

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

часть 2 (текстовая часть)

АО «Водоканал»

за 2024 год

I раздел

Общие сведения о предприятии

АО «Водоканал» организовано на базе имущества 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 водоснабжение 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	2023г., %	2024г., %
36.00.2	Распределение воды для питьевых и промышленных нужд	0	0
37.00	Сбор и обработка сточных вод	0	0
42.21	строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения	0	0
Итого:		0	0

В отчетном периоде по сравнению с 2023г. 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 31.12.2024г. - 2 чел., на 31.12.2023г. - 6 чел.
 Среднесписочная численность на 31.12.2024 г. - 3 чел., на 31.12.2023 г. - 5 чел.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

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

До введения процедуры банкротства руководства 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.

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.

№ п/п	Связанные стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания
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.
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 2024г. финансовые операции не осуществлялись.

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 2025г. планируется ликвидация предприятия и исключение из ЕГРЮЛ.

В 2024 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.

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 2024 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, утвержденным МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94 н,
- иными нормативными актами, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Объектами бухгалтерского учета на предприятии являлось имущество, его обязательные 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.

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.

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 заготовления 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.

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

Движение основных средств предприятия:

Период	Первоначальная стоимость на 01.01.2024, тыс. руб.	Приобретено, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Первоначальная стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.
2024г.	2719	0	2719	0

Дебиторская задолженность:

на 31.12.2024г. составила 4 041 тыс. руб., в т.ч. просроченная – 3 243 тыс. руб.
 на 31.12.2023г. составила 18 822 тыс. руб., в т.ч. просроченная – 18 822 тыс. руб.

Кредиторская задолженность:

- всего на 31.12.2024г. – 23 938 тыс. руб., в т.ч. просроченная – 23 922 тыс. руб.
 - всего на 31.12.2023г. – 24 655 тыс. руб., в т.ч. просроченная – 24 319 тыс. руб.

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность»:

всего на 31.12.2024г. – 23 938 тыс. руб., просроченная задолженность – 23 922 тыс. руб.,
 в том числе:
 во внебюджетные фонды – 6 501 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 6 490 тыс. руб.
 по налогам и сборам – 7 123 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 7 120 тыс. руб.
 задолженность перед поставщиками – 504 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 504 тыс. руб.

за оказанные работы и услуги – 6 024 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 6 022 тыс. руб. авансы полученные – 457 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 457 тыс. руб. прочая кредиторская задолженность (расчеты по претензиям) – 3 323 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 3 323 тыс. руб. задолженность перед подотчетными лицами – 6 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность 6 тыс.руб.

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

№ п/п	Наименование	тыс.руб.		Динамика («+» увеличение, «->» уменьшение)
		2023г.	2024г.	
1	Управленческий персонал	1 чел.	1 чел.	0
2	Заработная плата управленческого персонала	593,4	592,0	-1,4
3	в т.ч. НДС/Л	77	76,9	-0,1
4	Среднемесячная з/пл руководства /руб.	49448	49336	-112

Состав прочих доходов Общества (без НДС):

Виды прочих доходов	тыс.руб.		Динамика («+» увеличение, «->» уменьшение)
	2023г.	2024г.	
Арендная плата за нежилое помещение	892	165	-727
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1651	14628	+12977
Выручка от реализации дебиторской задолженности	0	2001	+2001
Комиссия за возврат ошибочно перечисленных денежных средств	5	1	-4
Возврат с забалансового счета 007 для продажи	0	5007	+5007
Выручка от реализации ОС и ТМЦ	0	2818	+2818
Доходы прошлых лет	1	0	-1
Итого:	2549	24620	+22071

Состав прочих расходов Общества:

Виды прочих расходов	тыс.руб.		Динамика («+» увеличение, «-» уменьшение)
	2023г.	2024г.	
Услуги банка	71	41	-30
По решению суда, госпошлина	68	7	-61
Услуги регистратора	24	23	-1
Пособие на период трудоустройства	28	141	+113
Предоставление выписки из ЕГРП	1	1	0
Реализация ОС		2435	+2435
Расходы прошлых лет		4	+4
Услуги нотариуса	13		-13
Реализация прочего имущества		4441	+4441
Материальные расходы	14		-14
Корректировка реализации прошлых лет	1		-1
Списание проданной дебиторской задолженности		19732	+19732
Итого:	220	26825	+26605

Информация о составе затрат Общества по видам расходов:

Виды расходов	тыс.руб.		Динамика («+» увеличение, «-» уменьшение)
	2023г.	2024г.	
Материальные затраты	562	270	-292
Расходы на оплату труда	2521	2093	-428
Отчисления на социальные нужды	581	461	-120
Прочие затраты	5320	1473	-3847
Итого:	8984	4297	-4687

Финансовый результат деятельности предприятия:

- на 31.12.2024г. Общество получило чистый убыток - 2594 тыс. руб.
- на 31.12.2023г. Общество получило чистый убыток - 2397 тыс. руб.

**Конкурсный управляющий
АО «Водоканал»**



Реук А.М.

24.03.2025год