

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«Водоканал Ростова-на-Дону»
за 2025 год

1. Общие сведения

Акционерное Общество «Водоканал Ростова-на-Дону», (далее по тексту - Общество) создано в результате акционирования путем приватизации МУП ПО «Водоканал» 10 августа 2005 г. в соответствии с федеральным Законом от 26.12.2001 г. № 178 «О приватизации государственного и муниципального имущества», Федеральным законом от 26.12.1995г № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (с изменениями и дополнениями), Решением Ростовской-на-Дону городской Думы от 19.08.2003 г. № 234.

Наименование Общества:

- полное: Акционерное общество «Водоканал Ростова-на-Дону»;
- сокращенное: АО «Ростовводоканал». Почтовый адрес Общества: 344022, г. Ростов-на-Дону, ул. М. Горького, зд. 293.

АО «Ростовводоканал» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц инспекцией ФНС по Пролетарскому району г. Ростова-на-Дону за № 1056167043470 от 10 августа 2005 г. Свидетельство 61 № 003479926 (ОГРН 1056167043470). Организационно-правовая форма собственности – акционерное общество (код ОКОПФ 12267), код формы собственности ОКФС 49 – иная смешанная Российская собственность.

Основные виды деятельности Общества являются регулируемыми со стороны государственных органов, тарифы устанавливаются Региональной службой по тарифам по Ростовской области.

Основными видами деятельности АО «Ростовводоканал» являются услуги водоснабжения и водоотведения потребителям г. Ростов-на-Дону и г. Батайска, Аксайского района Ростовской области, а также подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения.

Объекты инфраструктуры муниципальных образований переданы Обществу по договорам аренды № 69 от 11.08.2005 г. (Ростов-на-Дону), № 961, № 962 от 01.04.2010 г. (Батайск) и № 190 от 21.07.2020 г. (Аксайский р-н).

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения: 344022, г. Ростов, ул. М. Горького, 293 от 10 августа 2005г. выдано инспекцией ФНС по Пролетарскому району г. Ростова-на-Дону.

В феврале 2008 г. создано и поставлено на учет обособленное подразделение по адресу: 346880, Ростовская обл., г. Батайск, ул. Южная, 3. Уведомление о постановке на учет в межрайонной ИФНС № 11 по Ростовской области от 14.02.2008 г.

В октябре 2009 г. Общество поставлено на учет в межрайонной ИФНС № 18 по Ростовской области, по месту нахождения земельных участков в х. Дугино Азовского района Ростовской области.

21.сентября 2020.г. Общество поставлено на учет в межрайонной ИФНС № 11 по Ростовской области территориальный участок 6102 по Аксайскому району.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений. Структурные подразделения на отдельные балансы не выделены.

АО «Ростовводоканал» имеет дочерние общества:

- ООО «Водоканалстройкомплект» ИНН 6165132680, ОГРН 1066165052359;
- ООО «ЛОТ» ИНН 6163089180, ОГРН 1076163010824.

Среднесписочная численность работающих в АО «Ростовводоканал» за 2024 г. составила 2 088 человек.

Аktionерами АО «Ростовводоканал» являются:

- До 22.09.2025г. акционером Общества являлось Акционерное общество «Евразийский» (АО «Евразийский»), зарегистрировано по адресу: 127055, г. Москва, ул. Палиха, 13/1, строение 2-доля в уставном капитале 74,85%.

С 23.09.2025г. в связи вынесением Тверским районным судом города Москвы 22.09.2025г. решения по гражданскому делу № 2-3780/2025 по иску заместителя Генерального прокурора Российской Федерации к АО «Евразийский» были обращены в доход Российской Федерации 116 016 000 обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Ростовводоканал», акционером Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (местонахождение: 109012, г. Москва, пер. Никольский, д. 9, ОГРН 1087746829994; ИНН 7710723134, КПП 771001001) - владелец 116 016 000 обыкновенных именных акций АО "Ростовводоканал" (74,85% от уставного капитала);

- Муниципальное образование город Ростов-на-Дону, в лице Департамента имущественно-земельных отношений города Ростова-на-Дону, зарегистрирован по адресу: 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Б. Садовая, д. 47 – доля в уставном капитале 25,15%.

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляла ревизионная комиссия.

Генеральным директором АО «Ростовводоканал» является Юркин Евгений Вячеславович (протокол голосования Совета директоров от 23.08.2023 г.).

С 02.10.2025г. - Исполняющий обязанности Генерального директора является Радужева Ирина Андреевна (приказ № 376 от 02.10.2025г.).

Главным бухгалтером АО «Ростовводоканал» является Куклева Ирина Георгиевна.

Годовое общее собрание акционеров в 2025 г. не состоялось.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими

допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики). Бухгалтерская отчетность подготовлена из принципа, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 года №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Федеральный закон N 402-ФЗ), Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации, в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации и иными нормативными актами, а также разъяснениями компетентных государственных органов. Бухгалтерская отчетность АО «Ростовводоканал» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Автоматизированный бухгалтерский учет осуществляется с применением программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Учет расчетов по услугам водоснабжения и водоотведения в разрезе абонентов автоматизирован с применением программного продукта «Биллинговая система» и «СТЕК-PCO». Учет расчетов по заработной плате автоматизирован с применением программного продукта «Управление персоналом».

Ошибка в бухгалтерском учете и отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период, и уровень ошибки составляет 5%, исходя из величины соответствующей статьи (группы статей) бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 22/2010).

2.1 Учет нематериальных активов

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Учет вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Инвентаризация нематериальных активов проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря. Проверка на обесценение не проводится. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету, устанавливается технической комиссией.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА

В составе НМА учитывается неисключительное право пользования программами для ЭВМ.

2.2. Учет основных средств и незавершенного строительства

Инвентаризация основных средств проводится один раз в год по состоянию на 1 октября. Инвентаризация объектов незавершенного строительства проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Активы стоимостью более 100 000 рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

АО «Ростовводоканал» устанавливает порядок определения срока полезного использования объектов основных средств исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого такие объекты будут приносить экономические выгоды. Основные средства включаются в состав амортизационных групп на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Для основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями, указанными в паспорте и рекомендациями организаций - изготовителей.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» при отражении в учете и отчетности последствий изменения учетной политики применялся альтернативный способ.

Обществом не производится переоценка основных средств.

2.3 Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы

Инвентаризация расходов на НИОКР проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Аналитический учет расходов на НИОКР ведется обособленно по видам работ, договорам (заказам).

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской и опытно-конструкторской работе, производится линейным способом в течение срока их полезного использования, установленного приказом генерального директора исходя из ожидаемого срока их использования

2.4 Учет запасов

Инвентаризация МПЗ проводится один раз в год по состоянию на 1 октября.

Стоимость материалов при принятии к учету оценивается в сумме фактических затрат по их приобретению. Транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Списания стоимости материалов при отпуске в производство или ином выбытии производится по средней себестоимости, которая определяется методом скользящей оценки. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, приборов, инвентаря, спецодежды и других малоценных активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб., но которые соответствуют иным критериям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", после передачи в эксплуатацию принимаются на забалансовый учет.

