2 Юридический адрес: 620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, д.76, оф.310

1.3 Дата государственной регистрации: 14.04.2010г.

1.4 Регистрационный номер серия 66 №007397370, номер в гос. реестре 1106670011612

1.5 Уставный капитал Общества составляет на 31.12.2023 года - 450 100 000,00 руб.

До 27.11.2013 г. Единственным акционером общества являлось государственное унитарное предприятие Свердловской области «Распорядительная дирекция Мингосимущества Свердловской области», доля принадлежащих акций Общества – 100%,

27.11.2013г. акции были переданы в казну Свердловской области (передаточное распоряжение от 27.11.2013г).

С 27.11.2013 г. Единственным акционером Общества является: Свердловская область в лице Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области (доля принадлежащих акций Общества – 100%).

21 марта 2017 года Банком России зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг – 1-01-33459-D-003D.

На основании решения единственного акционера АО «Водоканал Свердловской области» 15 декабря 2017г. внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы Общества в отношении увеличения размера уставного капитала.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 составляет 450 100 000 (Четыреста пятьдесят миллионов сто тысяч) рублей.

Количество ценных бумаг на лицевом счете:

4 501 000 (Четыре миллиона пятьсот одна тысяча) штук.

Вид акций: акции (именные).

Категория (тип) размещения акций: обыкновенные.

Форма акций: бездокументарные.

Номинальная цена каждой акции выпуска, (руб): 100 (Сто).

в залоге нет

обременены иными обязательствами нет.

1.6 Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

Генеральным директором является Пипко Андрей Борисович.

Контрольным органом Общества является совет директоров. Состав совета директоров на 2023 год:

- Председатель совета директоров - Заместитель Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Свердловской области Рубцов Алексей Владимирович с 01.01. по 27.11.2023. С 28.11.2023 Белянская Ольга Вячеславовна, начальник отдела оперативного контроля и развития коммунальной инфраструктуры Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Свердловской области

Член совета директоров - Белянская Ольга Вячеславовна, начальник отдела оперативного контроля и развития коммунальной инфраструктуры Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Свердловской области с 01.01.2023 по 27.11.2023;

Член совета директоров – Отраднова Наталия Анатольевна, главный специалист отдела оперативного контроля и развития коммунальной инфраструктуры Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Свердловской области;

Член совета директоров – Бычковская Алена Сергеевна, главный специалист отдела по приватизации и управлению акционерными обществами департамента по корпоративному управлению и экономическому анализу Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области;

Член совета директоров – Чадов Кирилл Андреевич, главный специалист отдела по приватизации и управлению акционерными обществами департамента по корпоративному управлению и экономическому анализу Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области.

1.7 Предметом деятельности Общества является участие в решении социальных задач в сфере водоснабжения и водоотведения городов Свердловской области.

Для достижения уставных целей и задач Общество предполагает осуществлять предпринимательскую деятельность в следующих видах деятельности:

- ✓ Забор, очистка и распределение воды;
- ✓ Оказание услуг водоотведения;
- ✓ Проектно-сметные, научно-исследовательские работы, проведение технических, технико-экономических и иных экспертиз и консультаций;
- ✓ Строительные, монтажные, пуско-наладочные и отделочные работы сетей и сооружений водоснабжения и водоотведения;
- ✓ Организационно-управленческая деятельность в строительном комплексе и выполнение функций Заказчика/Генерального подрядчика;
- ✓ Другие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

1.8 Среднесписочная численность за 2023 год составляет 116 человек (в т.ч 14 чел. совместителей), в том числе среднесписочная численность работников структурного подразделения «Арамилское» 63 человек без совместителей; обособленного подразделения «Верхнесергинское» 34 человек.

Среднесписочная численность за 2022 год составила 117 человек (в т.ч 14 чел. совместителей), в том числе среднесписочная численность работников структурного подразделения «Арамилское» 66 человек без совместителей; обособленного подразделения «Верхнесергинское» 31 человек.

1.9 Информация о структурных подразделениях:

- в 2013 году создано структурное подразделение «Арамилское» на основании приказа от 09.10.2013г №50;

- в 2022 году создано обособленное подразделение «Верхнесергинское» на основании приказа от 25.05.2022г №781;

Структурное подразделение «Арамильское» осуществляет деятельность по оказанию услуг водоснабжения и водоотведения на территории Арамильского муниципального образования.

Обособленное подразделение «Верхнесергинское» осуществляет деятельность по оказанию услуг водоснабжения и водоотведения на территории г.п. Верхние Серги.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется в соответствии с законодательством РФ на основании учетной политики Общества, установленной приказом № 834 от 30.12.2022 г.

2.1.1 Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерской службой Общества, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.2 Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

2.1.3. Начисление амортизации объекта ОС начинается с месяца, следующего за датой, его признания в бухгалтерском учете и прекращается со следующего месяца, за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

2.1.4 Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве основных средств, но стоимостью не более 100 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов, и полностью списываются по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5 Завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев учитываются как самостоятельные объекты ОС, если они удовлетворяют стоимостному критерию, установленному в размере 300 000 руб. В ином случае данные капитальные вложения относятся на текущие расходы.

