

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

часть 2 (текстовая часть)

АО «Водоканал»

за 2023 год

I раздел

Общие сведения о предприятии

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

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

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

Производственно-хозяйственная деятельность начата с 1 апреля 2006г.

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

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

Фактический адрес организации: 347630, Ростовская область, город Сальск, ул. Кирова, 130

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

Основными видами деятельности предприятия до 22.08.2022г. являлись:

ОКВЭД 36.00.2 – распределение воды для питьевых и промышленных нужд

ОКВЭД 37.00 – сбор и обработка сточных вод

ОКВЭД 42.21 – строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения

Их доля в выручке организации:

Код по ОКВЭД	Наименование	2022г.,%	2023г.,%
36.00.2	Распределение воды для питьевых и промышленных нужд	57	0
37.00	Сбор и обработка сточных вод	35	0
42.21	строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения	8	0
Итого:		100	0

В отчетном периоде по сравнению с 2022г. состав акционеров не менялся:

Антоненко Галина Григорьевна

- доля участия в уставном капитале АО «Водоканал» -50%

- доля принадлежащих обыкновенных акций -50%

Арутюнян Меланя Айрапетовна

- доля участия в уставном капитале АО «Водоканал» -50%

- доля принадлежащих обыкновенных акций - 50%

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

Кадры

Списочная численность на 31.12.2023г. - 6 чел., на 31.12.2022г. - 9 чел.

Среднесписочная численность на 31.12.2023 г. - 5 чел., на 31.12.2022 г. - 139 чел.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

27.12.2017г. в Арбитражный суд Ростовской области АО «Водоканал» подало заявление о признании банкротом.

До введения процедуры банкротства руководящие функции в период между собраниями осуществлял Наблюдательный совет.

По решению общего собрания общества за выполнение работ по ведению делопроизводства и организацию работы Наблюдательного совета ежемесячной доплаты не установлено. Функции Наблюдательного совета приостановлены.

Информация об условных активах Общества по судебным разбирательствам:

№ п/п	Номер дела	Истец	Ответчик	Суть спора	Сумма иска, руб.
1	A53-41306/2023 (в процессе рассмотрения)	АО «Водоканал»	Администрация Сальского городского поселения	Взыскание дебиторской задолженности	403 302,24 руб.
2	A53-44342/2023	АО «Водоканал»	ТСЖ «Луна»	Взыскание дебиторской задолженности	193 641,77 руб.
3	A53-41464/2023	АО «Водоканал»	ОАО «Сальский хлебокомбинат»	Взыскание дебиторской задолженности	75 561,52 руб.
4	A53-35596/2023	АО «Водоканал»	ОАО «Сальское молоко»	Взыскание дебиторской задолженности	916 107,46 руб.
5	A53-11096/2023	АО «Водоканал»	ИП Бондаренко О.В.	Взыскание дебиторской задолженности (пени)	6 755,62 руб.
6	A53-39989-28/2017 (в процессе рассмотрения)	АО «Водоканал»	МРИ ФНС России № 4 по РО	О признании сделки недействительной	4 661 211,00 руб.
Итого:					6 256 579,61 руб.

Сведения о связанных сторонах

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

- лица, признаваемые аффилированными в соответствии с законодательством РФ;
- лица, участвующие в совместной деятельности;

- организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников данной организации или иной компании, являющейся для организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, связанной стороной.

Связанными сторонами общества являются:

№ п/п	Связанные стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания
1	Антоненко Галина Григорьевна	Физическое лицо, на которое в реестре акционеров зарегистрированы акции	03.12.2015г.
2	Арутюнян Меланя Айрапетовна	Физическое лицо, на которое в реестре акционеров зарегистрированы акции	10.02.2009г.
3	Согомонов Владимир Арутюнович	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	16.05.2018г.
4	Ротнова Елена Николаевна	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	16.05.2018г.
5	Кочетова Елена Николаевна	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	16.05.2018г.
6	Яцкий Александр Николаевич	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	16.05.2018г.
7	Кочетов Дмитрий Петрович	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	16.05.2018г.
8	Кузьминов Алексей Викторович	Лицо является членом наблюдательного совета акционерного общества	16.05.2018г.
9	ООО «Мясоптицекомбинат Маяк»	Акционер Антоненко Г.Г. является соучредителем	14.12.2011г.
10	ООО «Кристина-С»	Акционер Антоненко Г.Г. является единственным учредителем	16.05.2014г.
11	ООО «Мясокомбинат Матвеево-Курганский»	Акционер Антоненко Г.Г. является единственным учредителем	11.04.2018г.