2.5 Учет расчетов с арендодателями

Арендные платежи по договорам аренды земельных участков и объектов инженерной инфраструктуры водопроводно-канализационного хозяйства учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды, т.к. одновременно не выполняются условия п.5 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

2.6 Учет финансовых вложений

Инвентаризация финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае наличия условий устойчивого снижения их стоимости более трёх лет, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

2.7 Учет дебиторской задолженности

Инвентаризация дебиторской задолженности один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Расходы на оплату страховой премии по договорам страхования отражаются на счете 76.01.9 «Расчеты по страхованию» в составе дебиторской задолженности и списываются на текущие расходы равномерно до окончания периода страхования. Общество создает резерв по сомнительным долгам. Оценка резерва в отношении задолженности потребителей услуг водоснабжения и водоотведения производится с учетом собираемости доходов от оказанных услуг в целом без анализа каждой задолженности. По другим видам деятельности, а также в отношении прочей дебиторской задолженности производится анализ задолженности по каждому договору в целях выявления сомнительной дебиторской задолженности и формирования резерва.

2.8 Учет кредитов и займов

Основная сумма долга по полученному займу или кредиту, учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора, в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.9 Учет оценочных обязательств

АО «Ростовводоканал» создает резерв по судебным рискам и резерв на оплату неиспользованных отпусков. Ежемесячно в резерв на оплату отпусков отчисляются суммы на соответствующие счета затрат, рассчитанные по каждому работнику по следующей формуле:

$$\begin{array}{ccccccc} \text{Среднедневная заработная} & \times & \text{количество дней} & + & \text{сумма} & & \\ \text{плата работника} & & \text{неиспольз. отпуска} & & \text{страховых} & \text{взносов} & \\ & & \text{текущего месяца} & & & & \end{array}$$

При начислении отпускных конкретному работнику, сумма резерва уменьшается на полную сумму начисленного отпуска с учетом страховых взносов. Если начисленная сумма отпускных больше размера созданного резерва для конкретного работника (без учета страховых взносов), то сумма начисленного отпуска в части превышения отражается на соответствующих счетах учета затрат по статье «Отпускные».

2.10 Учет доходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений. Доходами от обычных видов деятельности АО «Ростовводоканал» являются:

- выручка от реализации услуг холодного водоснабжения;
- выручка от реализации услуг водоотведения;
- выручка по подключению объектов строительства к сетям водоснабжения и водоотведения;
- выручка от реализации прочих услуг производственного характера (в разрезе номенклатуры услуг);
- выручка от передачи имущества в аренду;

2.11 Учет расходов

Объектом учета затрат являются технологические переделы (подъем (прием); очистка, транспортировка) по следующим видам деятельности:

- Услуги холодного водоснабжения;
- Услуги водоотведения;

Сбор и формирование затрат производится по подразделениям и по статьям. К прямым затратам, отражаемым на счете 20 «Основное производство» относятся расходы структурного подразделения, связанные непосредственно с оказанием услуг и выполнением работ по конкретному виду деятельности.

Затраты вспомогательных подразделений, учтенные на счете 23 «Вспомогательное производство» по каждому подразделению, распределяются между счетами 20 «Основное производство» пропорционально объему выручки в денежном выражении.

Административно-управленческие расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом, учитываются в составе Общехозяйственных расходов на счете 26 по соответствующим подразделениям.

Порядок и сроки списания расходов будущих периодов устанавливаются при принятии этих расходов к учету в каждом конкретном случае исходя из сроков договоров и видов расходов будущих периодов. Вышеназванные сроки устанавливаются внутренними локальными документами предприятия.

2.12 Применение ПБУ 18/02

Информация о временных разницах формируется посредством автоматизированной обработки первичных учетных документов в системе 1С.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

В АО «Ростовводоканал» реализован электронный документооборот в системе «Евфрат», электронный архив документов по договорам с абонентами. Для осуществления учета расчетов с абонентами за услуги ВКХ используется программный продукт «СТЕК-PCO» лицензионное право (разработчик с ООО"СТЕК-ИТ" г. Ярославль), ПК "Горячая линия", ЕАС «Водная инспекция».

В 2025 г. началось внедрение Корпоративной системы электронного документооборота Директум RX и 1С: Зарплата и управление персоналом 8 КОРП.

Вид (группа) НМА	Счет учета	На 01.01.2024 г.		Поступило	Выбыло	Амортизация	(тыс. руб.) На 31.12.2024 г.	
		Стоимость	Амортизация				Стоимость	Амортизация
ПО с исключительным правом пользования в том числе	04.01 05	6 186	5 904	2 800		141	8 986	6 045
Исключит. право на ПО «Управление персоналом»	04.01 05	5 000	4 917			42	5 000	4 959
Исключит. право на ПО «Учет расхода электроэнергии»	04.01 05	1 186	987			99	1 186	1 086
Единая автоматизированная система "Водная инспекция" (ЕАС)	04.01 05			2 800			2 800	
Неисключительное право на ПО в т. ч	04.01 05	18 306		3 156		6 543	21 462	6 543
"Платформа nanoCAD" 23 (конфигурация Standart) локальная лицензия	04.01 05			1 226		204	1 226	204
Право использования на программы для ЭВМ SQL Server Enterprise Core 2019	04.01 05	3 883				1 576	3 883	1 576
ПК "Горячая линия"	04.01 05	2 748		505		752	3 253	752
ПО: Стек-Контролер	04.01 05			1 425		119	1 425	119
ПО: СТЕК-PCO	04.01 05	11 675				3 892	11 675	3 892
Приобретение НМА	08.05			1 462			1 462	
ИТОГО		24 492	5 904	7 418		6 684	31 910	12 588

(тыс. руб.)

Вид (группа) НМА	Счет учета	На 01.01.2025 г.		Поступило	Выбыло	Амортизация	На 31.12.2025 г.	
		Стоимость	Амортизация				Стоимость	Амортизация
ПО с исключительным правом пользования в том числе	04.01 05	8 986	6 045			699	12 335	6 744
Исключит. право на ПО «Управление персоналом»	04.01 05	5 000	4 959			21	5 000	4 980
Исключит. право на ПО «Учет расхода электроэнергии»	04.01 05	1 186	1 086			50	1 186	1 136
Единая автоматизированная система "Водная инспекция" (ЕАС)	04.01 05	2 800		3 349		628	6 149	628
Неисключительное право на ПО в т. ч	04.01 05	21 462	6 543			6 533	23 332	13 076
"Платформа nanoCAD" 23 (конфигурация Standart) локальная лицензия	04.01 05	1 226	204	208		283	1 434	487
Право использования на программы для ЭВМ SQL Server Enterprise Core 2019	04.01 05	3 883	1 576			1 283	3 883	2 859
Лицензия на ПО InfoWatch Traffic Monitor Standard Solution (диапазон от 200-299 учетных записей)	04.01 05			1 662			1 662	
ПК "Горячая линия"	04.01 05	3 253	752			790	3 253	1 542
ПО: Стек-Контролер	04.01 05	1 425	119			285	1 425	404
ПО: СТЕК-PCO	04.01 05	11 675	3 892			3 892	11 675	7 784
Приобретение НМА	08.05	1 462		22 809			24 271	
ИТОГО		31 910	12 588	28 028		7 232	59 938	19 820

3.2 В 2025 г. научные исследования и разработки не производились.

3.3 Основные средства

В соответствии с договорами аренды инженерной инфраструктуры города Ростов-на-Дону и города Батайска Ростовской обл., осуществляя реконструкцию и модернизацию арендованного имущества, произведенные капитальные вложения учитываются на балансе Общества (арендатора) до окончания действия договоров аренды.

В соответствии с Инвестиционным соглашением с администрацией Ростовской области от 04.12.2008 г. № 33 о порядке реализации и совместного финансирования комплексного проекта «Комплексная программа строительства и реконструкции объектов водоснабжения и водоотведения г. Ростова-на-Дону

и юго-запада Ростовской области АО «Ростовводоканал» является частным инвестором и осуществляет совместное финансирование реконструкции и модернизации арендованных объектов, а также строительство новых объектов.

