

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Мамадышский водоканал»
за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	5
2.1 Основы составления отчетности.....	5
2.2 Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	6
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ».....	7
3.1 Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1190 «Прочие внеоборотные активы».....	7
3.2 Расшифровка статьи 1210 «Запасы»	7
3.3 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»	8
3.4 Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	8
3.5 Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»	8
3.6 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»	8
3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	9
3.8 Прочие доходы и расходы.....	9
3.9 Расчеты по налогу на прибыль.....	10
3.10 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	11
3.11 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов.....	11
3.12 Информация о влиянии COVID-19.....	11
4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.....	11
4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».....	11
4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».....	11
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».....	11
4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».....	12
4.5 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	12
4.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».....	13
4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».....	13
4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».....	13
4.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»	13

4.10 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	13
4.11 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	13
4.12 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».....	13
4.13 Раскрытие информации о капитале.....	15
4.14 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации».....	16
4.15 Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности.....	16
4.16 Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».....	16
4.17 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности организации.....	16

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Акционерное общество «Мамадышский водоканал»

1.2. Сокращенное наименование общества – АО «Мамадышский водоканал»

1.3. Место нахождения Общества: 422190, Республика Татарстан, г.Мамадыш, Азина, д.17

1.4. Общество зарегистрировано 15.04.2005 г., свидетельство серия 16 № 002729448, выдан, МРИ ФНС №9 по РТ, за основным государственным регистрационным номером 1051655012540

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 006820516 от 25 октября 2013г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год - 36 человек
ИНН юридического лица 1626008223 с кодом причины постановки на учет 162601001

1.7. Обособленные подразделения, в том числе филиалов и представительств: (указать)

Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице 1.

Таблица 1

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2024
	–	–	–	–	–	–

1.8. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Исполнительный комитет Мамадышского муниципального района Республики Татарстан	25,0
2	Республика Татарстан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан	75,0

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 10 132 160 руб., что составляет 100%.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице 3.

Таблица 3

Дочерние и зависимые общества

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
	-	0

1.11.11. Состав Совета директоров Общества представлен в таблице 4:

Таблица 4

Совет директоров

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1	Галявов Асфан Галямович - Управляющая организация – АО «РПО «Таткоммунэнерго»	Протокол №Г-23 годового общего собрания акционеров акционерного общества «Мамадышский водоканал»
2	Смирнов Алексей Иванович-главный инженер Управляющая организация – АО «РПО «Таткоммунэнерго»	Протокол №Г-23 годового общего собрания акционеров акционерного общества «Мамадышский водоканал»
3	Петрова Ирина Владимировна- Заместитель генерального директора по экономике АО «РПО «Таткоммунэнерго»	Протокол №Г-23 годового общего собрания акционеров акционерного общества «Мамадышский водоканал»
4	Шафигуллин Булат Айратович-Заместитель генерального директора АО «РПО «Таткоммунэнерго»	Протокол №Г-23 годового общего собрания акционеров акционерного общества «Мамадышский водоканал»
5	Миннахметов Раиф Ринатович- директор АО «Мамадышский водоканал»	Протокол №Г-23 годового общего собрания акционеров акционерного общества «Мамадышский водоканал»

1.12. Единоличным исполнительным органом общества АО «Мамадышский водоканал» является Управляющая организация – АО «РПО «Таткоммунэнерго», в лице генерального директора Галявова Асфана Галямовича (Договор №1 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества управляющей организации 01/21 от 16 июня 2021 года).

Общество оплачивает услуги Управляющей организации АО «РПО «ТАТКОММУНЭНЕРГО» (связанная сторона) в размере 26 692,00 руб./мес. по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №01/21 от 16.06.2021

1.13. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- 1) Оказание услуг водоснабжения
- 2) Оказание услуг водоотведения
- 3) Подключение к централизованной системе холодного водоснабжения
- 4) Подключение к централизованной системе водоотведения
- 5) Оказание услуг прочей деятельности (оказание транспортных услуг, проведение наружного водопровода и канализации, замена приборов учета, негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения, доначисление за срыв антимагнитной пломбы)

1.14. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2024 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	31.12.2024	Отклонений нет
Товарно-материальные ценности	31.12.2024	Отклонений нет
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2024	Отклонений нет
Финансовые вложения	31.12.2024	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2024	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2024	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2024	Отклонений нет

1.15. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

1.16. Сведения об аудиторе ООО «Национальная Аудит –Консалтинговая Фирма». Вознаграждение по договору от 03.06.2024 составляет 44900-00(Сорок четыре тысяч девятьсот) рублей.

