

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах**

за 2024 год.

**Раздел 1. Сведения о предприятии**

1.1. Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Шексна - Водоканал».

1.2. Место нахождения: 162562, Вологодская область, п. Шексна, ул. Шоссейная, дом 15.

1.3. Сведения о государственной регистрации: свидетельство о государственной регистрации серия 35 № 002341076 от 03.08.2015, ОГРН 1153525023145.

Общество с ограниченной ответственностью «Шексна – Водоканал» создано путем реорганизации в форме преобразования Открытого акционерного общества «Шексна - Водоканал». Запись о прекращении деятельности Открытого акционерного общества «Шексна - Водоканал» была произведена в ЕГРЮЛ 02 августа 2015 года.

1.4. Уставный капитал ООО «Шексна-Водоканал» составляет 94 996 тыс.руб.

В 2024 году на основании единственного участника общества сумма уставного капитала снижена на 147 002 тыс.руб., в связи уменьшением рыночной стоимости объекта недвижимости "Водопроводные очистные сооружения", кадастровый номер 35:23:0205003:324.

1.5. Общество не имеет обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

1.6. Общество не относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в уставном капитале предприятий, не являющихся малыми, превышает 25 процентов.

**Раздел 2. Финансово-хозяйственная деятельность**

2.1. В 2024 году ООО «Шексна – Водоканал» осуществлял оказание услуг по водоснабжению и водоотведению п. Шексна и сельских поселений Шекснинского района. Основные виды деятельности: подъем, очистка и транспортировка воды потребителям, прием и очистка стоков. К прочим видам деятельности относятся: услуги транспорта и механизмов, устройство наружных сетей водопровода и канализации, монтажные работы водозаборного оборудования, канализационных и очистных сооружений, услуги химико-бактериологической лаборатории, проектные работы.

Общество имеет всю разрешительную документацию на эти виды деятельности.

Объем реализации от всех видов деятельности в 2024 году составил 163 395 тыс.руб., в том числе:

- реализации воды и стоков в п. Шексна 112 781 тыс.руб.,
- реализации воды и стоков в сельских поселениях 15 647 тыс.руб.
- реализации воды и стоков по ИП 7 342 тыс.руб.
- обслуживания сетей, выполнения СМР для сторонних организаций 18 766 тыс.руб.
- прочие услуги 8 859 тыс.руб.

Прочие доходы составили 20 719 тыс. руб., в том числе доход от платы за негативное воздействие на работу ЦСВ, ЦКС - 19 499 тыс. руб.

2.2. Фактические затраты за 2024 год по всем видам деятельности составили 183 684 тыс. рублей. Прочие расходы 5 338 тыс.руб., в том числе: проценты к уплате 739 тыс.руб., производственные расходы 2 523 тыс. руб., услуги банков 848 тыс.руб.

Налог на прибыль - 176 тыс.руб.

Финансовый результат за 2024 год по бухгалтерскому учету – убыток – 5 084 тыс. руб.

2.3. Несмотря на сложное финансовое состояние, производились выплаты социального характера, согласно действующего коллективного договора.

2.4. Чистые активы на 31 декабря 2024 года составили 69 495 тыс.руб., менее величины уставного капитала. На 2025 год запланированы мероприятия по приведению величины чистых активов к нормативным значениям, которые обеспечат возможность Обществу устоять и непрерывно прогрессировать, вести свою деятельность в течении последующих 12 месяцев.

2.5. Дебиторская задолженность на 31.12.2024. - 27 545 тыс.руб.  
Кредиторская задолженность на 31.12.2024. - 46 168 тыс.руб.  
Долгосрочные заемные средства на 31.12.2024. - 3 112 тыс.руб.

2.6. Стоимость основных средств на 31.12.2024. за минусом амортизации составляет 67 634 тыс. руб., процент амортизации основных средств составляет 67,5% .  
Проведен анализ состояния основных средств, имеющихся на 31 декабря 2024 года. В связи с тем, что явных признаков обесценения основных средств не имеется, расчет возмещаемых сумм и убытка от обесценения не производится.