3.3.1 Информация о наличии и движении собственных основных средств

Вид (группа) ОС	На 01.01.2024 г.		Поступило	Выбыло	Амортизация (начисленная)	Амортизация по выбывшим ОС	На 31.12.2024 г.	
	Стоимость	Амортизация					Стоимость	Амортизация
Здания	995 945	310 933	16 692		32 766		1 012 637	343 699
Машины и оборудование	761 402	599 640	18 871	4 400	46 189	2 765	775 873	643 064
Транспортные средства	1 640	1 185	840		179		2 480	1 364
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 529	14 872	4 009		1 785		24 538	16 657
Сооружения и передаточные устройства	3 881 307	1 052 899	2 586 515	687	134 399	642	6 467 135	1 186 656
Вычислительная техника	93 679	75 394	14 378	672	4 884	671	107 385	79 607
Земельные участки	51 993						51 993	
Измерительные и регулируемые приборы	641 563	579 374	8 635	1 553	19 762	1 027	648 645	598 109
Итого	6 448 058	2 634 297	2 649 940	7 312	239 964	5 105	9 090 686	2 869 156
Остаточная стоимость	3 813 761						6 221 530	

Вид (группа) ОС	На 01.01.2025 г.		Поступило	Выбыло	Амортизация (начисленная)	Амортизация по выбывшим ОС	На 31.12.2025 г.	
	Стоимость	Амортизация					Стоимость	Амортизация
Здания	1 012 637	343 699			32 757		1 012 637	376 456
Машины и оборудование	775 873	643 064	62 183	3 336	31 033	3 281	834 720	670 816
Транспортные средства	2 480	1 364			250		2 480	1 614
Производственный и хозяйственный инвентарь	24 538	16 657	356		2 952		24 894	19 609
Сооружения и передаточные устройства	6 467 135	1 186 656	380 646		205 840		6 847 781	1 392 496
Вычислительная техника	107 385	79 607	23 510	1 340	5 781	1 314	129 555	84 074
Земельные участки	51 993						51 993	
Измерительные и регулируемые приборы	648 645	598 109	2 616		11 034		651 261	609 143
Итого	9 090 686	2 869 156	469 311	4 676	289 647	4 595	9 555 321	3 154 208
Остаточная стоимость	6 221 530						6 401 113	

Постановлением Ленинского районного суда г. Ростова-на-Дону в 2016 году на недвижимое имущество, балансовая стоимость которого на 31.12.2025 г. составляет 588 091,5 тыс. руб., наложен запрет на его отчуждение с правом передачи в залог, который продлен: постановлением Басманного районного суда города Москвы от 22.01.2018г. до 25.05.2018г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 25.05.2018г. арест продлен до 03 ноября 2018г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 18.10.2018г. арест продлен до 03 мая 2019г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 18.04.2019г. арест продлен до 03.11.2019г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 09.10.2019 г. арест продлен до 03.05.2020 г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 21.04.2020 г. арест продлен до 03.11.2020 г.

Приговором Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 27.10.2020 г. делу № 1-16/2020 были удовлетворены гражданские иски с обращением удержания на указанное имущество.

С даты вынесения апелляционного определения от 08.12.2021 г. приговор вступил в силу.

Апелляционным определением арест на имущество сохранен до исполнения приговора в части гражданских исков.

3.3.2 Информация о движении вложений в арендованные основные средства.

(тыс. руб.)							
Вид (группа) ОС	На 01.01.2024 г.		Поступило	Выбыло	Амортизация	На 31.12.2024 г.	
	Стоимость	Амортизация				Стоимость	Амортизация
Здания	249 205	103 028	14 970		8 743	264 175	111 771
Машины и оборудование	736 836	569 076	100 205		40 450	837 041	609 526
Сооружения и передаточные устройства	4 831 901	1 139 321	645 062		156 698	5 476 963	1 296 019
Измерительные и регулируемые приборы	128 347	98 869	4 836		9 940	133 183	108 809
Итого	5 946 289	1 910 294	765 073		215 831	6 711 362	2 126 125
Остаточная стоимость	4 035 995				4 585 237		

(тыс. руб.)							
Вид (группа) ОС	На 01.01.2025 г.		Поступило	Выбыло	Амортизация	На 31.12.2025 г.	
	Стоимость	Амортизация				Стоимость	Амортизация
Здания	264 175	111 771			8 743	264 175	120 514
Машины и оборудование	837 041	609 526	50 530		30 271	887 571	639 797
Сооружения и передаточные устройства	5 476 963	1 296 019	699 888		174 440	6 176 851	1 470 459
Измерительные и регулируемые приборы	133 183	108 809			5 275	133 183	114 084
Итого	6 711 362	2 126 125	750 418		218 729	7 461 780	2 344 854
Остаточная стоимость	4 585 237					5 116 926	

3.3.3 Информация о незавершенном строительстве.

(тыс. руб.)

Наименование	На 01.01.2024 г.	Капитальные вложения в 2024 году	Переведено в состав основных средств	На 31.12.2024 г.
Инвестиционные объекты Комплексной программы I и II этапов	1 038 269	1 406 349	1 297 072	1 147 546
Вложения в собственные объекты ОС	265 802	1 723 479	1 986 189	3 092
Вложения в арендованные объекты ОС г. Ростов н/Д	93 301	22 895	97 065	19 131
Итого	1 397 372	3 152 723	3 380 326	1 169 769

(тыс. руб.)

Наименование	На 01.01.2025 г.	Капитальные вложения в 2025 году	Переведено в состав основных средств	На 31.12.2025 г.
Инвестиционные объекты Комплексной программы I и II этапов	1 147 546	1 405 102	1 091 263	1 461 385
Вложения в собственные объекты ОС	3 092	19 415	6 100	16 407
Вложения в арендованные объекты ОС г. Ростов н/Д	19 131	38 606	38 916	18 821
Итого	1 169 769	1 463 123	1 136 279	1 496 613

На реализацию проекта «Строительство канализационного дюкера 2*Ду=1000 мм через р. Дон в районе западного железнодорожного моста (ниже по течению)», предусматривающего мероприятия по строительству и реконструкции выдан заем в сумме 1 500 508 тыс. руб. Государственной корпорацией – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства. Данный проект полностью реализован в 2024 г. Ввод объекта в эксплуатацию 28.12.2024 г., балансовая стоимость 1 984 583 тыс.руб.

В 2025 г. Общество приступило к реализации мероприятий по Реконструкции очистных сооружений канализации г. Ростова-на-Дону (разработка проектной и рабочей док)

3.3.4 Прочее имущество

(тыс. руб.)

Счет	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
07	Оборудование к установке Котел атмосферный PEGASUS 67 2S	62	62	62

3.3.5 Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Переданы в аренду ОС (остаточная стоим.)	22 341	25 585	28 829
Получены в аренду ОС (за балансом), в т. ч.	34 716 649	26 312 406	24 232 977
- земельные участки (кадастровая стоимость);	8 694 057	8 694 057	8 694 057
- Объекты ВКХ	26 022 592	17 618 349	15 538 920

3.4. Финансовые вложения

Долгосрочные

(тыс. руб.)

Доли в уставном капитале	Доля участия (%)	Сальдо на 31.12.2023 г.	Поступило/ Выбыло	Основание	Доля участия (%)	Сумма резерва под обесценение	Сальдо на 31.12.2024 г.
ВСК(ООО)	100	3 429					3 429
ЛЮТ (ООО)	100	24 447					24 447
Всего		27 876					27 876

(тыс. руб.)

