

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ДАЛМАТОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА "ВОДХОЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4506004649

Код причины постановки на учет (КПП): 450601001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд (ОКВЭД 36.00.1).

2. Анализ финансового положения МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ДАЛМАТОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА "ВОДХОЗ"

2.1. Структура имущества и источники его формирования

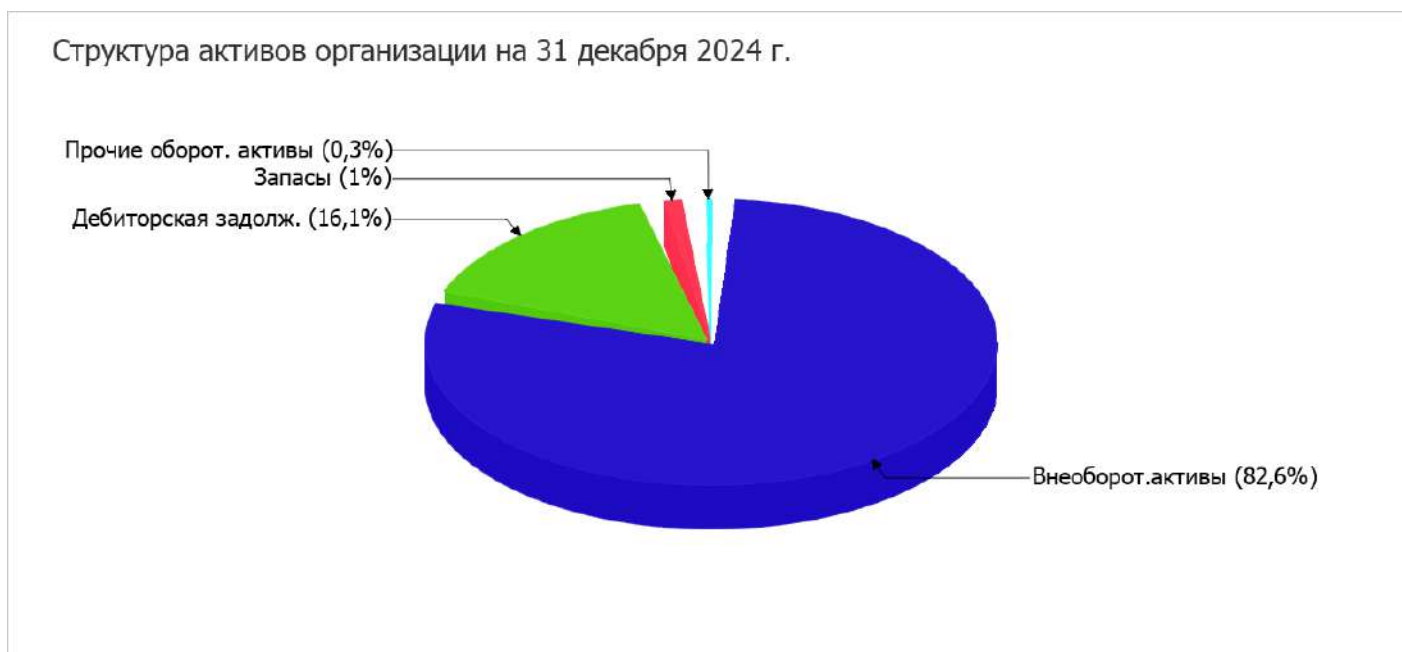
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	82 949	82 126	83,2	82,6	-823	-1
в том числе: основные средства	82 949	82 126	83,2	82,6	-823	-1
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
2. Оборотные, всего	16 771	17 275	16,8	17,4	+504	+3
в том числе: запасы	996	1 001	1	1	+5	+0,5
дебиторская задолженность	15 289	15 958	15,3	16,1	+669	+4,4
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	425	228	0,4	0,2	-197	-46,4
Пассив						
1. Собственный капитал	92 110	92 564	92,4	93,1	+454	+0,5
2. Долгосрочные обязательства, всего	416	422	0,4	0,4	+6	+1,4
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства*, всего	7 194	6 415	7,2	6,5	-779	-10,8

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	99 720	99 401	100	100	-319	-0,3

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Активы на 31.12.2024 характеризуются следующим соотношением: 82,6% внеоборотных активов и 17,4% текущих. Активы организации за год практически остались на том же уровне. При этом собственный капитал организации изменился практически пропорционально активам организации, увеличившись на 454 тыс. руб.