№ п/п	Связанные стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания
12	ООО «Сива»	Член наблюдательного совета Согомонов В.А. является соучредителем	13.04.2018г.
13	ООО «Консультант Аглос»	Член наблюдательного совета Согомонов В.А. является единственным учредителем	29.09.2016г.
14	ООО «Альтернатива»	Акционер Арутюнян М.А. является единственным учредителем	30.03.2016г.
15	ООО «Юг-Агро-Прод»	Акционер Арутюнян М.А. является соучредителем	30.10.2017г.
16	ИП Арутюнян М.А.	Акционер Арутюнян М.А. является индивидуальным предпринимателем	25.09.2014г.

Со связанными сторонами общества в 2023г. финансовые операции не осуществлялись.

В 2022г. погашена задолженность перед ООО «Кристина-С» в сумме 61 тыс. руб. Задолженность по выплатам перед связанными сторонами по состоянию на 31.12.22г. отсутствует.

Сведения о проведении инвентаризации:

Дата проведения инвентаризации	Объект инвентаризации	Результат инвентаризации
01.12.2023г.	Основные средства и нематериальные активы	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет
01.12.2023г.	Денежные средства	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет
01.12.2023г.	Материалы	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет
01.12.2023г.	Дебиторская задолженность	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет
01.12.2023г.	Кредиторская задолженность	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет

Валютные риски отсутствуют

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

Анализ производственной и финансовой деятельности показывает, что выручка по основным видам деятельности отсутствует.

В будущем не планируется реализация услуг по основным видам деятельности в связи с окончанием производственно-хозяйственной деятельности. В 2024г. планируется ликвидация предприятия и исключение из ЕГРЮЛ.

В 2023 году Общество не осуществляло сделок РЕПО, сделок по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная ответственность. Соответственно хеджирование указанных рисков не производилось.

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

В 2023г. предприятие не осуществляло закупки у единственного поставщика. В 2022г. были произведены закупки у единственного поставщика в количестве 1 031 закупки на сумму 30 353 тыс. руб. Однако, сниженная платежеспособность АО «Водоканал» и нахождение в процедуре банкротства затрудняло заключение договоров с поставщиками товаров, работ и услуг по Федеральному закону № 223-ФЗ от 18.07.2011г. Закупки у СМП с размещением информации на официальном сайте ЕИС в 2022г. не осуществлялись.

Санкции надзорных органов:

тыс.руб.

Наименование	2022г.	2023г.	Динамика («+» увеличение, «-» уменьшение)
Роспотребнадзор	2	0	-2
Росприроднадзор			
Служба судебных приставов	50	0	-50
Итого:	52	0	-52

Совокупные затраты предприятия на потребление энергетических ресурсов составили:

Вид энергетического ресурса	Ед. изм.	Объем потребления в натуральном выражении		Объем потребления тыс. руб.	
		2022г.	2023г.	2022г.	2023г.
Электрическая энергия	тыс.кВт/ч	2041,0		14279,96	
Бензин автомобильный	л	28402,5	3519,57	1372,6	183,1
Топливо дизельное	л	39307,8		2044,6	
Газ природный	м3	21,3	6372,78	156,9	156,7
Пропан-бутан (газ)	л	43102,2		1082,9	
Метан	м3	3945,3		79,2	
Вода	тыс. м3	2,1			
Итого:				19016,16	339,8

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

Наименование	2022г.	2023г.	Динамика («+» увеличение, «-» уменьшение)
арендная плата за земельные участки	47,8		-47,8
амортизация	151,9		-151,9
заработная плата	8169,2		-8169,2
страховые взносы	1559,3		-1559,3
услуги сторонних организаций			
электроэнергия	2293,7		-2293,7
материальные расходы	1843,1		-1843,1
кроме того:			
на охрану окружающей среды от отходов производства	56		-56
штрафы по экологии	2		-2
обследование конструкций биофильтров на очистных сооружениях			
Итого:	14123,0		-14123,0

II раздел Учетная политика и ведение бухгалтерского и налогового учета

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

Учётная политика по бухгалтерскому и налоговому учёту на 2023 год утверждена приказом № 3012/18-пп от 30.12.2021 года.