Доли в уставном капитале	Доля участия (%)	Сальдо на 01.01.2025 г.	Поступило/ Выбыло	Основание	Доля участия (%)	Сумма резерва под обесценение	Сальдо на 31.12.2025 г.
ВСК(ООО)	100	3 429					3 429
ЛЮТ (ООО)	100	24 447					24 447
Всего		27 876					27 876

Постановлением Ленинского районного суда г. Ростова-на-Дону в 2016 году наложен запрет на отчуждение имущества, связанного с владением акциями и долями в уставных капиталах на сумму 27 876 тыс. руб. Постановлением Басманного районного суда города Москвы от 22.01.2018г. арест продлен до 25.05.2018г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 25.05.2018г. арест продлен до 03 ноября 2018г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 18.10.2018г. арест продлен до 03 мая 2019г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 18.04.2019г. арест продлен до 03.11.2019г., постановлением от 09.10.2019г. арест продлен до 03.05.2020 г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 21.04.2020 г. арест продлен до 03.11.2020 г. Приговором Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 27.10.2020 г. делу № 1-16/2020 были удовлетворены гражданские иски с обращением удержания на указанное имущество. С даты вынесения апелляционного определения от 08.12.2021 г. приговор вступил в силу. Апелляционным определением арест на имущество сохранен до исполнения приговора в части гражданских исков.

Краткосрочные

(тыс. руб.)					
Наименование	Сальдо на 31.12.2023 г.	Поступило/ Выбыло	Сальдо на 31.12.2024 г.	Поступило/ Выбыло	Сальдо на 31.12.2025 г.
Приобретенные права требования долга	14 313	(14 313)			
Предоставленные займы	19 000	(15 000)	4 000	(4 000)	
Всего	33 313	(29 313)	4 000	(29 313)	

3.5. Прочие внеоборотные активы

(тыс. руб.)					
Счет учета	Наименование	Стоимость на 31.12.25 г.	Стоимость на 31.12.24 г.	Стоимость на 31.12.23 г.	Пояснения
60.02	Авансы выданные за минусом НДС	426 697 (71 116)	272 677 (33 822)	1 909 641 (317 302)	
	ИТОГО	355 581	238 855	1 592 339	

По строке «Авансы, выданные в связи со строительством» отражена предоплата:

- ООО «Водоканалстройкомплект» по агентскому договору № 543з от 28.12.2023г. на выполнение функций технического заказчика по объектам Комплексной инвестиционной программы II этапа. Всего с НДС на 31.12.2025 г. сумма составляет **109 300,4 тыс. руб.**;
- ООО "СоюзДонСтрой" по договору № 410з от 14.10.2025г. разработка проектной и рабочей документации по объекту: Реконструкция очистных сооружений канализации сумма составляет **230 106,5 тыс. руб.**;
- ООО «Гидроком» по договорам № 344з от 06.12.2024г. поставка канализационного насосного оборудования и № 209з от 17.12.2025 насосное оборудование с комплектом ЗИП сумма аванса составила **87 290 тыс. руб.**

3.6 Запасы

(тыс. руб.)				
Счет учета	Наименование	Стоимость на 31.12.25 г.	Стоимость на 31.12.24 г.	Стоимость на 31.12.23 г.
10	Материалы, в т.ч.	257 512	178 584	195 062
	<i>Химреагенты</i>	142 126	84 218	117 222
	<i>материалы на ремонт и эксплуатацию</i>	97 534	85 018	68 746
	<i>строительные материалы</i>	5 019	4 022	4 655
	<i>инвентарь и хоз. принадлежности</i>	7 918	2 638	2 319
	<i>спецодежда, СИЗ</i>	2 587	890	797
	<i>Прочие</i>	2 328	1 798	1 323
14	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(1 191)	(1 562)	(1 562)

В залоге ТМЦ нет. Остатки ТМЦ в сумме 30 млн. руб. являются стратегическим аварийным запасом для своевременного устранения аварийных ситуаций.

3.7 Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	31 декабря 2025 года		31 декабря 2024 года		31 декабря 2023 года	
	Остаток	в т.ч. просрочен > 45 дней	Остаток	в т.ч. просрочен > 45 дней	Остаток	в т.ч. просрочен > 45 дней
Юр. лица – за услуги ВКХ	801 227	392 327	886 581	481 433	925 857	471 666
Население – за услуги ВКХ	1 249 840	859 479	1 129 693	814 493	1 053 534	763 379
По договорам подключений	55 837	6 907	19 167	970	2 324	26
Прочие покупатели – аренда, промывка и дезинфекция, перекладка и ремонт и пр.	20 873	16 424	26 675	21 525	22 617	18 906
ИТОГО покупатели и заказчики	2 127 777		2 062 116	1 318 421	2 004 332	1 253 977
<i>за минусом резерва по сомнительным долгам</i>	<i>(708 432)</i>		<i>(747 370)</i>	<i>(747 370)</i>	<i>(697 235)</i>	<i>(697 235)</i>
Авансы, выданные	213 415		404 953	202 300	218 699	169 108
<i>за минусом резерва по сомнительным долгам</i>	<i>(169 359)</i>		<i>(168 583)</i>	<i>(168 583)</i>	<i>(169 108)</i>	<i>(169 108)</i>
<i>за минусом НДС</i>	<i>(35 103)</i>		<i>(66 968)</i>		<i>(35 685)</i>	
Расчеты с бюджетом,	101 971		42 985		56 570	
<i>в т. ч.</i>						
налог на прибыль	101 603		40 851		28 861	
ЕНС	368		2 134		27 709	
Прочие дебиторы	120 544		75 067	51 089	46 546	18 579
<i>за минусом резерва по сомнительным долгам</i>	<i>(53 439)</i>		<i>(51 089)</i>	<i>(51 089)</i>	<i>(18 579)</i>	<i>(18 579)</i>
ИТОГО	1 597 374		1 551 111		1 405 539	

В 2025 г. за счет резерва по сомнительным долгам списана дебиторская задолженность в сумме 170 592 тыс. руб. Списанная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составила 169 633 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. сальдо по счету 63 «Резерв сомнительных долгов» составляет 967 043 тыс. руб.

По строке «Авансы выданные» отражены авансы:

- по договорам на утилизацию отходов – 62 тыс. руб.;
- по договорам с поставщиками ТМЦ и оборудования – 8 904 тыс. руб.;
- за поставку газа – 332 тыс. руб.;
- по договорам на обслуживание и поставку компьютерных программ – 33 тыс. руб.;
- т/о и ремонт ОС и оборудования – 314 тыс. руб.;
- судебные экспертизы – 850 тыс. руб.;
- услуги лабораторий – 158 тыс. руб.;
- по договорам консультационных, информационных, рекламных услуг – 374 тыс. руб.;
- прочие договоры – 88 тыс. руб.

В связи с нарушением условий договоров подряда по объектам Инвестиционной программы АО «Ростовводоканал», заключенными между ООО «Водоканалстройкомплект» и ООО «Югспецинжстрой», ведением претензионной и исковой работы, а также в связи с возбуждением

29.09.2022 г. Арбитражным судом РО дела по банкротству в отношении «Югспецинжстрой», выданные авансы в сумме 202 300 тыс. руб. признаны сомнительной дебиторской задолженностью.