Структура активов организации в разрезе основных групп представлена ниже на диаграмме:



Снижение величины активов организации связано со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- основные средства – 823 тыс. руб. (80,7%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 197 тыс. руб. (19,3%)

Одновременно, в пассиве баланса снижение наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 3 195 тыс. руб. (51,6%)
- доходы будущих периодов – 3 000 тыс. руб. (48,4%)

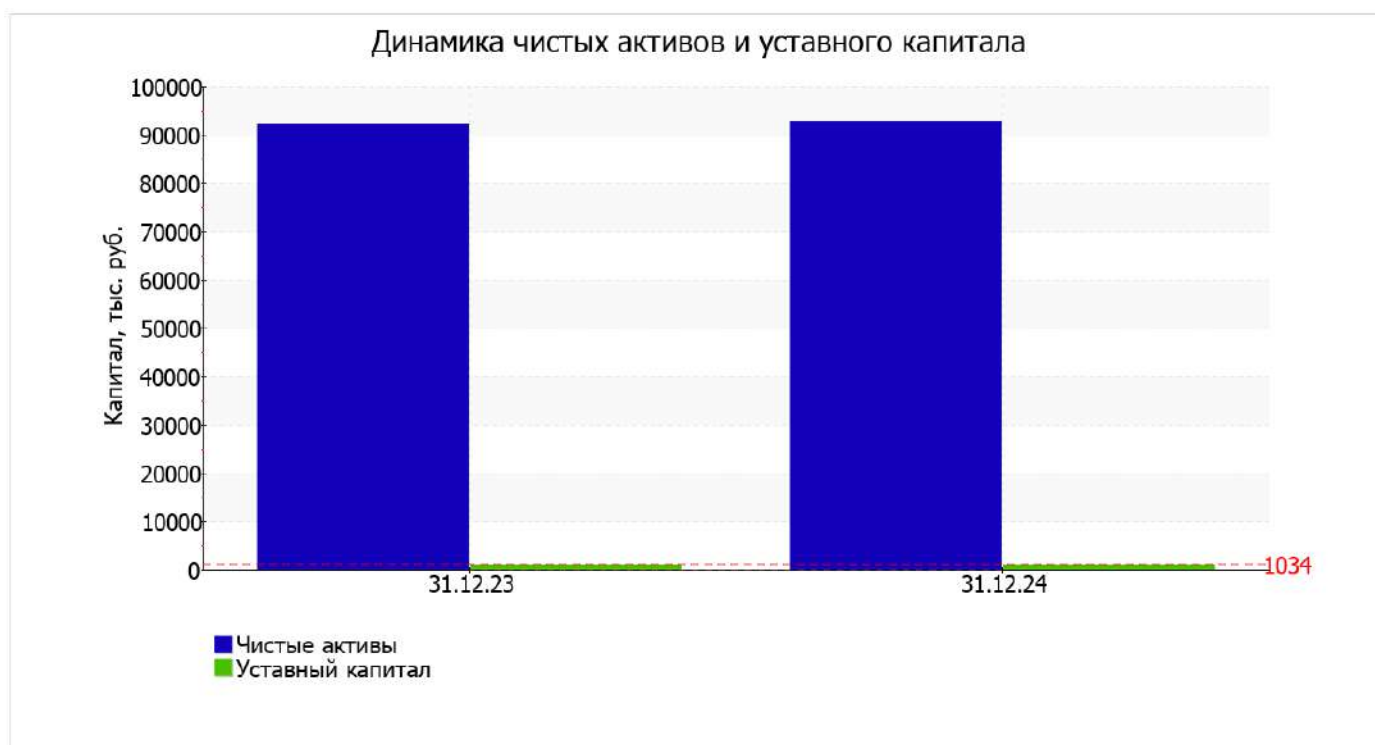
Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе и "добавочный капитал (без накопленной дооценки)" в пассиве (+669 тыс. руб. и +3 649 тыс. руб. соответственно).

на последний день анализируемого периода собственный капитал организации составил 92 564,0 тыс. руб. за год имел место несущественный рост собственного капитала.

2.2. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2024)		
1. Чистые активы	92 110	92 564	92,4	93,1	+454	+0,5
2. Уставный капитал	1 034	1 034	1	1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	91 076	91 530	91,3	92,1	+454	+0,5

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода namного (в 89,5 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов и уставного капитала организации.



