

ЗАО «АКВАСТОК»

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

Тел./факс (496) 44-95-970

Г.ВОСКРЕСЕНСК

«26 » Марта 2024г

Пояснения к бухгалтерской отчетности ЗАО «АКВАСТОК» за 2023 год.

1. Общие сведения.

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

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ЗАО «АКВАСТОК».

Адрес(местонахождение) юридического лица::

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

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

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

Сведения об образовании юридического лица:

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

Основной государственный регистрационный номер: 1055000807696;

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) :5005041232;

Код причины постановки на учет (КПП) 500501001;

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

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

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

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

- Сбор и очистка сточных вод. Код ОКВЭД-37.00.

Среднесписочная численность работников ЗАО «АКВАСТОК» на 31.12.2023г. составила 50 человек.

Органом управления Общества является генеральный директор.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету (далее- Учетная политика), разработана в соответствии с Законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом Общества от 01.01.22г. №1.

Учетная политика призвана:

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

Годовая бухгалтерская отчетность ЗАО «АКВАСТОК» за 2023 год составлена в порядке, предусмотренном федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

3. Доходы и расходы по основным видам деятельности.

За 2023год, по данным бухгалтерского учета, доходы и расходы по видам деятельности общества, без НДС сложились следующим образом:

Таблица №1 (в тыс.руб.)

	Вид деятельности	Доходы	Расходы	Прибыль+,Убыток()
1.	Водоснабжение	0	5712	-5712
2.	Водоотведение	51756	41937	9819
3.	Прочая деятельность	6344	7040	-696
	Итого:	58100	54689	3411

В соответствии с результатами по таблице №1 по основному виду деятельности получена прибыль от основного вида деятельности в размере 3411 тыс.рублей..

Проценты к получению 21851 тыс. рублей.

Проценты к уплате (1387) тыс. рублей.

Прочие доходы в сумме **258 474 тыс.рублей** сложились в основном из ошибок прошлых лет и сумм восстановления резерва по сомнительным долгам (256 922 тыс.руб.).

Прочие расходы в размере 232 572 тыс.рублей сложились:

- * ошибки прошлых лет – 1867тыс.рублей;
- * госпошлина –146 тыс.рублей;
- * налог на имущество – 1230 тыс.рублей;
- * компенсация за задержку заработной платы – 780 тыс. рублей;
- * штрафы, пени, неустойки– 295 тыс.рублей;
- * резерв по сомнительным долгам 210 177 тыс.рублей;
- * исполнительский сбор (7%) -9 736 тыс.рублей;
- * прочие внереализационные расходы – 8 343 тыс.рублей;

Прибыль до налогообложения составила 49 776 тыс.рублей.

Чистая прибыль по бухгалтерскому учету составила 41 775 тыс.рублей.

По налоговому учету прибыль составляет 40 008 тыс. рублей.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность (стр.1230) баланса за минусом резерва по сомнительным долгам составила на 31.12.2023года - **357 985 тыс.рублей.**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составила – 283259 тыс.рублей.

Дебиторская задолженность уменьшилась на 6 % по сравнению с прошлым годом.

Кредиторская задолженность (стр.1520) баланса составляет - **467 619 тыс.рублей**, в том числе перед поставщиками подрядчиками 127 404 тыс. рублей. Кредиторская задолженность уменьшилась на 12,8 % по сравнению с прошлым годом.

Разница между дебиторской и кредиторской задолженностью - 109 634 тыс.рублей.

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

Дебиторская и кредиторская задолженность:

Основные предприятия - дебиторы на 31.12.2023г.:

Дебитор	Сумма (тыс.руб.)
АО «УК «ДомСервис»	67 992
АО «Воскресенские тепловые сети»	6 766
Население	125 938
МУП «Белоозерское ЖКХ»	69 560
ООО «Инстрой 21 век»	5 411
ОАО «Ачкасово»	896
ОАО «Комбинат Красный строитель»	3 278
Прочие	94 199
ИТОГО	374 040,00

Справочно: резерв по сомнительным долгам 16055 тыс.руб.

Основные предприятия – кредиторы по состоянию на 31.12.2023г.:

Кредитор	Сумма (тыс.руб.)
ОАО «МОСЭНЕРГОСБЫТ»	46 093
ГУП МО «КС МО»	40 777
МУП «Белоозерское ЖКХ»	7 433
ЗАО «Станция очистки»	11 106
АО "Государственный космический научно-производственный центр имени М.В.Хруничева" (КБ Химмаш им. А.М. Исаева)"	8 542
ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в Московской области"	2 530
Прочие кредиторы	10 923
ИТОГО	127 404,00

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

Общество создавало резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва определяется по данным инвентаризации дебиторской задолженности на соответствующую дату. Согласно учетной политике Общества, резерв по сомнительным долгам в налоговом учете создается. Сумма начисленного резерва за 2023г. составляет 210 177 тыс.руб., размер восстановленного резерва- 256 922 тыс.руб. Резерв в сумме 16 055 тыс.руб. перенесен на следующий отчетный период.