Решением общего собрания акционеров аудитором Общества на 2024 год ООО

«Национальная Аудит-Консалтинговая фирма»

Место нахождения: 420012, Респ. Татарстан, г.Казань, ул. Муштары, д. 10.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №40 от 29.12.2023 г.

Существенные показатели в бухгалтерской отчетности отражаются обособленно. Существенной признается сумма, если ее отношение к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

В 2024 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, то есть по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

Амортизация нематериальных активов производится **линейным** способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока их полезного использования.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.2. Учет основных средств.

В бухучете (БУ) на счет 01 мы поставим способные приносить доход активы, которые могут участвовать в производственном цикле более 12 месяцев и которые не предназначены для перепродажи.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

В бухгалтерском учете обеспечить раздельное ведение учета основных средств, используемых в деятельности облагаемой или не облагаемой налогом на добавленную стоимость, а также используемых как в производственной, так и непромышленной сфере.

2.2.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

При выбытии финансовых вложений его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

2.2.4. Учет материально-производственных запасов

Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы".

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

2.2.5. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.6. Учет оценочных резервов.

Общество отражает в отчетности:

- резерв на оплаты отпусков

2.2.7. Доходы и расходы

Доходы по финансовой деятельности учтены на счете 91.1 «Прочие доходы».

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» по подразделениям пропорционально выручке.

Прибыли и убытки прошлых лет в бухгалтерском учете отражать на счете учета 91.

2.2.8. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Расшифровка представлена в Приложении к настоящим Пояснениям, Раздел 2.

3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

<i>Счет</i>	<i>Сальдо на 31.12.2023 г, тыс. руб.</i>	<i>Сальдо на 31.12.2024 г, тыс. руб.</i>
10 – Сырье и материалы	148,0	556,0
45 – Товары отгруженные		
ИТОГО:	148,0	556,0

3.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Расшифровка представлена в Приложении к настоящим Пояснениям, Раздел 5.

Дебиторская задолженность по строкам 1230

<i>Счет</i>	<i>Сальдо на 31.12.2023 г, тыс. руб.</i>	<i>Сальдо на 31.12.2024 г, тыс. руб.</i>
<i>Дебиторская задолженность, (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)»</i>	7037,0	5220,0
В т. ч.		
62 – Покупатели и заказчики	6433,0	5067,0
60 – Поставщики сырья и материалов	378,0	125,0
68 – Расчеты по налогам и сборам	226,0	28,0
69 – Расчеты по соц. страхов.	0,0	0,0
70 – Расчеты по оплате труда	0,0	0,0
73.03-Расчеты по предоставленным займам	0,0	0,0
76.06-расчеты с прочими покупателями и заказчиками	0,0	0,0

3.4. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Информация по движению денежных средств представлена в составе бухгалтерской отчетности (Отчет о движении денежных средств).

3.5. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

(тыс.руб.)

<i>Счет</i>	<i>Сальдо на 31.12.2023 г, тыс. руб.</i>	<i>Сальдо на 31.12.2024 г, тыс. руб.</i>
<i>Прочие оборотные активы</i>	102,00	3,00
97- Расходы будущих периодов	102,0	3,0
76.07.9-НДС по арендным обязательствам	0,0	0,0

3.6. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Расшифровка представлена в Приложении к настоящим Пояснениям, Раздел 5.

	<i>Сальдо на 31.12.2023 г, тыс. руб.</i>	<i>Сальдо на 31.12.2024 г, тыс. руб.</i>

	<i>Сальдо на 31.12.2023 г, тыс. руб.</i>	<i>Сальдо на 31.12.2024 г, тыс. руб.</i>
<i>Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)», в т.ч.</i>	8172,0	7603,0
52 – Покупатели и заказчики	66,0	203,0
50 – Поставщики и подрядчики	6157,0	4506,0
58 – Задолженность по налогам	1947,0	2894,0
76 – Прочие дебиторы и кредиторы	3,0	0,0