2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

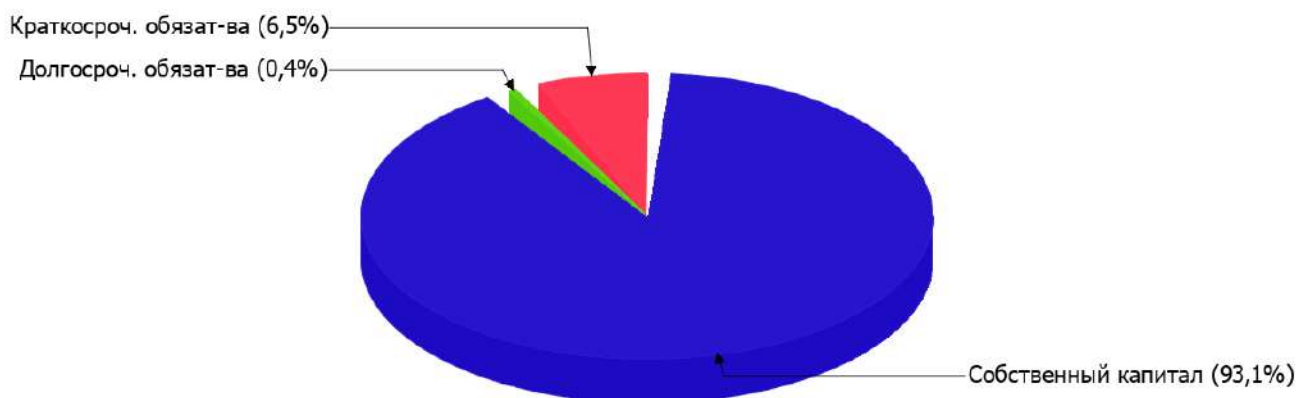
2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2023	31.12.2024		
Коэффициент автономии	0,92	0,93	+0,01	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,5 (оптимальное 0,6-0,8).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,55	0,6	+0,05	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: не менее 0,1.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,93	0,94	+0,01	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,75 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,1	0,11	+0,01	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,15.
Коэффициент обеспеченности запасов	9,2	10,43	+1,23	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: не менее 0,5.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,95	0,94	-0,01	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода составил **0,93**. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение говорит о слишком осторожном отношении МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ДАЛМАТОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА "ВОДХОЗ" к привлечению заемных денежных средств (собственный капитал составляет **93%** в общем капитале организации). за год коэффициент автономии вырос всего лишь на **0,01**.

Ниже на диаграмме наглядно представлено соотношение собственного и заемного капитала организации:

Структура капитала организации на 31 декабря 2024 г.



значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами по состоянию на 31.12.2024 составило **0,6**, что на **0,05** больше, чем на 31.12.2023. по состоянию на 31.12.2024 коэффициент демонстрирует очень хорошее значение.

в течение анализируемого периода коэффициент покрытия инвестиций вырос всего на **0,01**, до **0,94**. Значение коэффициента на 31 декабря 2024 г. полностью соответствует нормативному значению.

коэффициент обеспеченности материальных запасов на 31 декабря 2024 г. составил **10,43**. за весь анализируемый период произошло заметное повышение коэффициента обеспеченности материальных запасов, составившее **1,23**. на последний день анализируемого периода коэффициент обеспеченности материальных запасов демонстрирует очень хорошее значение.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (93,8% и 6,2% соответственно). При этом за весь анализируемый период доля долгосрочной задолженности выросла на 0,7%.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2023	31.12.2024		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	2,33	2,69	+0,36	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1,7 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	2,18	2,52	+0,34	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,9 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,06	0,04	-0,02	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,15 и более.

[На конец периода] при норме 1,7 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение **2,69**. При этом за год коэффициент текущей ликвидности вырос на **0,36**.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 0,9. В данном случае его значение составило **2,52**. Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

При норме 0,15 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило **0,04**. При этом нужно обратить внимание на имевшее место за весь рассматриваемый период негативное изменение – коэффициент абсолютной ликвидности снизился на **-0,02**.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

Основные финансовые результаты деятельности МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ДАЛМАТОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА "ВОДХОЗ" за год приведены ниже в таблице.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за последний год организация получила убыток от продаж в размере **2 429** тыс. руб., что равняется 6% от выручки. В прошлом периоде, наоборот, была получена прибыль в сумме **3 282** тыс. руб.