Расшифровка прочих дебиторов

Счет учета	Наименование	(тыс. руб.)		
		На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
67.04	Проценты по долгосрочным займам	3 083		
71	Расчеты с подотчетными лицами		19	15
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям		1 956	163
76.01	Расчеты по страхованию	121	236	203
76.09	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2 211	1 637	161
76.02	Расчеты по претензиям, в т.ч. пени за просрочку оплаты за услуги ВКХ, возмещение судебных расходов; возмещение ущерба штрафы за нарушение сроков выполнения работ; взысканные займы	109 502	61 185	21 838
		74 909	50 354	11 007
		10 831 23 762	10 831	10 831
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами, в т.ч. за установку ОДПУ; ФСС-возмещение (по уходу за детьми инвалидами;) Военкоматы-компенсация среднего заработка в период военных сборов; % за размещение денежных средств; ДИЗО- по дог .аренды земли; ТеплоЭнергоПроекты- задолженность по дог.цессии; Межрегиональная инспекция ФНС по управлению долгом- возврат госпошлины	5 627	10 034	24 166
			27	175
		142	187	231
			38	22
		5 193	9 759	2 522
			1	17
		276		21 134
	ИТОГО	120 544	75 067	46 546
	за минусом резерва по сомнительным долгам	(53 439)	(51 089)	(18 579)

3.8 Прочие оборотные активы

В строке 1260 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г., в составе прочих оборотных активов, отражен НДС в части уплаченных авансов поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги в сумме 198 тыс. руб.

В строке 1260 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г., в составе прочих оборотных активов, отражен НДС в части уплаченных авансов поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги в сумме 163 тыс. руб.

В строке 1260 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г., в составе прочих оборотных активов, отражен НДС в части уплаченных авансов поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги в сумме 1 757 тыс. руб.

3.9 Займы и кредиты

Долгосрочные

(тыс. руб.)

Наименование банка	Сумма займа	%	Дата погашения	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.	
				Всего-остаток	в т.ч. к погашению в последующие 12 месяцев	Всего-остаток	в т.ч. к погашению в последующие 12 месяцев
ППК "Фонд развития территорий" договор займа № 77Д/ФНБ от 19.09.2022	1 500 508	3	2029 год	1500 508		1500 508	
ИТОГО				1 500 508		1 500 508	

строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены заемные средства без учета суммы задолженности и суммы начисленных процентов, которые будут уплачены в ближайшие 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2025 г. долгосрочная задолженность по кредитам и займам составила 1 500 508 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. долгосрочная задолженность по кредитам и займам составила 1 500 508 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. долгосрочная задолженность по кредитам и займам составила 1 500 508 тыс. руб. = (1 893 855 – 393 347)

Краткосрочные

(тыс. руб.)

Наименование банка	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
	Всего-остаток	% к погашению в последующ 12 месяцев	Всего-остаток	% к погашению в последующ 12 месяцев	Всего-остаток	% к погашению в последующ 12 месяцев
ПАО "Промсвязьбанк" (право предшественник АО МИнБанк) возобновляемая кредитная линия Кредитный договор № 62-КЛЗ/22 от 16.06.22г.					165 468	
ППК "Фонд развития территорий" договор займа № 77Д/ФНБ от 19.09.2022				8 263		7 955
Сбербанк России (ПАО) возобновляемая кредитная линия кредитный договор № 520D00B45 от 07.11.2022г.					227 879	359
ИТОГО				8 263	393 347	8 314

В строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены заемные средства с учетом суммы задолженности и суммы начисленных процентов по долгосрочным кредитам, которые будут уплачены в ближайшие 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочные обязательства по кредитам и займам отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 г. 8 263 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. 401 661 тыс. руб.

В 2025 г. всего начислено процентов в сумме 45 015 тыс. руб.

В 2024 г. всего начислено процентов в сумме 57 583 тыс. руб., из них включено в стоимость инвестиционных активов 44 768 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. выданные обеспечения и залоги отсутствуют.

3.10 Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Счет учета	Наименование	На 31.12. 2025 г.	На 31.12. 2024 г.	На 31.12. 2023 г.
60.01	Поставщики и подрядчики, в т.ч.:	486 992	523 566	410 815
	<i>по договорам аренды, в т.ч.:</i>	46 515	33 520	32 153
	Управление казной г. Ростов н/Д, КУИ г. Батайск, Управление КХД Администрации Аксайского р-на (инфрастр. ВКХ),	46 492	33 484	32 113
	<i>за утилизацию отходов, вывоз мусора, дератизация</i>	673	4 478	290
	<i>поставщики энергетических услуг, в т.ч.:</i>	133 483	118 404	104 775
	ПАО "Россети Юг"	38 595		
	АО "Донэнерго"		35 378	32 563
	ПАО ТНС энерго	5 914	5 419	5 123
	ООО Энергоэффект	81 683	68 067	60 974
	ООО Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону			145
	АО «Теплокоммунэнерго», Ростовские тепловые сети	6 752	8 553	5 359
	<i>по договорам на поставку материалов на ремонт и эксплуатацию, химреагентов, ОС и производственного оборудования, в т.ч.:</i>	9 166	13 933	41 597
	ООО "Руссоль-Юг"		3 448	
	ООО "НОВОРОС" (флокулянт катионный)			3 220
	ООО Завод синтетических смол Заря (поставка аммония сернокислого)			697
	ООО "ЭнВиСи КАРБОН РУС" (уголь активированный порошкообразный)			28 945
	ООО "УЛИСС" (соляная кислота)	27	229	
	ООО "Аурат-ВВ" (полиоксихлорид алюминия)		773	588
	ООО "ЭНЕРГОКОМ" (электротехническая продукция)	350		
	ООО Интехсервис (запчасти для ремонта)	567		
	ООО "ТД Стальэнергопрогресс" (трубы стальные электросварные)	1 317		493

	ООО «Тех Спец Партнер» (поставка песка)		2 418	2 135
	ООО "ВИТРО ЛОГИСТИК" (датчик уровня)	1 916		
	ООО Реал (поставка хомутов)	880	2 295	
	ООО"Флюид Бизнес" (рабочее колесо)		677	
	ООО "ППТК "ЭНЕРГОСТРОЙ" (ЖБИ)	1	261	
	ООО "Юг-Техноавиа" (СИЗ, спецодежда)	612		
	ООО «Профформ» (поставка спецодежды)	729	518	294
	ООО «МАГИСТРАЛЬ» (трубы)	422	234	298
	ООО "СТЕЛС-ЮГ" (ГСМ)		345	
	ООО Всеинструменты.ру (ремонтно-строительный инструмент)	304		
	ООО "ПРОГРЕСС-СЕРВИС СПБ" (муфты)	437		
	ООО"Гамма Технологии" (поставка компьютеров и оргтехники)		310	1 903
	<i>по договорам на капитальный ремонт, реконструкцию, выполнение инвестиционной программы, ремонт и т/о оборудования, в т.ч.:</i>	<i>210 025</i>	<i>304 937</i>	<i>176 148</i>
	ООО «ВСК»(выполнение производственной и инвестиционной программы)	209 144	303 644	174 887
	НПП Ростовэлектроремонт (ремонт электрооборудования)			393
	ООО НПП "ЭКОФЕС" (т/о узла производства и дозирования гипохлорита натрия)		458	462
	<i>договоры охраны, в т.ч.:</i>	<i>14 155</i>	<i>12 470</i>	<i>12 078</i>
	ФГУП "Охрана" Росгвардии	10 460	9 096	7 842
	ООО ЧОО "КРЕПОСТЬ"	3 642	3 374	3 835
	<i>транспортировка воды и стоков, в т.ч.:</i>	<i>12 820</i>	<i>23 040</i>	<i>5 504</i>
	КЭСК (ООО) (транспортировка воды)		22 938	5 413
	<i>за оказание транспортных услуг, в т.ч.:</i>	<i>56 740</i>	<i>8 206</i>	<i>25 208</i>
	ООО «ЛОТ»		8 198	25 208
	<i>прочие услуги, в т.ч.:</i>	<i>3 415</i>	<i>4 554</i>	<i>13 062</i>
	ООО СТЕК (сопровождение п/о)	554	470	198
	АО"Почта России" (доставка квитанций)	1340	1 134	790
	ООО "ГОМЕР" (услуги почтовой связи)	410		
	ООО «ТеплоЭнергоПроекты» (ультрафиолетовое обеззараживание сточных вод)			8 200
	ООО НПП "ЭКОФЕС" (выполнение НИР)			1 760
	ООО "ПАРАДИГМА"(договор на ПО)		1 299	
62.02	Авансы полученные минус НДС, в т.ч.:	2 816 560 (469 582)	3 718 552 (619 643)	3 202 571 (530 992)
	• Юридические лица	51 027	68 703	70 057
	• Население	145 793	135 174	106 020
	• По договорам подключений	2 619 021	3 510 465	3 025 904
	• Промывка, дезинфекция систем ВИБ, общестроительные ремонтные работы	719	4 210	590
68	Задолженность перед бюджетом, в т.ч.	198 949	241 434	88 693
	- НДС	126 783	180 667	6 592
	- НДС/Л	11 942	10 236	7 019
	-Налог на имущество	59 753	48 669	40 247
	- налог на землю, транспортный налог	470	470	236
	- налог на прибыль		1 392	34 599
69	Задолженность по страховым взносам	81 815	92 644	99 861
	<i>в т.ч. по отсроченным платежам 2 кв. 2022 г.</i>			36 553
	Задолженность перед работниками, в т.ч.:	78 492	69 116	47 547
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	77 642	67 716	46 413