У Общества по состоянию на 31.12.2023 года возникло отложенное налоговое обязательство в результате проведенной переоценки в размере 16 373 тыс. рублей.

Расчеты по налогу на прибыль.

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

Прибыль по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данным налоговой декларации составила 40 008 тыс. рублей.

Размер прибыли по бухгалтерскому учету от основной деятельности составила 3411 тыс.рублей. Прибыль до налогообложения составил 49776 тыс. рублей по данным регистров бухгалтерского учета. Чистая прибыль (стр.2400) отчета о финансовых результатах составила 41775 тыс. рублей.

6. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет.

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

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

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

За период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года Обществом не производилось исправление существенных ошибок прошлых лет в связи с их отсутствием.

В результате проведенной переоценки по группам «Здания» и «Сооружения» балансовая стоимость основных средств, входящих в эти группы изменилась в сторону увеличения до справедливой стоимости, а именно на 95796 тыс. руб.

7. Оценка стоимости чистых активов общества.

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс.руб. (гр4- гр2)	% (гр4/гр2)
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.22)	на конец анализируемого периода (31.12.23)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1.Чистые активы	-102964	-100670	20528	-23	4,06	123492	19,9
2.Уставный капитал	19926	19926	19926	4	3,9	0	0
3.Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-83038	-80744	602	-19	0,16	83640	↑

По состоянию на 31 декабря 2023 года у ЗАО «АКВАСТОК» в результате проведенной переоценки чистые активы увеличились с -100 670 тысяч рублей до 20 528 тыс. рублей.

8. Информация о совершенных Обществом крупных сделок.

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 26.12.1995 №208 ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками, обществом в 2023 году не совершались.

9. Претензионно - исковая работа Общества.

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

№ n/n	№ дела	Истец	Ответчик	Сумма иска
1	<u>A41-67779/2023</u>	ЗАО «АКВASTOK»	МУП «Белоозерское ЖКХ»	4 750 301,61
2	<u>A41-67782/2023</u>	ЗАО «АКВASTOK»	МУП «Белоозерское ЖКХ»	4 557 926,92
3	<u>A41-67784/2023</u>	ЗАО «АКВASTOK»	МУП «Белоозерское ЖКХ»	4 557 498,24
4	<u>A41-71891/2023</u>	ЗАО «АКВASTOK»	МУП «Белоозерское ЖКХ»	5 095 857,47
5	<u>A41-92379/2023</u>	ЗАО «АКВASTOK»	МУП «Белоозерское ЖКХ»	4 392 695,03
6	<u>A41-100747/2023</u>	ЗАО «АКВASTOK»	МУП «Белоозерское ЖКХ»	5 334 915,25
7	<u>A41-100748/2023</u>	ЗАО «АКВASTOK»	МУП «Белоозерское ЖКХ»	4 987 992,20

ЗАО «АКВASTOK» является Ответчиком:

№ n/n	№ дела	Истец	Ответчик	Сумма иска
1	<u>A41-3547/2023</u>	АО «МОСЭНЕРГОСБЫТ»	ЗАО «АКВASTOK»	793 106,81
2	<u>A41-25222/2023</u>	ООО «АВТОТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ-14»	ЗАО «АКВASTOK»	11 565,30
3	<u>A41-26000/2023</u>	ПАО РОСТЕЛЕКОМ	ЗАО «АКВASTOK»	15 840,39
4	<u>A41-47469/2023</u>	ООО ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО	ЗАО «АКВASTOK»	491 166,61
5	<u>A41-54953/2023</u>	МУП «Белоозерское ЖКХ»	ЗАО «АКВASTOK»	6 442 875,00
6	<u>A41-55835/2023</u>	ООО «КОМПЛЕКС – ОЙЛ»	ЗАО «АКВASTOK»	565 673,59
7	<u>A41-66310/2023</u>	ПАО «Сбербанк России»	ЗАО «АКВASTOK»	146 634,17
8	<u>A41-68667/2023</u>	АО «МОСЭНЕРГОСБЫТ»	ЗАО «АКВASTOK»	5 653 163,50
9	<u>A41-75019/2023</u>	ООО ЭКОЛАЙН-ВОСКРЕСЕНСК	ЗАО «АКВASTOK»	90 374,70
10	<u>A41-84422/2023</u>	ИП Куликова Елена Витальевна	ЗАО «АКВASTOK»	5 511 424,33
11	<u>A41-90828/2023</u>	АО «МОСЭНЕРГОСБЫТ»	ЗАО «АКВASTOK»	601 166,10

10. События после отчетной даты.

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

-повышенная волатильность валютного и фондового рынков.

В оценке руководства Организация способна продолжать свою деятельность непрерывно, с учетом имеющихся у Общества негативных факторов (рисков).

Генеральный директор

Карапетян Ю.М.

Главный бухгалтер

Федорова О.С.