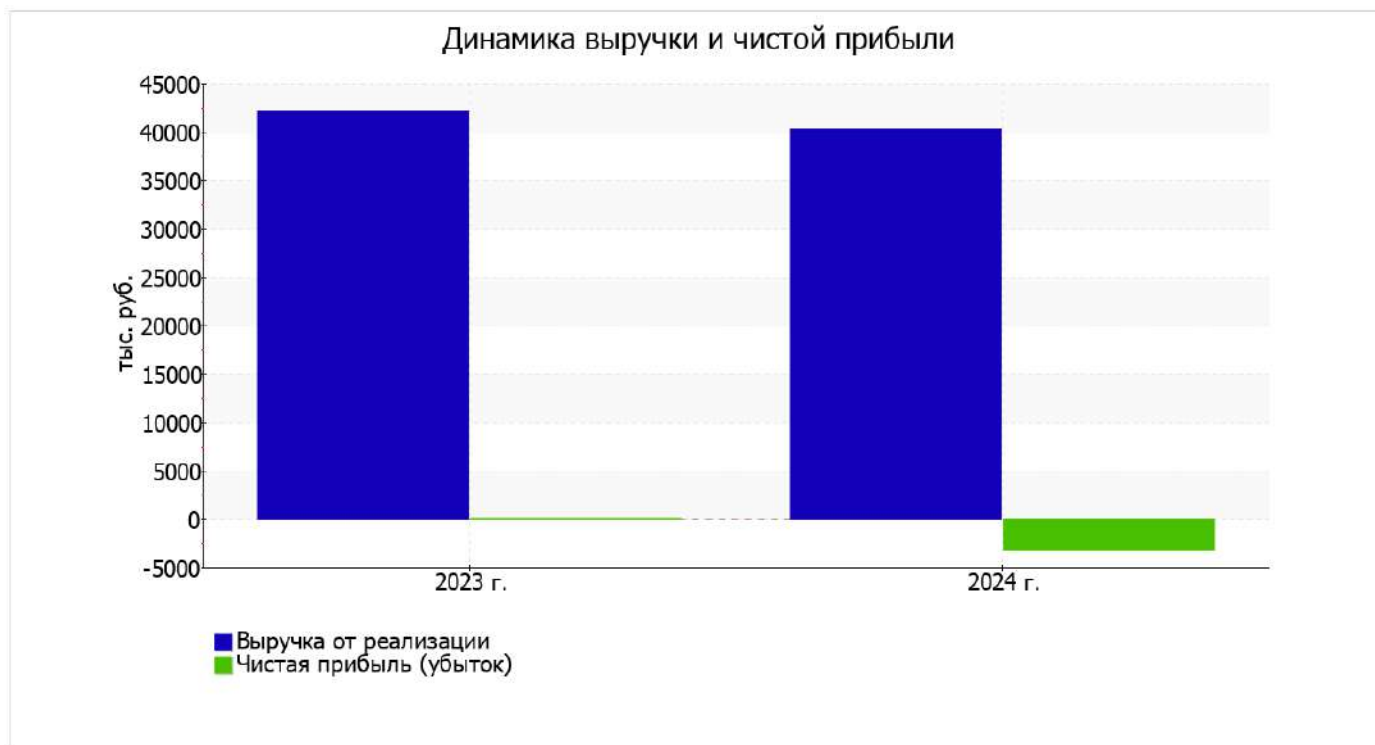
По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось уменьшение выручки от продаж на **1 797** тыс. руб. при одновременном росте на **3 914** тыс. руб. расходов по обычным видам деятельности.

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

убыток от прочих операций за год составил **388** тыс. руб., что на 2 475 тыс. руб. (86,4%) меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года. При этом величина убытка от прочих операций составляет 16% от абсолютной величины убытка от продаж за анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2023 г.	2024 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	42 060	40 263	-1 797	-4,3	41 162
2. Расходы по обычным видам деятельности	38 778	42 692	+3 914	+10,1	40 735
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	3 282	-2 429	-5 711	↓	427
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-2 863	-388	+2 475	↑	-1 626
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	419	-2 817	-3 236	↓	-1 199
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-385	-401	-16	↓	-393
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	34	-3 218	-3 252	↓	-1 592
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	34	-3 218	-3 252	↓	-1 592
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-3 195	x	x	x

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ДАЛМАТОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА "ВОДХОЗ" в течение всего анализируемого периода.