76.04	Расчеты по депонированным суммам	850	1 400	1 134
71	Расчеты с подотчетными лицами			
	Прочие кредиторы	312 944	48 998	409 829
76.02	Расчеты по претензиям, в т.ч.	5 897	2 701	120 301
	<i>Росприроднадзор (вред причиненный водному объекту как объекту охраны окружающей среды)</i>			117 263
76.41	Расчеты по исполнительным документам работников	1 994	2 722	2 087
76.09	Прочие расчеты с разными кредиторами в т. ч.:	305 054	43 575	287 441
	• <i>плата за водопользование</i>	43 567	36 754	29 099
	• <i>НГВ</i>	1 696	1 510	256 094
	• <i>НГВ(доначисление 2021 г.+пени) рассрочка до 31.11.2027 г.</i>	252 074		
	• <i>профвзносы (сотрудников)</i>	2 676	3 070	2 073
	• <i>ДИЗО (за металлолом)</i>	2 011		
	• <i>ООО ТПК "ИРТЫШ" (обеспечение исполнения договора поставки)</i>	800		
	ИТОГО		4 074 667	3 728 324

Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами нет.

3.11 Оценочные обязательства

В соответствии ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и учетной политикой, в целях бухгалтерского учета АО «Ростовводоканал» формирует следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков;
- резерв предстоящих расходов по судебным разбирательствам и возмещению ущерба.

Порядок формирования резерва на оплату отпусков описан в п. 2.9 Пояснений.

В 2025 г. создан резерв на оплату отпусков в сумме 211 630 тыс. руб. Использовано на оплату отпусков 196 620 тыс. руб. Остаток резерва на 31.12.2025 г. составляет **118 186** тыс. руб.

Резерв предстоящих расходов по судебным разбирательствам и возмещению ущерба в сумме **804 185** тыс. руб. включает:

- иск Арбитражного суда РО №А41-71104/25 (ущерб залитие) на сумму 2 416 тыс. руб.;
- Залитие п.Водопадный (претензия 26.12.25 Каратаев А.А.) на сумму 2 541 тыс. руб.;
- ущерб на сумму 1 422 тыс. руб. в результате ДТП (Лысенко Л.А.);
- ООО Астор дело № А53-30802/24 (восстановление кабельной линии) на сумму 438 тыс. руб.;
- Росприроднадзор дело№ А53-16641/25 (вред, причиненный водному объекту) в сумме 273 979 тыс. руб.;
- Росприроднадзор дело№ А53-6138/26 (доначисление платы НГВ за 2024 г.) в сумме 252 395 тыс. руб.;
- Ростовское Управление ФАС (штраф)в сумме 270 995 тыс. руб.

Восстановление резерв предстоящих расходов по судебным разбирательствам и возмещению ущерба в 2025 г. составило 161 297 тыс. руб.

Использование (выплаты) резерва предстоящих расходов по судебным разбирательствам и возмещению ущерба за 2025 г. составило 256 500 тыс. руб.

3.12 Прочие обязательства

АО «Ростовводоканал» является налоговым агентом по уплате НДС в бюджет в связи с арендой муниципального имущества г. Ростова-на-Дону, г. Батайска и Аксайского р-на Ростовской обл. Суммы НДС, подлежащие перечислению в бюджет, составили на 31.12.2025 г. 9 299 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 6 697 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 6 408 тыс. руб.

3.13 Доходы будущих периодов

На 31.12.2025 г. по стр. 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса отражена сумма в части стоимости безвозмездно полученного имущества (основных средств), учтенного на счете 98. Указанная стоимость признается доходами по мере начисления амортизации. За 2025 год в составе прочих доходов отражено 318 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. по стр. 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса отражена сумма в части стоимости безвозмездно полученного имущества (основных средств), учтенного на счете 98. Указанная стоимость признается доходами по мере начисления амортизации. За 2024 год в составе прочих доходов отражено 318 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. по стр. 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса отражена сумма в части стоимости безвозмездно полученного имущества (основных средств), учтенного на счете 98. Указанная стоимость признается доходами по мере начисления амортизации. За 2023 год в составе прочих доходов отражено 318 тыс. руб.

3.14 Информация об учете за балансом

На счете 001 учтены арендованные основные средства по стоимости на дату передачи в аренду, что составляет 34 716 649 тыс. руб.

На счете 007 учтена списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 633 689 тыс. руб.

На счете 008 учтена гарантия IGT25-R26/46770 от 09.10.25 (обеспечения исполнения дог.№ 410з от 14.10.25 СоюзДонСтрой)

На счете 101 учтены принятые во временную эксплуатацию бесхозяйные объекты городской системы водоснабжения и водоотведения. Затраты на их обслуживание включаются в тариф.

На счете 103 учтено программное обеспечение, расходы по приобретению, которого в полном объеме списаны на затраты, при этом, оно продолжает использоваться.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета отражена сумма себестоимости, учтенной на счете 90.02, за минусом управленческих расходов в сумме 258 047 тыс. руб.

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета отражена часть общехозяйственных расходов, учтенных на счете 26, которые относятся к административно-управленческому персоналу.

В связи с тарифным регулированием деятельности АО «Ростовводоканал», в учете формируется полная себестоимость услуг по видам деятельности, общехозяйственные расходы (26 счет) ежемесячно распределяются на счета затрат «Основного производства» пропорционально выручки в денежном выражении.

(тыс. руб.)		
Наименование	2025 год	2024 год
Выручка (без НДС) по услугам ВКХ начисленная населению (на прямых расчетах)	3 969 778	3 492 926
в т.ч. Холодное водоснабжение	2 678 199	2 358 141
Водоотведение	1 291 579	1 134 785
Выручка (без НДС), по услугам ВКХ начисленная юридическим лицам (с учетом УК, ТСЖ, СНТ)	4 660 973	4 257 517
в т.ч. Холодное водоснабжение	2 680 428	2 419 657
Водоотведение	1 980 545	1 837 860

2025 год		(тыс. руб.)	
Наименование вида деятельности	Выручка без НДС	Себестоимость стр 2120+стр 2220	Прибыль от продаж
Холодное водоснабжение	5 358 627	5 012 059	346 568
Водоотведение	3 272 124	3 083 237	188 887
Подключения объектов строительства к сетям ВКХ	1 672 212		1 672 212
Передача имущества в аренду	38 076	18 545	19 531
Прочие производственные услуги, в т. ч.	14 976	2 323	12 653
анализ проб, дезинфекция трубопроводов;	9 447		
ремонт водопроводных вводов и канализационных выпусков;	1 976		
ТО внутриквартальных сетей	543		
отключения/подключения;	358		
опломбировка водомеров и задвижек;	897		
услуги образовательного центра;	374		
услуги закупок	435		
услуги по поддержке информационной системы	575		
ИТОГО	10 356 015	8 116 164	2 239 851

2024 год

(тыс. руб.)