2.1.6 При принятии к учету объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

2.1.7. Ликвидационная стоимость собственных основных средств определяется комиссией предприятия по стоимости лома черных металлов, утвержденной приказом руководителя. Ликвидационная стоимость объектов концессии признается равной нулю.

2.1.8. В составе нематериальных активов учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

2.1.9. Способ амортизации нематериальных активов является оценочным значением, и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

2.1.10 Организация не применяет стандарт ФСБУ 5/2019 п.2 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

2.1.11 Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Оценка материально - производственных запасов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости.

2.1.12. При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.1.13. Выручка признается по методу начисления.

2.1.14. Счет 44 «Расходы на продажу» не используется.

2.1.15. Порядок признания управленческих расходов: расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» бухгалтерского учета, подлежат списанию в конце отчетного периода в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 9008).

2.1.16. К эквивалентам денежных средств относятся:

- ✓ долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения,
- ✓ открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия.

2.1.17. В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

К числу таких денежных потоков организация относит:

- ✓ денежные потоки комиссионера (агента) в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- ✓ косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

Налоговый учет финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществлялся в соответствии с законодательством РФ на основании учетной политики Общества, установленной приказом № 834/1 от 30.12.2022 г.

2.2.1 Дата возникновения обязанности по уплате НДС определяется по отгрузке готовой продукции и предъявлению покупателю расчетных документов.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления, при этом используются регистры бухгалтерского учета.

2.2.3 Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденных: Постановлением Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года по основным средствам, приобретенным начиная с 01.01.2002г. до 31.12.2016г.;

Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640 по основным средствам, приобретенным с 01.01.2017.

2.2.4 Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным

способом.

2.2.5 Амортизируемым имуществом в целях настоящей главы признаются имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у налогоплательщика на праве собственности со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей (по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2016 г.) и первоначальной стоимостью 100 000 рублей (по объектам введенным в эксплуатацию после 01.01.2016 г.).

2.2.6 Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Информация об аудиторе.

Проверку бухгалтерской отчетности за 2023 год осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговое партнерство Маминой» по контракту на оказание аудиторских услуг № 1262000000322000001 от 27.03.2023, стоимость услуг за 2023 год составляет 250000,00руб. Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговое партнерство Маминой» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006019001 от 28 января 2020 года, расположено по адресу: 620014, г. Екатеринбург, пр-кт Ленина, стр.8, оф. 11.01.

4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

5. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2023 первоначальная стоимость нематериальных активов составляет 8918 тыс.руб. В составе нематериальных активов учтена доработка и адаптация прикладного программного обеспечения АСУ ТП для технологического оборудования объекта «Очистные сооружения хозяйственно-бытовых сточных вод, р.п. Верхние Серги», объект принят к учету 29.12.2022. Исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности принадлежат Обществу. Начислено амортизации по нематериальным активам на конец года 743,2 тыс.руб.

Срок полезного использования нематериального актива установлен 144 месяца, способ начисления амортизации линейный.

По результатам проведенного анализа на конец года признаков обесценения нематериальных активов не выявлено, резерв не создавался.

6. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2023 первоначальная стоимость основных средств составляет - 652592 тыс.руб., начислено амортизации – 164388 тыс. руб., в том числе права пользования активами (дисконтированная стоимость арендованного имущества) - 24534 тыс. руб., начислено амортизации по арендованному имуществу - 8609 тыс.руб.

При расчете права пользования активами и арендными обязательствами была первоначально применена ставка дисконтирования 12%. В 2023 году Общество в соответствии с учетной политикой применяло ставку дисконтирования исходя из расчета ключевой ставки

ЦБ РФ, увеличенной на 3,5 % (по аналогии с действующим кредитным договором АБ «Россия») по вновь поступающим договорам аренды и пересчету прав пользования активом и обязательств при изменении условий действующих договоров аренды.

Информация в разрезе договоров приведена в таблице в тыс.руб.

№ Договора	Вид	Первоначальная стоимость ППА на 01.01.2023	Сальдо процентов по аренде на 01.01.2023	Поступление в аренду/изменение стоимости договора аренды	Начисление/пересчет процентных расходов в 2023 году	Проценты по договорам аренды, учтенные в расходах в 2023 году	Первоначальная стоимость ППА на 31.12.2023	Сальдо процентов по аренде на 31.12.2023
Договор аренды ТС без экипажа № 1288 от 06.10.2023	аренда ТС	2722,6	127,1			(120,5)	2722,6	6,6
Договор аренды № 1054-ДА от 01.02.2019г.	аренда помещения	211,8	7,9	11,8		(7,8)	223,6	0,1
Договор аренды ТС № 23/02-ар от 19.04.2023	аренда ТС			4625,7	2080,9	(321,7)	4625,7	1759,2
Аренда земельного участка по договору № 07 от 13.02.2023	аренда земли			784,7	586,5	(67,1)	784,7	519,4
Договор аренды ТС без экипажа № 795 от 09.01.2023	аренда ТС	437,5	15,0	69,4	12,2	(24,9)	507,0	2,3
Договор аренды № 1673-ДА от 07.03.2022	аренда помещения	6126,0	1394,6	284,0	(35,9)	(543,4)	6410,0	815,3
Договор аренды № 04/2020 от 31.01.2020г.	аренда земли	9,3	8,5	6,6	4,8	(1,7)	15,9	11,6
Договор аренды ТС без экипажа № 103 от 15.09.2023 (Газель В. Серги)	аренда ТС	0	0	1182,2	294,0	(69,4)	1182,0	224,6
Договор аренды ТС без экипажа № 617 от 30.04.2021 (ГАЗ 2705)	аренда ТС	516,9	21,7	21,8	1,2	(21,8)	538,7	1,1
Договор аренды ТС без экипажа № 654 от 11.11.2021 (УАЗ)	аренда ТС	656,8	56,2	0	0	(42,3)	656,8	13,9
Аренда земельного участка по договору № 02-ВО от 05.02.2020	аренда земли	3,8	6,1	0,9	0,7	(0,5)	4,7	6,3
Аренда земельного участка по договору № 02-ВС от 05.02.2020	аренда земли	324,3	513,7	79,7	66,2	(41,7)	404,0	538,2