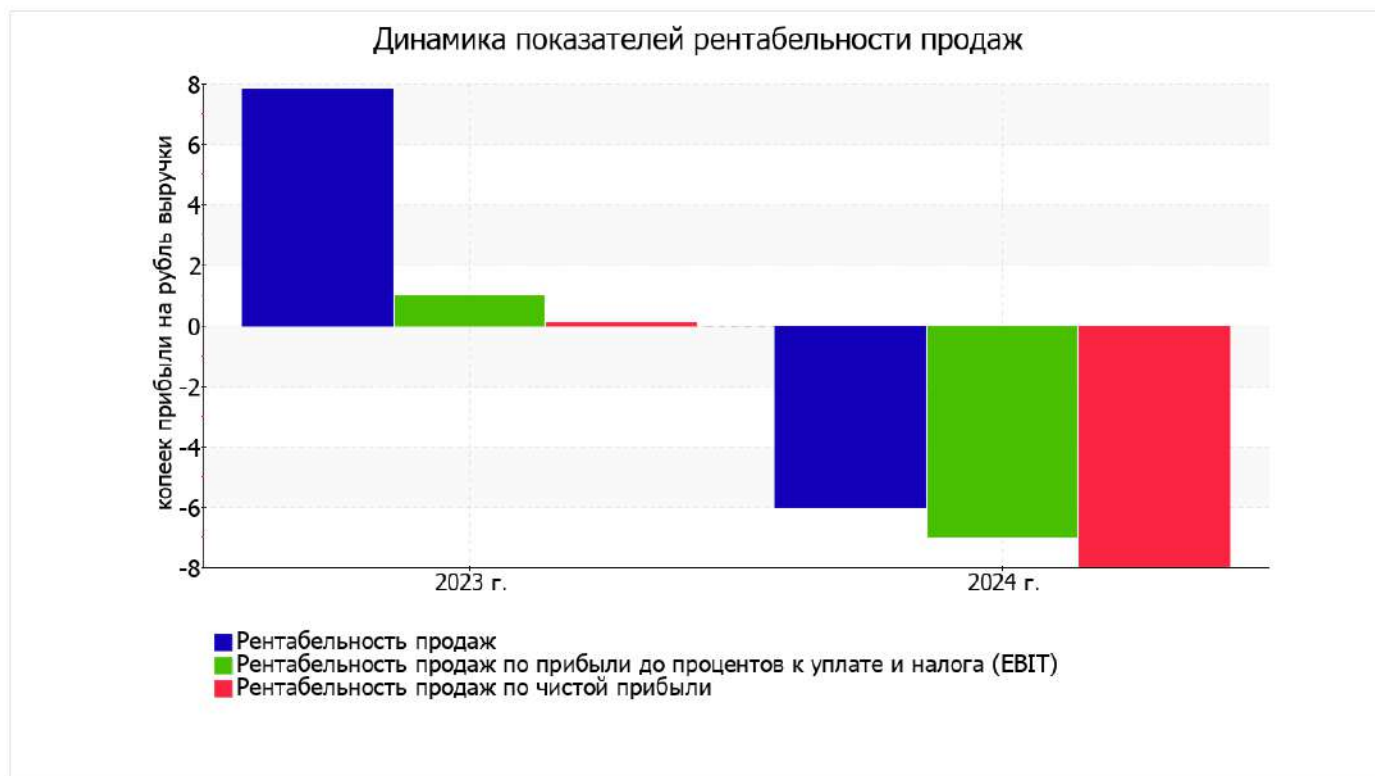
3.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2023 г.	2024 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 4%.	7,8	-6	-13,8	↓
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	1	-7	-8	↓
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 1% и более.	0,1	-8	-8,1	↓

Представленные в таблице показатели рентабельности за последний год имеют отрицательные значения как следствие убыточной деятельности МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ДАЛМАТОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА "ВОДХОЗ" за данный период.

[За последний период] организация по обычным видам деятельности получила убыток в размере **-6** копеек с каждого рубля выручки от реализации. К тому же имеет место отрицательная динамика рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчётному, (**-13,8** коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) к выручке организации, за 2024 год составил **-7%**. Это значит, что в каждом рубле выручки МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ДАЛМАТОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА "ВОДХОЗ" содержалось **-7** коп. убытка до налогообложения и процентов к уплате.