Наименование вида деятельности	Выручка без НДС	Себестоимость стр 2120+стр 2220	Прибыль от продаж
Холодное водоснабжение	4 777 798	4 431 052	346 746
Водоотведение	2 972 645	2 582 233	390 412
Подключения объектов строительства к сетям ВКХ	1 405 143		1 405 143
Передача имущества в аренду	35 107	17 899	17 207
Прочие производственные услуги, в т. ч.	29 886	5 910	23 977
промывка и дезинфекция трубопроводов;	11 073		
ремонт водопроводных вводов и канализационных выпусков;	14 110		
ТО внутриквартальных сетей	599		
отключения/подключения;	718		
опломбировка водомеров и задвижек;	759		
услуги образовательного центра;	594		
услуги закупок	1 011		
ИТОГО	9 220 549	7 037 094	2 183 485

4.2 Основные статьи расходов

В таблице приведены данные с учетом управленческих расходов (стр. 2120 + стр. 2220)

(тыс. руб.)

Наименование статьи	За 2025 год	За 2024 год
Химические реагенты	140 372	185 579
Амортизация	515 332	462 480
Материалы	209 890	177 719
Зарплата персонала	2 042 922	1 680 776
Социальное страхование	615 443	520 757
Налоги	232 480	175 874
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4 549	4 374
Плата за пользование водными объектами	173 774	145 810
Страхование	2 529	2 650
Электроэнергия	1 496 444	1 366 214
Теплоэнергия, газ	40 141	36 609
Восстановление разрывов п/способом	439 408	282 225
Капитальный ремонт подрядным способом, ТО оборудования и ОС	552 607	695 742
Метрологические услуги	6 809	4 345
Транспортные услуги	712 822	531 651
Промывка резервуаров	28 516	27 287
Транспортировка воды и стоков	127 703	97 086
Охрана объектов	146 395	130 492
Ультрафиолетовое обеззараживание сточных вод		31 601
Резерв на оплату отпуска	217 688	183 523
Расходы на рекламу, информационно-консультационные	6 162	10 821
Арендная плата за землю	70 587	67 547
Аренда	176 465	139 390
Программное обеспечение, сопровождение	13 076	9 815
Услуги агентов, банков, почты (прием платежей, доставка квитанций)	19 538	19 395
Услуги связи, почтовые расходы	8 639	7 149
Экспертизы, баканализы, СРО, сертификаты, иная разрешительная д-ция	13 060	3 155
Утилизация пром.отходов, вывоз мусора, дезинфекция	52 799	6 279
Оплата 3-х дней нетрудоспособности	8 398	7 315
Охрана труда, промышленная безопасность	33 637	21 527

Командировочные, представительские	5 547	
Аудит		853
Прочие	2 432	1 064
ИТОГО	8 116 164	7 037 094

4.3 Прочие доходы

(тыс. руб.)

Наименование статьи	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль прошлых лет	35 871	72 114
Возмещение ущерба, возмещение затрат	86	810
Возмещение судебных расходов	35 007	13 040
Возмещение расходов по сокращению травматизма	684	540
Возмещение расходов на детские путевки	834	666
Ущерб за бездоговорное пользование системами ВКХ	75 083	89 889
Прибыль от реализации активов (ОС, ТМЦ)	197	36
Доходы от полученных безвозмездно активов	318	318
Штрафы, пени по договорам, индексация присужденных денежных сумм	106 336	75 144
Поступления по ранее списанной дебиторской задолженности	75 284	69 404
Поступления от должника по договору травма требования (цессии)		1 077
Плата за управление эл.нагрузкой	2 907	738
Списание кредиторской задолженности	3 505	4 342
Материалы полученные при демонтаже ОС, возвратные отходы	130	248
Курсовые разницы	8	
Избыточное оценочное обязательство	6 157	
Прочие	852	119
ИТОГО	343 259	328 485

4.4 Прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование статьи	За 2025 год	За 2024 год
Возмещение ущерба	7 657	9 422
Выплаты социального характера (матпомощь, путевки, праздничные мероприятия)	13 364	11 577
Страховые взносы, по выплатам социального характера	1 099	1 173
Резерв под снижение стоимости ТМЦ		
Резерв предстоящих расходов под судебные разбирательства	700 142	359 130
Резерв по сомнительным долгам	141 291	252 712
НДС за пределами 3-х летнего срока	5	7
НДС не подлежащий вычету	70	1 386
Убытки прошлых лет	244 619	251 175
Услуги банка	1 263	972
Штрафы, пени	2 530	3 530
Ликвидация ОС, НМА	81	620
Расходы на печатные корпоративные издания	183	152
Благотворительная помощь, пожертвования СВО	741	6 334
Членские взносы	532	519
Госпошлина	45 631	26 443
Судебные расходы	7 071	3 621
Курсовые разницы		73
Прочие	95	116
ИТОГО	1 166 374	928 962

Прибыли прошлых лет, а также убытки прошлых лет, свернуто, в общей сумме (208 748) тыс. руб. образовались в результате:

- перерасчеты по услугам ВКХ (209 642) тыс. руб.;
- перерасчеты платы за подключение 15 тыс. руб.;
- прочие доходы (аренда) (45) тыс. руб.;
- доначисление амортизации (274) тыс. руб.;
- поставщикам и подрядчикам 629 тыс. руб.;
- плата НГВ за 2024 г. 569 тыс. руб.

4.5 Информация по порядку исчисления налога на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль составляет (462 216) тыс. руб., текущий налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет по итогам 2025 г. составляет (537 716) тыс. руб., сумма отложенного налога на прибыль – (171 683) тыс. руб.

Наименование	ПНД (ПНР)	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
		Начислено	Списано	Начислено	Списано
Постоянный налоговый доход (расход)	247 183				
Вычитаемые временные разницы		50 616	(133 821)		
Доходы будущих периодов			(80)		
Несущественные активы, неликвиды		221	(316)		
Оценочные обязательства (резервы отпусков и судебные разбирательства)		12 041	(96 262)		
Резервы сомнительных долгов		27 837	(36 785)		
Расходы будущих периодов		10 517	(374)		
Кредиторская задолженность			(4)		
Налогооблагаемые временные разницы				(114 927)	26 449
Вложения в НМА				(5 702)	
Основные средства				(58 643)	2 662
Нематериальные активы					1 187
Дебиторская задолженность				(22 600)	22 600
Резервы сомнительных долгов				27 982	

4.6 Прибыль на акцию

По результатам 2025 года получена чистая прибыль в сумме 1 139 583 773,56 руб.

По результатам 2024 года получена чистая прибыль в сумме 1 496 128 568,40 руб.

Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение 2025 года составляет 155 000 000 штук, аналогично - в 2024 году.

Прибыль на одну акцию в 2025 году составляет 7,3521 руб., в 2024 г. – 9,6524 руб.

5. Существенные факты хозяйственной деятельности, события после отчетной даты

В целях предотвращения причинения вреда водному объекту р. Дон и соблюдения водного законодательства, что подтверждается исками и требованиями Черноморо-Азовского морского Управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования к АО «Ростовводоканал» необходима реконструкция очистных сооружений канализации (ОСК).