Аренда земельного участка по договору № 13 от 31.07.2020	аренда земли	238,5	378,1	(103,5)	(186,3)	(13,8)	135,0	178,0
Аренда земельного участка по договору № 26/ВО от 04.07.2019	аренда земли	471,6	747,4	57,2	11,1	(54,5)	528,8	704,0
Аренда земельного участка по договору № 26/ВС от 04.07.2019	аренда земли	418,9	663,8	(286,0)	(478,1)	(13,4)	132,9	172,3
Аренда земельного участка по договору № 31 от 13.09.2019	аренда земли	70,5	111,7	10,8	4,9	(8,4)	81,3	108,2
Аренда земельного участка по договору № 32 от 22.12.2017	аренда земли	1795,5	1178,2	(803,3)	2351,6	(95,8)	992,2	3434,0
Аренда земельного участка по договору № 33 от 14.12.2020	аренда земли	149,8	237,5	(20,6)	(52,6)	(13,3)	129,2	171,6
Аренда земельного участка по договору № 62 от 08.11.2019	аренда земли	1336,0	2117,5	230,6	130,6	(161,6)	1566,6	2086,5
Аренда объектов Уктус	аренда сооружений и оборудования	734,8	106,7	273,6	22,2	(91,7)	1426,7	37,0
Договор аренды ТС без экипажа № 38 от 16.11.2022 (Груз. фургон)	аренда ТС	701,4	120,5	(17,8)	29,4	(68,6)	683,6	81,3
Аренда земельного участка по договору № 06 от 17.02.2022	аренда земли	52,3	82,6	(9,5)	(21,6)	(4,4)	42,8	56,6
Аренда земельного участка по договору № 20 от 10.11.2022	аренда земли	29,4	115,4	0	0	(3,1)	29,4	112,3
Договор аренды ТС без экипажа № 856 от 15.06.2023 (УАЗ уч-к НКС)	аренда ТС	0	0	710,9	124,3	(40,9)	710,9	83,4
ИТОГО		17426,0	8010,2	7109,0	4946,2	(1832,5)	24535,0	11124,0

По результатам проведенного анализа на конец года признаков обесценения прав пользования активами не выявлено, резерв не создавался.

В составе основных средств обособленно учитывается имущество, принятое на баланс в соответствии:

- с концессионным соглашением от 27.08.2013г.б/н, сроком действия 30 лет, заключенного с администрацией Арамильского городского округа. По состоянию на 31.12.2023 остаточная стоимость основных средств, принятых по концессии, составила - 37050,3 тыс.руб.

- с концессионным соглашением от 11.12.2019г.б/н, сроком действия 15 лет, заключенного с администрацией муниципального образования г.п. Верхние Серги. По состоянию на 31.12.2023 остаточная стоимость основных средств, принятых по концессии, составила - 391960,5 тыс.руб.

По результатам проведенного анализа на конец года признаков обесценения основных средств не выявлено, резерв не создавался.

7. Капитальные вложения.

По состоянию на 31.12.2023 сумма незавершенных капитальных вложений по объектам водоснабжения по строительно-монтажным работам, выполненными хозяйственным способом для собственного потребления, составила 1640 тыс. руб., работы будут завершены в 2024 году. Кроме того в составе внеоборотных активов отражен уплаченный поставщику аванс в размере 57 тыс.руб за приобретение малоценных основных средств и стоимость оборудования к установке в сумме 778 тыс.руб. По результатам проведенного анализа на конец года признаков обесценения незавершенных капитальных вложений не выявлено, резерв не создавался.

8. Капитал и резервы.

Изменений в составе раздела баланса «Капитал и резервы» не было.

9. Информация о полученных кредитных и заемных средствах.

По состоянию на 31.12.2023 в разделе «Долгосрочные обязательства» отражена задолженность в сумме 1 603 702 тыс. руб. по договору займа № 205Д/ФНБ от 18.11.2022 г с Фондом содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на реализацию проекта «Строительство очистных сооружений хозяйственно-бытовых сточных вод г.Арамиль.» в соответствии с концессионным соглашением от 18.10.2022г с концедентом администрацией Арамильского г.о.