В следующей таблице представлена рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2024 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	-3,5	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: 10% и более.
Рентабельность активов (ROA)	-3,2	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: 3% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	-3	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕВИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

[За последний период] каждый рубль собственного капитала организации обеспечил убыток в размере **0,035** руб.

за последний год значение рентабельности активов (-3,2%) не соответствует нормативному и находится в области критических значений.

3.3. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2024 г.
	2024 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: не более 124 дн.)	155	2,4
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 6 и менее дн.)	9	42,6
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 86 дн.)	142	2,6
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	48	7,6
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 293 дн.)	905	0,4
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	839	0,4

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Данные об оборачиваемости активов за последний год свидетельствуют о том, что предприятие получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 905 календарных дней. При этом требуется 9 дней, чтобы расходы организации по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка материально-производственных запасов.

4. Выводы по результатам анализа

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ДАЛМАТОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА "ВОДХОЗ".

С исключительно хорошей стороны финансовое положение организации характеризуют такие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за весь анализируемый период наблюдалось увеличение чистых активов;
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (0,6) можно характеризовать как полностью укладывающееся в норму;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 94% от общего капитала организации);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

Среди показателей финансового положения и результатов деятельности организации, имеющих критические значения, можно выделить такие:

- коэффициент абсолютной ликвидности существенно ниже нормального значения;
- отрицательная динамика рентабельности продаж (-13,8 процентных пункта от рентабельности 7,8% за аналогичный период года, предшествующего отчетному);
- за 2024 год получен убыток от продаж (-2 429 тыс. руб.), более того наблюдалась отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-5 711 тыс. руб.);
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год составил -3 218 тыс. руб.;
- отрицательная динамика финансового результата до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) на рубль выручки МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ДАЛМАТОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА "ВОДХОЗ" (-8 коп. от данного показателя за аналогичный период прошлого года).

В ходе анализа были получены следующие показатели финансового положения организации, имеющие нормальные или близкие к нормальным значения:

- изменение собственного капитала практически равно общему изменению активов МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ДАЛМАТОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА "ВОДХОЗ";
- не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Положительно финансовое положение организации характеризует следующий показатель – доля собственного капитала неоправданно высока (93%).

Как видно из приведенного анализа, основная масса финансовых показателей укладывается в нормативные значения. При таком финансовом состоянии у МУНИЦИПАЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ДАЛМАТОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА "ВОДХОЗ" имеются все возможности для эффективной деятельности.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	35	(35)	-	-	-	-	-	35	(35)
	5110	за 2023г.	35	(35)	-	-	-	-	-	35	(35)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	35	(35)	-	-	-	-	-	35	(35)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-



Директор МП ДМО "Водхоз" Крецу А.Г./

"25" марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	3 440	-	(3 440)	-
	5250	за 2023г.	3 134	7 367	-	(10 501)	-
Автомобиль легковой, марки УАЗ-31514-10	5241	за 2024г.	-	40	-	(40)	-
Транспортное средство спец.пассажирское, марки УАЗ-22069	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сооружения - водопроводные сети	5242	за 2024г.	-	77	-	(77)	-
с.Красноисетское (кадастр.номер 45:04:031103:1089)	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
Сооружения - водозаборная скважина (1-2094)	5253	за 2023г.	-	2 198	-	(2 198)	-
с.Красноисетское (кадастр.номер 45:04:031103:1090)	5244	за 2024г.	-	86	-	(86)	-
Сооружение - водозаборная скважина (№1-1551)	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
с.Красноисетское (кадастр.номер 45:04:031103:1091)	5245	за 2024г.	-	86	-	(86)	-
Сооружения - водопроводная башня-колонна (системы Рожновского) с.Красноисетское	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Здание водочистки с.Красноисетское (кадастр.номер 45:04:031103:1092)	5246	за 2024г.	-	361	-	(361)	-
Плуг ПЛН 3-35	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Плуг ПКЛ 70Д	5247	за 2024г.	-	42	-	(42)	-
Нежилые помещения	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос вакуумный КО-503В.02.14.100 TZ (левое вращение)	5248	за 2024г.	-	110	-	(110)	-
Разработка проектно-сметной документации по объекту "Реконструкция очистных сооружений канализации"	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос ЭЦВ 10-65-110 (21.09.2022)	5259	за 2024г.	-	100	-	(100)	-
Земельный участок №45:04:020201:892 (ул.Гагарина, д.47 369 кв.м)		за 2024г.	-	298	-	(298)	-
Насос ЭЦВ 10-65-110 (21.09.2022)		за 2023г.	3 000	-	-	(3 000)	-
Насос ЭЦВ 10-65-110 нкр (06.06.2023 ГВС)		за 2024г.	-	41	-	(41)	-
Земельный участок №45:04:020201:892 (ул.Гагарина, д.47 369 кв.м)		за 2024г.	134	-	-	(134)	-
Насос ЭЦВ 10-65-110 нкр (06.06.2023 ГВС)		за 2023г.	-	36	-	(36)	-
Машина дорожная, марка ЧЛМЗ (МД.02 на базе трактора Беларусь 82.1)		за 2024г.	-	160	-	(160)	-
Сооружение - система водоснабжения с.Верхний Яр		за 2023г.	-	60	-	(60)	-
		за 2024г.	-	2 263	-	(2 263)	-
		за 2023г.	-	4 847	-	(4 847)	-