3.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

№ п/п	Наименование деятельности	2023 год		2024 год	
		выручка	Себестоимость и коммерческие расходы	выручка	Себестоимость и коммерческие расходы
1.	Оказание услуг водоснабжения	22281,0	22643,0	24594,0	25064,0
2.	Оказание услуг водоотведения	8613,0	11564,0	9303,0	11137,0
3.	Оказание услуг прочей деятельности	10575,0	9382,0	10634,0	9978,0
	а) вывоз канализационных сточных вод	1805,0	1603,0	1878,0	2708,0
	б) санитарно- технические работы	1600,0	1448,0	1805,0	1750,0
	в) Плата за негативное воздействие на работу центральной системы водоотведения	1310,0	1280,0	1735,0	1348,0
	г) СМР	1230,0	1185,0	385,0	208,0
	д) промывка и дезинфекция после устранения аварии	1910	1650,0	1970,0	1650,0
	е) техническое присоединение к	116,0	114,0	199,0	197,0

	сетям хол.водоснабжения				
	з) установка септиков	1980,0	1687,0	1980,0	1689,0
	л) установка приборов учета воды	624,0	415,0	682,0	428,0
	Итого	41469,0	43589,0	44531,0	46179,0

3.8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

(тыс. руб.)

Вид дохода	2023 год	2024 год
Материалы получены, из фонда аварийного запаса РТ	1341,0	1498,0
Погашение просроченной кредиторской задолженности	1543,0	1790,0
Реализация металлом	0,0	176,0
Реализация прочего имущества	6,0	50,0
Доходы будущих периодов	0,0	993,0
Неиспользованный резерв по сомнит. долгам	0,0	151
Прочие доходы	6,0	0,0
Итого	2890,0	4658,0

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Вид расхода	2023год	2024 год
Мат. помощь	230,0	482,0
Комиссия банков	83,0	132,0
Платежи в ГЖФ	20,0	20,0
Спонсорская помощь	40,0	57,0
Прочая реализация товара	0,0	253,0
Проценты к уплате	291,0	583,0
Списание основных средств	47,0	546,0
Прочие расходы	0,0	132,0
Создание сомнительного резерва	151,0	2820,0
Расходы связаны с бурением скважины	31,0	0,0
Итого	893,0	5025,0

Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2024 год
Материальные затраты	2025,0	2030,0
Расходы на оплату труда	13031	14422,0
Отчисления на социальные нужды	3924	4354,0
Амортизация	4366,0	4590,0
Прочие затраты	20243,0	20783,0

Итого расходы по обычным видам деятельности	43589,0	46179,0
---	---------	---------

Информация о потребленных энергоресурсах.

Наименование энергоресурса	Ед.измерения	2023год		2024год	
		в натуральном выражении	в стоимостном выражении руб.	в натуральном выражении	в стоимостном выражении руб.
Потреблено электроэнергии	кВт. ч.	1764721	10860230	1683019	10826423
Потреблено теплоэнергии	гкал	40,0	96725	38,17	84685
Использовано ГСМ	л.усл.т.	20843	1064974	20566	1169025
ИТОГО	х	х	12021929	х	12080133

3.9. Расчеты по налогу на прибыль

Предприятие руководствуется нормативным документом при начислении обязательного платежа в бюджет по налогу на прибыль: ПБУ 18/02. Источниками информации выступают регистры налогового учета и сведения декларации.

Текущий налог на прибыль организаций соответствует данным налоговой декларации за 2024 год: 342,0 тыс. руб.

3.10. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.10.1. Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Габдрахманов А.А.	180,0	180,0	0,0
Аухадиев Искандер Мирзахметович	200,0	200,0	200,0
Итого	380,0	380,0	200,0

3.11. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
	0	0	0
Итого			0,0

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2024 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 Общество не учитывает в составе ОС активы, стоимость которых ниже установленного лимита. Лимит стоимости основных средств на 2024 год – **75 тыс. руб.**

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/20, относится к объектам ОС, если его стоимость более 75 тыс. руб.

Объекты основных средств стоимостью не более 75 000 руб. учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены (Основание: п.5ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 №07-01-09/68312).

Срок полезного использования объекта ОС устанавливается **в месяцах**, как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды Обществу (п. 8 ФСБУ 6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основного средства считать общую сумму капитальных вложений в соответствующий объект (п. 12 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, **без обесценения**.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не имеет событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в настоящих пояснениях.