Бухгалтерский учет на предприятии организован в соответствии с:

- Федеральным Законом от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»,
- Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Федеральным Законом от 18.07.2011г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»,
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ от 29.07.98 № 34н,
- действующими положениями по бухгалтерскому учету: ПБУ 1/2008, ПБУ 2/2008, ПБУ 3/2006, ПБУ 4/99, ФСБУ 5/2019, ПБУ 6/01, ПБУ 7/98, ПБУ 8/2010, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 13/2000, ПБУ 14/2007, ПБУ 15/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 17/02, ПБУ 18/02, ПБУ 19/02, ПБУ 20/03, ПБУ 21/2008, ПБУ 22/2010, ПБУ 23/2011, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020,
- рабочим Планом счетов предприятия, разработанным на основе «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94 н,
- иными нормативными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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

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

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

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

Основные средства

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

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

До 31.12.2021г. в бухгалтерском учете основные средства, первоначальная стоимость которых составляла до 40 000 рублей включительно, относились в состав ТМЦ и списывались в расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В налоговом учете в соответствии с п.1 ст.256 НК РФ с 01.01.2016г. амортизируемым имуществом признавалось имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Амортизационная премия не применялась.

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

Запасы

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

- по средней стоимости.

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

В Организации не создавался резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, так как при проведении инвентаризации ТМЦ на 01.12.2023г. и в ходе анализа стоимости ТМЦ не установлено ТМЦ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась.

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

Степень износа основных средств предприятия составляет:

Период	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленный износ, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Степень износа основных фондов, %
1	2	3	4	5 (гр.3 : гр.2 * 100)
На 31.12.2022г.	2719	505	2214	19,0
На 31.12.2023г.	2719	(221)	2435	-8,1

Дебиторская задолженность:

на 31.12.2023г. составила 18 822 тыс. руб., в т.ч. просроченная – 18 822 тыс. руб.

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

динамика задолженности: - 2 228 тыс. руб., в т.ч. просроченной - + 2 392 тыс. руб.

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

Резерв по сомнительным долгам:

на 31.12.2023г. составил 14 670 тыс. руб.

на 31.12.2022г. составил 16 321 тыс. руб.

динамика резерва по сомнительным долгам: -1 651 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе по стр. 1260 «Прочие оборотные активы» на 31.12.2023г. отражена сумма 1 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 34 тыс. руб.

в т.ч.:

- расходы будущих периодов сроком погашения 12 месяцев – 1 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 34 тыс. руб.

Динамика прочих оборотных активов: -33 тыс. руб.

Кредиторская задолженность:

- всего на 31.12.2023г. – 24 655 тыс. руб., в т.ч.: текущая кредиторская задолженность составила 1 188 тыс. руб., просроченная – 24 319 тыс. руб.

- всего на 31.12.2022г. – 27 101 тыс. руб., в т.ч.: текущая кредиторская задолженность составила 556 тыс. руб., просроченная – 26 545 тыс. руб. руб.

динамика задолженности:

- всего кредиторской задолженности: - 2 446 тыс. руб.

- текущей кредиторской задолженности: + 632 тыс. руб.

- просроченной кредиторской задолженности: - 2 226 тыс. руб.

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность»:

всего на 31.12.2023г. – 24 655 тыс. руб., текущая задолженность – 1 188 тыс. руб., просроченная задолженность – 24 319 тыс. руб., в том числе:

во внебюджетные фонды – 6 601 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 6 539 тыс. руб.

по налогам и сборам – 6 966 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 6 848 тыс. руб.

зadолженность перед поставщиками – 504 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 504 тыс. руб.

за оказанные работы и услуги – 6 833 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 6 830 тыс. руб.

авансы полученные – 420 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 420 тыс. руб.

прочая кредиторская задолженность (расчеты по претензиям) – 3 178 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 3 178 тыс. руб.

зadолженность перед персоналом – 58 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность отсутствует

зadолженность перед подотчетными лицами – 95 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность отсутствует

Информация об оценочных обязательствах Общества:

- на 31.12.2023г. года оценочные обязательства составили 0 тыс. руб.,

- на 31.12.2022г. года оценочные обязательства составили 0 тыс. руб.

В организации открыты забалансовые счета:

№ п/п	Счет Наименование счета	Сумма руб.	Метод оценки
1	001, Арендованные основные средства	-	стоимость имущества определена по договорам аренды
2	007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	5 007 146,82	в сумме списанной задолженности
3	МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	4 250 645,50	по балансовой стоимости переданного в эксплуатацию имущества

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

№ п/п	Наименование	2022г.	2023г.	тыс.руб.
				Динамика («+» увеличение, «-» уменьшение)
1	Управленческий персонал	2 чел.	1 чел.	-1
2	Заработная плата управленческого персонала	1232,3	593,4	-638,9
3	в т.ч. НДФЛ	149	77	-72
4	Страховые взносы	219	179	-40
5	Среднемесячная з/пл по Обществу /руб.	29133	30009	+876
6	Среднемесячная з/пл руководства /руб.	51345	49448	-1897
7	Соотношение стр.5 к стр.6	1:1,76	1:1,64	-0,12
8	Прочие выплаты руководящему составу	0	0	0
9	Задолженность перед управленческим персоналом	0	0	0

Показатели работы предприятия по видам деятельности:

тыс.руб.