Службина, расположенная в 225 м. от дома по адресу: ул.8 Марта, д.45 с.Верхний Яр, Земельный участок №45:04:010702:57 (ул.Гагарина, д.93 1995 кв.м)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	1	(1)

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:	5271	-	-



Директор МП ДМО "Водхоз"

"25" марта 2025 г.

3. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5 272	4 906
Расходы на оплату труда	5620	19 713	17 528
Отчисления на социальные нужды	5630	6 020	5 394
Амортизация	5640	1 133	1 153
Прочие затраты	5650	10 554	9 797
Итого по элементам	5660	42 692	38 778
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	42 692	38 778

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Директор МП ДМО "Водхоз" _____ /Крецу А.Г./

"25" марта 2025 г

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
								себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	996	-	996	43 334	(43 329)	-	-	X	1 001	-	-	1 001
	5420	за 2023г.	1 022	-	1 022	39 327	(39 353)	-	-	X	996	-	-	996
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	996	-	996	5 304	(5 299)	-	-	-	1 001	-	-	1 001
	5421	за 2023г.	1 022	-	1 022	4 924	(4 949)	-	-	-	996	-	-	996
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	38 030	(38 030)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	34 403	(34 403)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



19

Директор МП ДМО "Водхоз"

"25" марта 2025 г

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	15 290	-	2 530	466	(2 323)	466	(2 323)	(5)	-	-	-	-	-	-	15 958	-
	5530	за 2023г.	16 171	(3 033)	2 085	402	(1 453)	402	(1 453)	(1 917)	(3 365)	-	-	-	-	-	15 290	-
в том числе:	5511	за 2024г.	14 314	-	2 847	-	(2 232)	-	(2 232)	-	-	-	-	-	-	-	14 929	-
	5531	за 2023г.	15 417	(3 033)	2 205	-	(1 445)	-	(1 864)	(3 365)	-	-	-	-	-	-	14 314	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2024г.	93	-	12	-	(93)	-	(93)	-	-	-	-	-	-	-	12	-
	5532	за 2023г.	73	-	82	-	(62)	-	(62)	-	-	-	-	-	-	-	93	-
Авансы выданные	5513	за 2024г.	883	-	(329)	466	466	3	(5)	-	-	-	-	-	-	-	1 017	-
	5533	за 2023г.	680	-	(202)	402	402	54	(54)	-	-	-	-	-	-	-	883	-
Прочая	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	15 290	-	2 530	466	(2 323)	466	(2 323)	(5)	-	-	-	-	-	-	15 958	-
	5520	за 2023г.	16 171	(3 033)	2 085	402	(1 453)	402	(1 917)	(3 365)	-	-	-	-	-	-	15 290	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбытие	спписание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	кредиты										
займы	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	416	6	-	-	-	-	-	-	422
	5574	за 2023г.	1 718	100	(1 402)	-	-	-	-	-	416
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	4 195	5 419	390	(3 407)	(181)	-	-	-	6 415
авансы полученные	5580	за 2024г.	3 475	3 071	336	(2 690)	-	-	-	-	4 195
	5561	за 2024г.	1 891	4 571	-	(1 830)	-	-	-	-	4 631
расчеты по налогам и взносам	5581	за 2023г.	1 716	1 886	-	(1 711)	-	-	-	-	1 891
	5562	за 2024г.	185	28	-	(3)	(181)	-	-	-	29
кредиты	5582	за 2023г.	190	2	-	(7)	-	-	-	-	185
	5563	за 2024г.	1 267	987	-	(1 232)	-	-	-	-	1 022
займы	5583	за 2023г.	859	1 262	-	(855)	-	-	-	-	1 267
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	852	(166)	389	(342)	-	-	-	-	734
Итого	5586	за 2023г.	710	(79)	335	(117)	-	-	-	-	852
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2024г.	4 195	5 419	390	(3 407)	(181)	-	-	-	6 415
Итого	5570	за 2023г.	3 475	3 071	336	(2 690)	-	-	-	-	4 195
	5570	за 2023г.	3 475	3 071	336	(2 690)	-	-	-	-	4 195