Конфликт на Украине, признание 21 февраля 2022 года Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной военной операции вооруженными силами РФ на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределённости, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, что может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Общества расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Отсутствует
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Отсутствует
Предъявлен иск к поставщику	Отсутствует
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Отсутствует
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанные стороны Общества:

№ п/п	Наименование	Доля в уставном капитале, %
1	Исполнительный комитет Мамадышского муниципального района	25,0
2	Республика Татарстан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан	75,0
3	Галявов Асфан Галямович - Управляющая организация – АО «РПО «Таткоммунэнерго»	0,0
4	Смирнов Алексей Иванович-главный инженер Управляющая организация – АО «РПО	0,0

	«Таткоммунэнерго»	
5	Петрова Ирина Владимировна- Заместитель генерального директора по экономике АО «РПО «Таткоммунэнерго»	0,0
6	Шафигуллин Булат Айратович-Заместитель генерального директора АО «РПО «Таткоммунэнерго»	0,0
7	Миннахметов Раиф Ринатович- директор АО «Мамадышский водоканал»	0,0
8	АО "РПО "ТАТКОММУНЭНЕРГО".	0,0

Общество оплачивает услуги Управляющей организации АО «РПО «ТАТКОММУНЭНЕРГО» в размере 26 692,00 руб./мес. по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №01/21 от 15.06.2021.

Других операций со связанными сторонами, в том числе:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств не было.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу - директору за 2024 год составило 1231,04 тыс. руб., включая налог на доходы физических лиц, страховые взносы с вышеуказанных выплат – 368,0 тыс. руб. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения заключенным в пользу основного управленческого персонала отсутствует.

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда) прочим аффилированным лицам не выплачивалось. Иных видов вознаграждений за 2024 год не предусмотрено.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственная помощь не предоставлялась.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

У Общества отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

У Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих лет, исправленные в отчетном году.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Отчет о движении денежных средств представлен в составе прилагаемой бухгалтерской отчетности.

4.13. Раскрытие информации о капитале

Отчет об изменениях капитала представлен в составе прилагаемой бухгалтерской отчетности.

Раскрываемый показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных	10132160	10132160	10132160
Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	10132160	10132160	10132160
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ;	1,0	1,0	1,0
о прибыли, приходящейся на одну акцию:	0,0	0,0	0,0
базовая прибыль (убыток) на акцию, а также величины базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете;	-0,05	-0,08	-16,81
разводненная прибыль (убыток) на акцию, а также величины скорректированных базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, используемые при ее расчете.			

Уставный капитал АО «Мамадышский водоканал» за отчетный год не менялся и составляет 10,1 млн. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 14150,0 тыс. руб.

Чистые активы Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой уменьшилось на 1704,0 тыс. рублей

Чистые активы Общества на отчетную дату больше уставного капитала на 4018,0 тыс. рублей.

Сведения о размере чистых активов Общества

<i>№ п/п</i>	<i>Показатели</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2024</i>
1	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	15854,0	14150,0
2	Уставный капитал (тыс. руб.)	10132,0	10132,0
4	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/ стр.2), %	156,47	139,65

Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. На основании проведенного анализа в отчетном периоде не требуется мероприятия по доведению ЧА до установленного законодательством минимума.

Финансовый результат, распределение и использование прибыли.

По результатам деятельности за 2024 год Обществом получен убыток в размере 1704,0 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах); за 2023год- 892,0 тыс. руб.

Убыток увеличился на 812тыс.руб. что является негативной тенденцией.

Общее собрание акционеров акционерного общества «Мамадышский водоканал» утвердило годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2023год (Протокол №Г-23) от 27.05.2024), а также распределение чистой прибыли Общества. Согласно решению собрания акционеров, распределение прибыли не представляется возможным, поскольку Обществом получены убытки от хозяйственной деятельности. Начисление и выплату дивидендов не осуществлять.

Вопрос о утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024год и распределение прибыли (в том числе объявление дивидендов) и убытков АО «Мамадышский водоканал» будет утверждаться на годовом общем собрании акционеров, который должен состояться в мае 2025 года.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Негативное воздействие на окружающую среду отсутствует.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Мероприятия в 2024г не проводились.

4.16. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

4.17. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности организации

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации. Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течении 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности. В планах руководства имеются намерения увеличения продаж и оптимизация расходов.

Данные события или условия, указывают на отсутствие существенной неопределённости, обуславливающие значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

По мнению Общества, рисков хозяйственной деятельности нет.

Расшифровки показателей приведены в Приложении.

Генеральный директор _____ Миннахметов Раиф Ринатович

Главный бухгалтер _____ Захарова Ирина Дмитриевна

Дата 03.03.2025г.