Показатели	Факт 2022г.	Факт 2023г.	Динамика («+» увеличение, «-» уменьшение)
Доходы:			
водоснабжение	47748,4		-47748,4
водоотведение	29603,4		-29603,4
прочая деятельность	7054,20		-7054,20
итого:	84406		-84406
Расходы:			
водоснабжение	53806,4		-53806,4
водоотведение	31123,5		-31123,5
прочая деятельность	3564,1		-3564,1
итого:	88494		-88494
Прибыль/Убыток			
водоснабжение	-6058		+6058
водоотведение	-1520,1		-1520,1
прочая деятельность	3490,1		-3490,1
итого:	-4088		+4088

Состав прочих доходов Общества (без НДС):

тыс.руб.

Виды прочих доходов	2022г.	2023г.	Динамика («+» увеличение, «-» уменьшение)
По решению суда	17	0	-17
Арендная плата за нежилое помещение	2	892	+890
Восстановление резерва по сомнительным долгам	551	1651	+1100
Пеня по дебиторской задолженности	1071	0	-1071
Списание Кт задолженности свыше 3-х лет исковой давности	3546	0	-3546
Погашение списанной Дт задолженности свыше 3- х лет исковой давности		1	+1

Комиссия за возврат ошибочно перечисленных денежных средств		5	+5
Доходы по претензии	191	0	-191
Доходы прошлых лет	14	1	-13
Компенсация за услуги связи	4	0	-4
Выручка от реализации тары	1	0	-1
Выручка от реализации имущества	23800	0	-23800
Итого:	29197	2549	-26648

Состав прочих расходов Общества:

тыс.руб.

Виды прочих расходов	2022г.	2023г.	Динамика («+» увеличение, «-» уменьшение)
Услуги банка	264	71	-193
По решению суда, госпошлина	174	68	-106
Услуги регистратора	20	24	+4
Штрафы	2		-2
Пособие на период трудоустройства	1024	28	-996
Предоставление выписки из ЕГРП		1	+1
Резерв по сомнительным долгам	16320		-16320
Сверхнормативный сброс по экологии	488		-488
Перерасчет физ лицам	7		-7
Услуги связи	8		-8
Реализация ОС	149		-149
Расходы прошлых лет	28		-28
Услуги нотариуса		13	+13
Услуги почты, публикации в ЕФРСБ	1		-1
Материальные расходы		14	+14
Корректировка реализации прошлых лет		1	+1
В связи с прекращением производств. деятельность.	267		-267
Списание Дт задолж. с иск. давностью свыше 3-х лет	3821		-3821
Проведение торгов по продаже имущества	1366		-1366
Итого:	23939	220	-23719

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

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2023 год составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2022 год, тыс. руб.		Оборот за 2023 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Основные средства	269			260
Оценочные обязательства и резервы	1561			766
Резервы сомнительных долгов	164			164
Убыток текущего периода	862	862	1393	1393
Расходы будущих периодов				
Прочие расходы	1675	611		1675
Итого:	4531	1473	1393	4258

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2023 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2022год, тыс. руб.		Оборот за 2023 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Основные средства	11	371	372	
Материалы				
Итого:	11	371	372	

Информация о составе затрат Общества по видам расходов:

тыс.руб.

Виды расходов	2022г.	2023г.	Динамика («+» увеличение, «-» уменьшение)
Материальные затраты	8532	562	-7970
Расходы на оплату труда	45538	2521	-43017
Отчисления на социальные нужды	9241	581	-8660
Амортизация	483		-483
Прочие затраты	24700	5320	-19380
Итого:	88494	8984	-79510

Финансовый результат деятельности предприятия:

- на 31.12.2023г. Общество получило чистый убыток - 2397 тыс. руб.
 - на 31.12.2022г. Общество получило чистый убыток - 2495 тыс. руб.
- динамика финансового результата: - 98 тыс. руб.

Конкурсный управляющий
АО «Водоканал»

Реук А.М.

04.04.2024 год