В соответствии с условиями договора займа, заем предоставляется сроком на 25 лет по ставке 3 % годовых с погашением ежеквартально равными долями (аннуитетный платеж) начиная с пятого года предоставления каждого транша по займу. В соответствии с условиями договора сумма займа в 2023 году получена полностью, четырьмя траншами.

Сумма процентов по займу, уплаченная в 2023 году, составила 32 133,9 тыс руб., отнесена в бухгалтерском учете на расчеты с концедентом и учтена в составе дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2023 в разделе «Краткосрочные обязательства» отражена задолженность по кредитам на финансирование текущей и инвестиционной деятельности предприятия в сумме 130416,7 тыс.руб, в том числе:

- на финансирование исполнения обязательств по концессионному соглашению от 11.12.2019 с администрацией г.п. Верхние Серги по заключенному договору № 00.19-5/01/096/20 от 11.06.2020 с АО «Акционерный банк «Россия», в сумме 60458,1 тыс. руб. Срок погашения кредита в соответствии с дополнительным соглашением №2 к кредитному договору

№ 00.19-5/01/096/20 от 11.06.2020 до 26.01.2024г. Задолженность по кредиту погашена в установленный договором срок;

- на финансирование исполнения обязательств по концессионному соглашению от 18.10.2022 г. с администрацией Арамильского г.о. на реализацию проекта «Строительство очистных сооружений хозяйственно-бытовых сточных вод г.Арамиль.» с ПАО «Сбербанк» по договору № 160B00PQSMF от 24.11.2023 в сумме 69250,9 тыс.руб., кроме того проценты 707,7тыс.руб. Срок погашения кредита до 01.03.2024г. Задолженность по кредиту погашена в установленный договором срок;

Сумма процентов по кредитам, начисленная в 2023 году, составила 8820 тыс. руб, в том числе «Акционерному банку «Россия» 8112,3 тыс.руб. и ПАО «Сбербанк» 707,7 тыс.руб., отнесена в бухгалтерском учете на расчеты с концедентом, поскольку в соответствии с условиями договоров концессии подлежат возмещению концедентом, учтена в составе дебиторской задолженности.

10. Оценочные резервы и оценочные обязательства.

По состоянию за 31.12.2023 года создан резерв по сомнительным долгам в размере 18558,8 тыс.руб., в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками- 7295,1 тыс.руб.; по прочим дебиторам и кредиторам – 11113,9 тыс.руб., по авансам выданным – 149,9 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе на сумму резерва уменьшена дебиторская задолженность, в отношении которой был создан резерв.

По результатам проведенной инвентаризации материально-производственных запасов на конец года признаки обесценения МПЗ не выявлены, резерв не создавался.

Создан резерв под оценочное обязательство относительно предстоящей оплаты отпусков в сумме 2983 тыс.руб.

11. Запасы

По состоянию на 31.12.2023 величина запасов составила 852 815 тыс.руб., в том числе в составе запасов отражены затраты по капитальным вложениям в сумме 786862 тыс.руб., производимые в рамках исполнения договоров концессии по строительству (реконструкции) объектов водоснабжения и водоотведения.

В составе запасов на счете 41.01 отражаются долгосрочные активы к продаже в виде лома черных металлов, полученного при выбытии имущества в результате ликвидации и проведении ремонтных работ на сетях водоснабжения и водоотведения.

12. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2023 первоначальная стоимость финансовых вложений составила 8 846 тыс. руб., в том числе 8 503 тыс.руб краткосрочные финансовые вложения, 343 тыс.руб. долгосрочные.

Расшифровка по видам:

- предоставленные займы предприятиям – 6 150 тыс. руб.;

- предоставленные займы физическим лицам (сотрудникам предприятия) – 2018,0 тыс. руб.

- долговые ценные бумаги (векселя ПАО «Сбербанк России», процентные) на сумму 678 тыс.руб. , в том числе:

- на 335 тыс. руб. сроком платежа «по предъявлению но не ранее 01.02.2024 г.»;

- на 343 тыс. руб. сроком платежа «по предъявлению но не ранее 01.02.2025г.».

По состоянию на 31.12.2023 начислено процентов по векселям 16,7 тыс.руб., отражены в составе прочих доходов.

По состоянию на отчетную дату резерв под обесценение финансовых вложений создан в сумме 6150 тыс. руб. по договору займа.

13. Доходы будущих периодов.

В составе доходов будущих периодов отражена задолженность по объектам концессионных соглашений (остаточная стоимость) и иному имуществу, переданному концедентами (Администрацией Арамилевского г.о. и Администрацией г.п. Верхние Серги), концессионеру (АО «Водоканал Свердловской области») по концессионным соглашениям.

По состоянию на 31.12.2023 задолженность составила 437 948,2 тыс.руб., в том числе:

- по концессионному соглашению от 27.08.2013г. б/н, заключенному с администрацией Арамилевского городского округа - 37247,4 тыс.руб.;

- по концессионному соглашению от 11.12.2019г. б/н, заключенному с администрацией муниципального образования г.п. Верхние Серги 400 700,7 тыс.руб.