6. Права пользования активом и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018
6.1 Наличие и движение прав пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	нечисленно амортизации	справедливая стоимость	Переоценка справедливая стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Права пользования активом	5600	за 2024 г	425 322,89	(9 600,25)	18 692,87	(0,00)	(10 032,26)	-	-	-	444 015,76	(19 632,51)
	5610	за 2023 г	1 717 731,51	(-)	115 263,76	(1 407 672,38)	(9 600,25)	-	-	-	-	425 322,89
в том числе:	5601	за 2024 г	35 397,64	(891,91)	1 553,11	(-)	(932,05)	-	-	-	36 950,75	(1 823,96)
	5611	за 2023 г	854 452,98	(-)	-	(819 055,34)	(891,91)	-	-	-	35 397,64	(891,91)
Договор аренды земельного участка №615 от 02.06.2016	5602	за 2024 г	1 480,06	(34,42)	49,45	(-)	(35,97)	-	-	-	1 529,51	(70,39)
	5612	за 2023 г	-	(-)	1 480,06	(-)	(34,42)	-	-	-	1 480,06	(34,42)
Договор аренды земельного участка №714 от 29.03.2018	5603	за 2024 г	145 534,99	(3 289,81)	6 400,97	(-)	(3 437,85)	-	-	-	151 935,96	(6 727,66)
	5613	за 2023 г	724 546,58	(-)	9 605,45	(588 617,04)	(3 289,81)	-	-	-	145 534,99	(3 289,81)
Договор аренды земельного участка №795 от 01.02.2019	5604	за 2024 г	206 663,15	(4 563,88)	9 094,23	(-)	(4 790,15)	-	-	-	215 757,38	(9 374,03)
	5614	за 2023 г	138 731,95	(-)	67 931,20	(-)	(4 563,88)	-	-	-	206 663,15	(4 563,88)
Договор аренды земельного участка №813 от 18.04.2019	5605	за 2024 г	36 247,05	(800,23)	1 595,11	(-)	(836,24)	-	-	-	-	(1 636,47)
	5615	за 2023 г	-	(-)	36 247,05	(-)	(800,23)	-	-	-	36 247,05	(800,23)

6.2 Наличие и движение обязательств по аренде

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций	проценты	изменение условий аренды	Погашено		
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего	5640	за 2022 г		17 048,31			(12 322,27)	()	422 093,24
в том числе:	5650	за 2023 г	1 717 731,51	115 263,76			(1 407 672,38)	()	415 722,64
Договор аренды земельного участка №433 от 10.09.2013	5641	за 2024 г	34 505,73	1 553,11			(1 165,05)	()	34 893,79
	5651	за 2023 г	854 452,98				(819 055,34)	()	34 505,73
Договор аренды земельного участка №615 от 02.08.2016	5642	за 2024 г	1 445,64	49,45			()	(35,97)	1 459,12
	5652	за 2023 г		1 480,06			()	(34,42)	1 445,64
Договор аренды земельного участка №714 от 29.03.2018	5643	за 2024 г	142 245,18	6 400,97			()	(4 297,33)	144 348,82
	5653	за 2023 г	724 546,58	9 605,45			()	(588 617,04)	142 245,18
Договор аренды земельного участка №795 от 01.02.2019	5644	за 2024 г	202 079,27	9 094,23			()	(5 967,68)	205 185,82
	5654	за 2023 г	138 731,95	67 931,20			()	(4 583,88)	202 079,27
Договор аренды земельного участка №813 от 18.04.2019	5645	за 2024 г	35 446,82	1 595,11			()	(836,24)	36 205,69
	5655	за 2023 г		36 247,05			()	(800,23)	35 446,82
Краткосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего									
в том числе:									



Директор МП ДІМО "Водхос" / Креу А. Г. /

"25" марта 2025 г