В рамках программы повышения экологической эффективности (ППЭЭ) подготовлено техническое задание на разработку проектной и рабочей документации по объекту: «Реконструкция очистных сооружений канализации г. Ростова-на-Дону».

Основные технические решения по реконструкции очистных сооружений были рекомендованы к вынесению на межведомственную комиссию по результатам заседания научно-технического совета Министерства природных ресурсов и экологии Российской Федерации федерального проекта «Вода России» (НТС Вода России), проведенного по Приказу Минприроды России от 11.02.2025 №64 под руководством председателя НТС Вода России М. В. Королькова, о чем составлен протокол от 11.04.2025 № 14BP-16нтс/4-пр.

Постановлением РСТ РО от 30.10.2025 № 139 «Об утверждении инвестиционной программы АО «Ростовводоканал» (ИНН 6167081833), г. Ростов-на-Дону, осуществляющего деятельность в сфере холодного водоснабжения и водоотведения, на 2026-2030 годы» мероприятие «Реконструкция очистных сооружений канализации г. Ростова-на-Дону (разработка проектной и рабочей документации)» утверждено к реализации в 2026 г. в объеме **689 368,46 тыс. руб. с НДС 20% с источником финансирования - плата за НГВ (Негативное воздействие на работу централизованных систем водоотведения), НССВ (Сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод сверх установленных нормативов состава сточных вод).**

После разработки проектной и рабочей документации и получения положительного заключения ФАУ «Главгосэкспертиза России» и проведения государственной экологической экспертизы (ГЭЭ) Росприроднадзором Администрацией г.Ростова-на-Дону в 2026 г. будут включены мероприятия по реконструкции очистных сооружений канализации г.Ростова-на-Дону в части строительно-монтажных работ (СМР) и пуско-наладочных работ (ПНР) в Техническое задание на разработку инвестиционной программы АО «Ростовводоканал» на 2026-2030 г.г. для дальнейшей корректировки инвестиционной программы на 2026-2030 г.г.

После выполнения мероприятий в части СМР по разработанным ПИР качество очистки сточных вод достигнет уровня, соответствующего требованиям природоохранного законодательства с учётом применения наилучших доступных технологий (НДТ). Срок окончания реконструкции – 2030 г.

Указом Президента РФ №188 от 25.03.2026 г. Правительству РФ поручено в 6-месячный срок обеспечить передачу в собственность Ростовской области находящихся в федеральной собственности 116 016 000 обыкновенных акций АО «Ростовводоканал».

6. Информация о связанных сторонах

Доход, начисленный в 2025 году основному управленческому персоналу, равен 49 623 тыс. руб., страховые взносы составляют – 10 793 тыс. руб. В 2024 году доход управленческому персоналу составил 58 002 тыс. руб., страховые взносы в сумме 12 103 тыс. руб.

Ниже в таблице приведена информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами:

(тыс. руб.)				
Наименование стороны	Виды операций	Объем операций за 2025 год	Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.
ООО «ВСК»	Агентский договор на реализацию производственной программы (капитальный ремонт, реконструкция, промывка резервуаров, восстановление разрывов)	1 125 497		163 009
	Агентский договор на реализацию комплексной инвестиционной программы	1 654 435	109 300	46 135
	аренда помещений АО «Ростовводоканал»	3 488	321	
	Услуги в области защиты гос.тайны	149	13	
ООО «ЛОТ»	Транспортные услуги	853 263		56 740
	Аренда	16 768	1 427	
	Услуги снабжения	522	45	
	Образовательные услуги	77		
	Продажа ТМЦ	393		
	Услуги УИТ	610	51	
Департамент имущественных и земельных отношений администрации г. Ростов-на-Дону	Договора аренды земельных участков	69 461		
ООО «Сочиводоканал»				
АО "Евразийский"				

(тыс. руб.)				
Наименование стороны	Виды операций	Объем операций за 2024 год	Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г.
ООО «ВСК»	Агентский договор на реализацию производственной программы (капитальный ремонт, реконструкция, промывка резервуаров, восстановление разрывов)	1 169 411		201 269
	Агентский договор на реализацию комплексной инвестиционной программы	1 636 720	272 677	89 322
	Договор строительного контроля	21 203		13 053
	аренда помещений АО «Ростовводоканал»	3 133	289	

Наименование стороны	Виды операций	Объем операций за 2024 год	Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г.
	Услуги в области защиты гос.тайны	145	12	
ООО «ЛОТ»	Транспортные услуги	635 176		8 197
	Медицинские услуги	16 277	1 370	16
	Аренда	1 213	43	
	Услуги снабжения	150		
	Образовательные услуги	1 006		
Департамент имущественных и земельных отношений администрации г. Ростов-на-Дону	Договора аренды земельных участков	66 469	1	
ООО «Сочиводоканал»	Договоры поставки основных средств и оборудования			
АО "Евразийский"	Договор денежного займа	1 395	17 111	

По всем операциям - договорной характер отношений, форма расчетов безналичная.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Постановлением Ленинского районного суда г. Ростова-на-Дону в 2016 году на наложен запрет на отчуждение недвижимого имущества и имущества, связанного с владением акциями и долями в уставных капиталах. Постановлением Басманного районного суда города Москвы от 22.01.2018г. арест продлен до 25.05.2018г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 25.05.2018г. арест продлен до 03 ноября 2018г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 18.10.2018г. арест продлен до 03 мая 2019г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 18.04.2019г. арест продлен до 03.11.2019г., постановлением от 09.10.2019г. арест продлен до 03.05.2020 г., постановлением Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 21.04.2020 г. арест продлен до 03.11.2020 г.

Приговором Пролетарского районного суда г. Ростова-на-Дону от 27.10.2020 г. делу № 1-16/2020 были удовлетворены гражданские иски с обращением удержания на указанное имущество.

С даты вынесения апелляционного определения от 08.12.2021 г. приговор вступил в силу.

Апелляционным определением арест на имущество сохранен до исполнения приговора в части гражданских исков.

Оценка рисков

АО «Ростовводоканал» социально значимое предприятие жизнеобеспечения таких городов как Ростов-на-Дону, Батайск, Аксай, является основным производителем питьевой воды. Деятельность Общества связана с наиболее потребляемой сферой жизнедеятельности населения, соответственно на текущую дату нет оснований ставить под сомнение дальнейшую деятельность АО «Ростовводоканал», либо существенное ее ухудшение, которое может привести к ликвидации Общества либо прекращению

деятельности. Сфера деятельности АО «Ростовводоканал» не выходит за пределы внутреннего рынка, поэтому возникновение финансовых рисков, связанных с валютными операциями маловероятно.

Кредитный риск — финансовый риск неисполнения дебитором своих обязательств перед поставщиком товаров, работ (услуг). АО «Ростовводоканал» обязано предоставлять услуги водоснабжения и водоотведения потребителям вне зависимости от их кредитного рейтинга. Несвоевременная оплата (или неоплата) дебиторской задолженности покупателями может повлиять на погашение имеющейся кредиторской задолженности. Общество отслеживает просрочки по погашению задолженностей покупателями, применяет необходимые допустимые меры, направленные на повышение собираемости, активно проводит судебную-претензионную работу.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Ликвидность АО «Ростовводоканал» тщательно контролируется и управляется. Составляется детальный бюджет и прогноз денежных потоков, обеспечивающий уверенность в том что имеется достаточный объем денежных средств для исполнения обязательств.

«30» марта 2025 г.

**Генерального директора
АО «Ростовводоканал»**



И.А. Радужева