В соответствии с Учетной политикой в бухгалтерском учете в составе прочих доходов признаются доходы в сумме начисленной амортизации по объектам концессионных соглашений, что соответственно уменьшает сальдо расчетов по доходам будущих периодов. За 2023 год сумма начисленной амортизации по объектам концессионных соглашений составила 42 251,5 тыс.руб, в том числе: с администрацией Арамилевского городского округа составила 2782,9 тыс.руб. по концессионного соглашения с администрацией г.п. Верхние Серги 39468,6 тыс.руб.

14. Информация о существенных договорах.

В течение 2023 года Общество осуществляло финансово-хозяйственную деятельность по следующим договорам, оказавшим существенное влияние на ее результаты:

(тыс.руб.)

Наименование контрагента	Предмет договора	№ договора, дата	Сумма
Муниципальное образование г.п. Верхние Серги	Концессионное соглашение в отношении отдельных объектов централизованной системы водоотведения г.п. Верхние Серги	б/н от 11.12.2019	400000,0
АО «Уральская водная компания»	Договор подряда на выполнение работ по технологической наладке и опытно-промышленной эксплуатации по объекту «Очистные сооружения хозяйственно-бытовых сточных вод» по адресу: Н-Сергинский р-н, г.п В-Серги ,ул. 8 Марта 29	№1151 от 10.03.2022	17787,32
АО «Уральская водная компания»	Договор на доработку и адаптацию прикладного программного обеспечения по объекту «Очистные	№1185 от 22.08.2022	8918,00

	сооружения хозяйственно-бытовых сточных вод» по адресу: Н-Сергинский р-н, г.п В-Серги ,ул. 8 Марта 29		
Администрация г.о.Верхотурский	Концессионное соглашение по строительству объекта «Очистные сооружения хозяйственно-бытовых сточных вод с системой напорных и самотечных коллекторов в г.Верхотурье»	б/н от 02.10.2020	270456,7
ООО «СК «Исеть»	договор генерального подряда по строительству объекта «Очистные сооружения хозяйственно-бытовых сточных вод г.Арамилъ»(2 этап строительства)	№ 1254 от 02.05.2023	183749,11
АО «Уральская водная компания»	Договор подряда на выполнение монтажных, пусконаладочных работ с поставкой оборудования по объекту «Очистные сооружения хозяйственно-бытовых сточных вод» по адресу: Н-Сергинский р-н, г.п В-Серги ,ул. 8 Марта 29	№963 от 10.08.2020	212416,9
Муниципальное образование Арамилъский г.о.	Концессионное соглашение по строительству очистных сооружений хозяйственно-бытовых сточных вод г.Арамилъ	б/н от 18.10.2022	3914103,56
АО «Синара-Девелопмент»	Договор генерального подряда на выполнение работ по строительству объекта «Очистные сооружения хозяйственно-бытовых сточных вод г.Арамилъ»(1 этап строительства)	№ 1207 от 26.12.2022	1889341,89

15. Сведения о дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2023 дебиторская задолженность составляет 809341 тыс руб, за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам – 790782 тыс. руб., кроме того в составе внеоборотных активов отражен аванс в сумме 57 тыс.руб., по статье «Приобретение основных средств»

Структура дебиторской задолженности по существенным суммам:

- задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками 33528 тыс. руб., за вычетом резерва - 26233 тыс.руб.;

- задолженность по авансам выданным, отраженным в составе дебиторской задолженности,- 500263 тыс.руб.,за вычетом резерва - 500113 тыс.руб.;

- прочая дебиторская задолженность -275550 тыс.руб., за вычетом резерва – 264436 тыс. руб., в том числе по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами – 225 804 тыс. руб., за вычетом резерва – 214 690 тыс. руб., в том числе задолженность:

- УМП «Водоканал» г. Ревда по договору № 42 от 18.08.2011 на выполнение функций технического заказчика по объекту «Реконструкция и модернизация очистных сооружений

хозяйственно-питьевого водоснабжения в жилом районе Петровские дачи г.Ревда, ул.Южная 33» - 96097 тыс.руб.

- по концессионному соглашению от 11.12.2019г. б/н, заключенному с администрацией муниципального образования г.п. Верхние Серги, на строительство очистных сооружений хозяйственно-бытовых сточных вод. – 101958 тыс.руб.

16. Сведения о кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2023 краткосрочная кредиторская задолженность составляет – 506 568 тыс. руб., в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 28010 тыс. руб.,

В составе кредиторской задолженности отражены полученные от покупателей и заказчиков авансы, за вычетом исчисленного налога на добавленную стоимость, сумма составила – 25468 тыс. руб.

На 31.12.2023 сумма прочей кредиторской задолженности составила 453 090 тыс. руб., в том числе в составе прочей задолженности отражено финансирование, полученное по концессионному соглашению б/н от 02.10.2020 на строительство очистных сооружений хозяйственно-бытовых сточных вод г.Арамиль в сумме 437135тыс. руб.

Обеспечительный платеж АО «Синара-Девелопмент» по договору от 26.12.2022 на строительство объекта «Очистные сооружения хозяйственно-бытовых сточных вод г.Арамиль» -8474 тыс.руб.

17. Сведения об отложенных налоговых обязательствах (активах).

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств по статьям.

(тыс. руб.)