2.7. Стоимость нематериальных активов на 31.12.2024. за минусом амортизации составляет 5 683 тыс.руб., процент амортизации нематериальных активов составляет 66,4%.

#### 2.8. Обоснование финансового результата работы ООО «Шексна-Водоканал»

В 2024 году убыток от основного производства по бухгалтерскому учету составил 20 289 тыс.руб., что (на 10 423 тыс.руб. меньше, чем в 2023 году), в том числе амортизация в затратах составляет 13 007,3 тыс. руб., налог на имущество – 1 315,12 тыс. руб. Так как водоснабжение, водоотведение – регулируемый вид деятельности, выручка от реализации зависит от утвержденных Департаментом ТЭКи ТР тарифов. Общество до 01 июля 2024 года вынуждено было работать по тарифам, утвержденным в 2022 году, в то же время как цены на материальные ресурсы росли, индексация заработной платы производилась в соответствии с трудовым законодательством. Поэтому основной убыток был получен в 1 полугодии 2024 года, после индексации тарифов в сторону увеличения с 01 июля 2024 года, финансовое положение улучшилось. Этому способствовали договоры и контракты на выполнение строительных работ по прокладке водопроводных сетей на общую сумму 21,8 млн.руб.

На финансовый результат в целом повлияли прочие доходы, которые получаются за счет платы за негативное воздействие на работу КОС, плату за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения и прочей реализации в сумме 20 706 тыс. руб., которые на 161 08 тыс.руб. больше расходов.

В целом по всем видам деятельности с учетом всех доходов и расходов убыток за 2024 год составил 5 084, тыс.руб., в 2023 году - убыток 17 892 тыс.руб., в 2022 г. – убыток 13 638 тыс.руб.

### Раздел 3. Социальные показатели

3.1. Среднесписочная численность работников на 31.12.2024 года составляет 118 человек.  
3.2. Фонд оплаты труда 78 277 тыс. руб., среднемесячная заработная плата на одного работающего составила 51296 рублей. Выработка на одного работающего составила 1560 тыс. руб. в год.

#### **Раздел 4. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения**

4.1. Учетная политика в целях бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом №392-ОД от 30.12.2021.

4.2. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

4.3. Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020. № 204н на счет 01 «Основные средства». Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, за исключением несущественных активов.

Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором понесены. К несущественным активам организации относятся:

- основные средства стоимостью за единицу до 100000,00 рублей

- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100000,00 рублей.

4.4. В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 г № 180н. При списании материалов и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

4.5. Прямые затраты отражаются на балансовых счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы».

Управленческие расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на себестоимость дебет счета 90.02 «Управленческие расходы» по окончании каждого месяца.

4.6. Общество применяет общую систему налогообложения.

#### **Раздел 5. Бухгалтерская отчетность**

5.1. Бухгалтерская отчетность за 2024 год ООО «Шексна-Водоканал» заполнена на основании данных главной книги и сведений аналитического учета, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), приказом Минфина РФ от 02 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

5.2. В связи с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» и необходимостью формирования резерва под обесценение запасов на отчетную дату, проведен анализ состояния материалов, имеющихся на 31 декабря 2023 года. В связи с тем, что стоимость материалов в разрезе номенклатуры на отчетную дату не превышает 5% стоимости всех запасов, резерв под обесценение создавать нет необходимости.

5.3. По состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, а также события в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем соответствует неопределенность и необходимость раскрытия в Пояснениях.

5.4. Оценивая перспективу непрерывности деятельности необходимо отметить, что отсутствуют основания для сомнения непрерывности деятельности Общества.

5.5. Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.6. Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Шексна-Водоканал» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий (повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поставками материалов). Влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности ООО «Шексна-Водоканал».

Генеральный директор  
ООО "Шексна-Водоканал"



А.А. Творогов

Главный бухгалтер



С.В. Кожарина

20 марта 2025 года