Актив баланса	Код показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Отложенные налоговые активы всего, в том числе	1180	68604	71314	59701
Оценочные обязательства и резервы			560	364
Основные средства			121	121
Незавершенное производство				51
Расходы будущих периодов		58748	50126	45614
Убыток текущего периода		1426	8694	4512
Дебиторская задолженность			4	4
Резервы сомнительных долгов		3712	3268	4379
Товары		9	6	1
Финансовые вложения		1230	1230	1230
Арендные обязательства		3369	6486	3425
Внеоборотные активы		7	764	
Материалы		103	55	
Пассив баланса	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря

	показателя	2023г.	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4	5
Отложенные налоговые обязательства всего, в том числе	1420	24009	20067	10780
Внеоборотные активы			765	4696
Материалы			2	3
Незавершенное производство		1532	2226	2040
Основные средства		4517	4621	2574
Товары			1	1
Резервы сомнительных долгов			306	
Дебиторская задолженность		17960	8700	
Кредиторская задолженность			3446	1466

Ставка налога на прибыль, действовавшая в 2023 году, составила 20%.
Свернуто отражены обороты на сумму 2405,3 тыс. руб.

18. Прочие обязательства.

По состоянию на 31.12.2023 сумма обязательств по договорам аренды за вычетом процентных обязательств по аренде и суммы налога на добавленную стоимость составила 16847,6 тыс. руб., в том числе:

- в составе долгосрочных обязательств по строке «Прочие обязательства» отражена сумма за задолженности, подлежащая погашению после 2024 года в размере 12626 тыс. руб.
- в составе «Прочих обязательств» пассива баланса отражена задолженность по арендным обязательствам, подлежащим погашению в 2024 году, в сумме 4221,6 тыс. руб.

19. Сведения о доходах.

За 2023 год в оплату оказанных услуг поступило 139 996,7 тыс. руб., в том числе по услугам водоотведения и водоснабжения 79725,1 тыс. руб. без налога на добавленную стоимость. Кроме того, проведено взаимозачетов по оплате оказанных услуг, выполненных работ, реализации товаров на сумму 4927,8 тыс. руб. без налога на добавленную стоимость.

20. Сведения о стоимости чистых активов.

По состоянию на 31.12.2023 года стоимость чистых активов Общества составила 201042 тыс. руб.

21. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются:

- Министерство по управлению государственным имуществом Свердловской области РФ;
- Генеральный директор Пипко Андрей Борисович;

- Председатель совета директоров - Заместитель Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Свердловской области Рубцов Алексей Владимирович с 01.01. по 27.11.2023. С 28.11.2023 Белянская Ольга Вячеславовна, начальник отдела оперативного контроля и развития коммунальной инфраструктуры Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Свердловской области.

- Член совета директоров - Белянская Ольга Вячеславовна, начальник отдела оперативного контроля и развития коммунальной инфраструктуры Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Свердловской области с 01.01.2023 по 27.11.2023;

- Член совета директоров – Отраднава Наталия Анатольевна, главный специалист отдела оперативного контроля и развития коммунальной инфраструктуры Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Свердловской области;

- Член совета директоров – Бычковская Алена Сергеевна, главный специалист отдела по приватизации и управлению акционерными обществами департамента по корпоративному управлению и экономическому анализу Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области;

- Член совета директоров – Чадов Кирилл Андреевич, главный специалист отдела по приватизации и управлению акционерными обществами департамента по корпоративному управлению и экономическому анализу Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области.

Расчетов со связанными сторонами, за исключением ГУПСО «Распорядительная дирекция Мингосимущества Свердловской области», в 2023 году не производилось.

Министерство по управлению государственным имуществом Свердловской области РФ (МУГИСО) является единственным акционером АО «Водоканал Свердловской области», а также областных унитарных предприятий и учреждений, хозяйственных обществ с долей участия Свердловской области. Через МУГИСО областные государственные унитарные предприятия, учреждения и хозяйственные общества являются связанными сторонами. Информация по областным государственным унитарным предприятиям, учреждениям и хозяйственным обществам отражена на информационном ресурсе <http://www.mugiso.midural.ru/region/>.

В 2023 году Общество осуществляло хозяйственные операции с Государственным унитарным предприятием Свердловской области «Распорядительная дирекция Мингосимущества Свердловской области», информация приведена в таблице. Расчеты осуществлялись денежными средствами в безналичной форме, других операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Расчеты с ГУПСО «Распорядительная дирекция Мингосимущества СО» в 2023 году (тыс.руб.)

№ п/п	№ договора дата	Наименование услуги/ осуществление расчетов	Сальдо на 31.12.2022 (Д-т)	Сальдо на 31.12.2022 (К-т)	Оплачено	Начислено	Сальдо на 31.12.2023 (Д-т)	Сальдо на 31.12.2023 (К-т)
2	№ 1673-ДА от 07.03.2022	Аренда помещения/ ежемесячные платежи	-	-	2994,4	2994,4	-	-
4	№1674-КУ от 07.03.22 (4 этаж)	Расчеты за коммунальные услуги по арендованному помещению/	-	-	224,8	248,3	-	23,5

		ежемесячные платежи						
5	1054-ДА от 01.02.20 19	Аренда помещения/ ежемесячные платежи	0,9		217,2	217,2	0,9	-
6	1055-КУ от 01.02.20 19	Расчеты за коммунальные услуги по арендованном у помещению/ ежемесячные платежи	-	-	13,4	14,7	-	1,3
	Итого		-	0,9	3449,8	3474,6	0,9	24,8

В 2023 году не создавались резервы по сомнительным долгам по расчетам с ГУПСО «Распорядительная дирекция Мингосимущества Свердловской области», ввиду отсутствия основания для создания резерва. Дебиторская задолженность, подлежащая списанию, в части операций со связанными сторонами, отсутствует.

22. Основной управленческий персонал.

К основному управленческому персоналу относятся:

ФИО	Должность	Примечание
ПИПКО АНДРЕЙ БОРИСОВИЧ	Генеральный директор	
ТЕРЕНТЬЕВ АЛЕКСАНДР ЯКОВЛЕВИЧ	Директор по экономике и финансам	
МАСЛЕННИКОВА ЯРОСЛАВНА СЕРГЕЕВНА	Заместитель генерального директора по общим вопросам	

Фонд оплаты труда основного управленческого персонала за 2023 год составляет 7046,2 тыс. руб., что составляет 6,0 % в общей структуре расходов организации. Сумма страховых взносов, исчисленных с суммы заработной платы основного управленческого персонала, составляет 1942,0 тыс. руб. Среднемесячный размер заработной платы руководителей составляет 195,7 тыс. руб. Среднемесячный размер заработной платы работников предприятия составляет 48,0 тыс. руб. без учета заработной платы руководителей 44,2 тыс. руб. Соотношение среднемесячного заработка работников организации к среднемесячной оплате труда основного управленческого персонала составляет 0,25. Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не производилось.

23. Сведения о фактах хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют. Однако по состоянию на 31.12.2023 имелись незаконченные судебные разбирательства, информация по которым приведена в таблице в тыс. руб.

Наличие незаконченных судебных дел по состоянию на 31.12.2023

п/п	Контрагент	Общество является истцом/ответчиком	Вид обязательства	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма иска, тыс. руб.	Примечание
1	ЕМУП «СУЭРЖ»	Ответчик	О понуждении заключения договора	0,00	0,00	В процессе рассмотрения №А60-60849/2023
2	ООО УК «Солнечный город»	Истец	Взыскание задолженности за холодное водоснабжение и водоотведение	63,72	63,72	В процессе рассмотрения №А60-61231/2023
3	ТСЖ «Космонавты -1»	Истец	Взыскание задолженности за холодное водоснабжение и водоотведение	132,13	132,13	В процессе рассмотрения №А60-61233/2023
4	ТСЖ «Виктория»	Истец	Взыскание задолженности за холодное водоснабжение и водоотведение	142,55	142,55	В процессе рассмотрения №А60-61234/2023
5	Администрация Арамильского ГО	Истец	Взыскание задолженности за холодное водоснабжение и водоотведение	36,20	36,20	В иске отказано №А60-61236/2023
6	УМП "Водоканал" Городского округа Ревда	Истец	Взыскание денежных средств	89658,38	89658,38	Требование удовлетворено частично (85 071,5 тыс. руб.) решением первой инстанции от 07.03.2024. №А60-30429/2023
7	Администрация ГО Верхние Серги	Истец	Взыскание денежных средств	599,00	680,53	В процессе рассмотрения №А60-63927/2023
8	Администрация ГО Верхние Серги	Ответчик	Взыскание денежных	0	12077,48	В процессе рассмотрения

			средств неосновательное обогащение (песок)			№А60- 59695/2023
9	Администрация ГО Верхние Серги	Ответчик	Об изменении условий договора концессии	0	0	В процессе рассмотрения №А60- 59413/2023
10	Администрация ГО Верхние Серги	Истец	Взыскание денежных средств по концессионному соглашению	92 072,13	92 072,13	В процессе рассмотрения № А60- 56304/2023
			ИТОГО	194 781,59	194 863,12	

24. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют.

25. Непрерывность деятельности.

В 2023 году ряд западных стран ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, вместе с тем, явное негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества отсутствует. Руководство Общества отслеживает влияние этих факторов на финансовое положение и финансово-хозяйственную деятельность Общества, предпринимает все возможные действия по снижению рисков негативных последствий.

В 2023 году Обществом получен убыток в сумме 19,8 млн. руб, что в свою очередь повлияло на величину чистых активов в сторону уменьшения. Данный фактор свидетельствует о существовании риска, влияющего на непрерывность деятельности Общества. Несмотря на то, что чистые активы меньше уставного капитала на протяжении трех последних лет, руководством Общества предпринимаются необходимые меры для снижения убытков и улучшения финансового состояния.

Полученный убыток в отчетном периоде в размере 19,8 млн. рублей образовался в результате недополучения доходов по ОП «Верхнесергинское» и возникновением дополнительных расходов по судебным издержкам.

Недополучение доходов по ОП «Верхнесергинское» обусловлено низкой загрузкой производственных мощностей в период опытно-промышленной эксплуатации и согласованием убыточных тарифов Региональной энергетической комиссией Свердловской области. Возникновение судебных издержек связано с участием в судебных процессах с поставщиками и

подрядчиками из-за несвоевременного финансирования строительства объектов по концессионным соглашениям.

В целях стабилизации финансово-хозяйственной деятельности Общества и получения положительного финансового результата, в 2024 – 2025 г.г. будет произведено увеличение тарифов в среднем на 12% с 1 июля 2024 года по водоснабжению и водоотведению на территории Арамильского ГО, Сысертского ГО и Нижнесергинского района, что подтверждается Постановлениями Региональной энергетической комиссии от 06.12.2023 г. № 216-ПК и № 220-ПК. Кроме того, по СП «Арамильское» и ОП «Верхнесергинское» начата работа по возмещению понесенных убытков в прошлых периодах в размере 23,7 млн. рублей в соответствии с условиями концессионного соглашения, и параллельно продолжается работа по загрузке производственных мощностей по ОП «Верхнесергинское» посредством подключения новых абонентов. На момент подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год выиграна первая инстанция суда по взысканию дебиторской задолженности с УМП «Водоканал» г.Ревда, требование удовлетворено на 94,9% суммы задолженности. Также в 2024 ожидается завершение судебных процессов по взысканию дебиторской задолженности с Администрации г.о. Верхние Серги, вероятность выигрыша оценивается как высокая. Кроме того возмещение понесенных судебных издержек и дополнительных доходов (пени за просрочку платежей, штрафы и т.п.) позволит увеличить прочие доходы на сумму не менее 30 млн. рублей.

26. Базовая прибыль (убыток) на акцию составляет:

За 2022 год (прибыль) на акцию (-) 8,31 руб.

За 2023 год (прибыль) на акцию (-) 4,40 руб.

Конвертируемые ценные бумаги, а также договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости отсутствуют.

27. Сведения о конечном бенефициаре.

Бенефициарных владельцев Общество не имеет.

28. Отчет о финансовых результатах.

Расшифровка прочих доходов и прочих расходов к отчету о финансовых результатах за два года приведена в таблице

Расшифровка прочих доходов (расходов) за 2022-2023

тыс.руб.

Вид дохода	2023	%	2022	%
субсидия на возмещение затрат по электроэнергии	8354,7	18,3		
Корректировка амортизации в связи с пересмотром сроков полезного				

использования имущества			2433,6	13
Восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности	2004,6	4,4	11848,3	63,2
Штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам полученные	33886,7	74,1	3941,8	21
Возмещение судебных расходов	747,2	1,7	376	2
Прочие доходы	719,8	1,5	144,3	0,8
Итого доходов	45713	100	18744	100
Вид расхода	2023	%	2022	%
Отчисления в резерв по сомнительной дебиторской задолженности	6202,9	17,4	5114,3	11,8
Штрафы, пени, неустойки по хоздоговорам полученные, подлежащие уплате	12138,7	34	16920,3	38,9
Судебные издержки	7669,3	21,5	15924,9	36,6
Налог на имущество	6389,8	17,9	1888,1	4,4
Списание ДЗ	487,4	1,4	871	2
Прочие расходы	2815,9	7,8	2748,4	6,3
Итого расходов	35704	100	43467	100

Свернуто отражены обороты по следующим статьям:

- за 2023 год сумма начисленной амортизации по объектам концессионных соглашений 42 251,5 тыс. руб., за 2022 год – 2761,9 тыс. руб. (строки 2120 «Себестоимость продаж» и 2340 «Прочие доходы»).

По строке «Отложенный налог на прибыль» отражена сумма отложенного налога на прибыль в размере (6652) тыс. руб., результат изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2023 год, за 2022 год сумма отложенного налога на прибыль составила 2327 тыс.руб.

По строке «Прочее» за 2023 год отражены пени по налоговым платежам в сумме (7) тыс. руб., за 2022 год сумма составила (128) тыс.руб.

29. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие обороты:

- по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отражены поступления от покупателей за товары, работы и услуги в сумме 139 997 тыс. руб. за минусом возвращенных авансов покупателям в сумме 55 тыс.руб..

- по строке 4119 «Прочие поступления» отражены прочие поступления от текущих операций в сумме 85632 тыс.руб. за минусом произведенных расходов на сумму 14233 тыс.руб., в том числе превышение суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет, возвраты по

расчетам с поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами, кредиторами.

По строке 4121 «Расчеты с поставщиками (подрядчиками) за сырье, материалы, работы, услуги» отражены платежи поставщикам (подрядчикам) в сумме 52669 тыс.руб. за минусом возвращенных авансов поставщикам и расчетов по возмещению расходов по химанализам в сумме 588 тыс.руб.

по строке 4129 «Прочие платежи от текущих операций» отражены расчеты в сумме 1020867 тыс.руб., в том числе за минусом возвратных платежей по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами в сумме 13700 тыс.руб., а также за минусом поступившего финансирования по концессионным соглашениям в сумме 482028 тыс.руб., с контрагентами по строительству объектов концессионных соглашений.

Кроме этого:

- по строке 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» в том числе отражены платежи за малоценные основные средства в сумме 1412 тыс.руб.

- по строке 4329 «Прочие платежи от финансовых операций» отражены расчеты по договорам аренды и лизинга в сумме 5921 тыс. руб.

Генеральный директор

(А.Б. Пипко)

11 марта 2024 года

