

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Собственнику
Муниципального унитарного предприятия
жилищно-коммунального хозяйства городского
округа города Вологды «Вологдагорводоканал»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Муниципального унитарного предприятия жилищно-коммунального хозяйства городского округа города Вологды «Вологдагорводоканал» (ОГРН 1023500894020)**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Муниципального унитарного предприятия жилищно-коммунального хозяйства городского округа города Вологды «Вологдагорводоканал»** по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Муниципального унитарного предприятия жилищно-коммунального хозяйства городского округа города Вологды «Вологдагорводоканал»** за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 18 марта 2022 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор аудиторской организации
ООО «АФ «Профи»



Киселев Павел Алексеевич
ОРИЗ 21706015645

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Рождественская Татьяна Борисовна
ОРИЗ 21706023251

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи»,
ОГРН 1025500743730,

644121, г. Омск, ул. Труда, дом 11, кв. 118

Является членом саморегулируемой организацией аудиторов

Ассоциация «Содружество»

ОРИЗ: 11806059767.

Дата аудиторского заключения: « 20 » марта 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2022
03263645		
3525023596		
36.00.1		
65243	14	
384		

Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства городского округа города

Организация Вологды "Вологдагорводоканал" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд по ОКВЭД2

Организационно-правовая форма/форма собственности Муниципальное унитарное предприятие по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 160000, г.Вологда, Советский проспект, 128

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудиторская фирма "Профи"

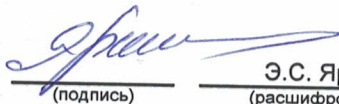
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/
Основной государственный регистрационный номер _____ ОГРНИП
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

5502039360	
1025500743730	

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 22 г.	20 21 г.	20 20 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1.1	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	2 852 802	2 731 275	2 465 824
	<i>природопользования</i>	1151	-	-	-
	<i>основные средства</i>	1152	2 558 505	2 493 825	2 179 066
2.2	Незавершенные капитальные вложения	1153	294 297	237 450	286 758
	Авансы на капитальные вложения	1154	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	17 200	89 361	93 961
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	12 325	14 175	-
	Итого по разделу I	1100	2 882 327	2 834 811	2 559 785
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	113 901	118 882	99 234
	<i>ценности</i>	1211	113 901	118 882	99 234
	<i>Товары</i>	1212	-	-	-
	<i>Незавершенное производство</i>	1213	-	-	-
	НДС по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	324 513	316 463	320 068
	<i>Покупатели и заказчики</i>	1231	243 575	220 897	288 996
	<i>Авансы выданные</i>	1232	3 670	2 567	2 095
	<i>Прочие дебиторы</i>	1233	66 886	92 999	28 977
	Финансовые вложения (за исключением денежных средств и денежных эквивалентов)	1240	15 400	7 200	4 400
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 678	71 058	58 191
	Расчетные счета	1251	7 273	6 552	10 185
	Прочие денежные средства	1252	7 405	64 505	48 006
	Прочие оборотные активы	1260	519	419	240
	Итого по разделу II	1200	469 012	514 022	482 134
	БАЛАНС	1600	3 351 339	3 348 833	3 041 918

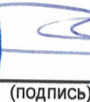
Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 22 г.	20 21 г.	20 20 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	76 984	76 984	80 384
	Увеличение уставного капитала (незарегистрированного) за счет субсидии	1320	217 201	-	(-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	417 069	420 727	420 890
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 038 672	983 925	920 335
	Резервный капитал	1360	9 480	9 480	9 369
	с учредительными документами	1361	9 480	9 480	9 369
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	808 060	978 432	985 287
	Итого по разделу III	1300	2 567 466	2 469 548	2 416 265
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	-	-	-
	Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной	1411	-	-	-
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 353	48 638	41 245
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	21 686	24 820	-
	Итого по разделу IV	1400	37 039	73 458	41 245
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	141 794	-	-
	течение 12 месяцев после отчетной	1511	141 794	-	-
	течение 12 месяцев после отчетной	1512	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	413 678	390 067	382 365
	Поставщики и подрядчики	1521	97 482	88 898	109 554
	Задолженность перед персоналом по оплате	1522	19 858	19 490	16 663
	Задолженность перед бюджетом по налогам	1523	37 184	41 680	31 481
	Задолженность перед фондами социального	1524	12 470	12 992	10 528
	Авансы полученные	1525	235 743	216 333	181 580
	Прочие кредиторы	1526	10 940	10 675	32 558
	Доходы будущих периодов	1530	163 604	390 260	183 155
7	Оценочные обязательства	1540	27 757	25 499	18 888
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	746 834	805 827	584 408
	БАЛАНС	1700	3 351 339	3 348 833	3 041 918

Генеральный директор


(подпись)

Э.С. Ярославов
(расшифровка подписи)




(подпись)

С.В. Гундалова
(расшифровка подписи)

" 17 " марта 20 23 г.

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 22 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2022
03263645		
3525023596		
36.00.1		
65243	14	
384		


Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства городского округа города

Организация Вологды "Вологдагорводоканал" по ОКПО 03263645
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН 3525023596
 Вид экономической деятельности по ОКВЭД2 забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд 36.00.1
 Организационно-правовая форма/форма собственности Муниципальное унитарное предприятие / муниципальная по ОКОПФ/ОКФС 65243
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 14

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 22 г.	За январь-декабрь 20 21 г.
3.2.1	Выручка	2110	1 254 942	1 222 353
	<i>основная деятельность</i>	2111	1 125 571	1 099 306
	<i>Плата за подключение</i>	2112	105 048	104 020
	<i>ГДК и ВУП</i>	2114	15 739	12 074
	<i>прочая деятельность</i>	2115	8 585	6 953
3.2.2	Себестоимость продаж	2120	(1 227 190)	(1 007 339)
	<i>основная деятельность</i>	2121	(1 222 463)	(999 903)
	<i>Плата за подключение</i>		(2 198)	1 013
	<i>прочая деятельность</i>	2122	(2 529)	(6 423)
3.2.1	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 752	215 014
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
3.2.3	Управленческие расходы	2220	(192 893)	(168 258)
3.2.1	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(165 140)	46 756
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.2.1	Проценты к получению	2320	5 224	6 126
3.2.1	Проценты к уплате	2330	(3 086)	(-)
3.2.1	Прочие доходы	2340	54 391	54 826
3.2.1	Прочие расходы	2350	(98 751)	(89 169)
3.2.1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(207 361)	18 538
3.2.1	Налог на прибыль	2410	33 284	(8 970)
3.2.6	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	(--)
3.2.6	отложенный налог на прибыль	2412	33 284	(8 970)
3.2.4	Прочее	2460		1 578
3.2.1	Чистая прибыль (убыток)	2400	(174 077)	11 146


Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 22 г.	За январь-декабрь 20 21 г.
	СПРАВОЧНО			
3.2.7	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.2.7	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-	
3.2.7	Совокупный финансовый результат периода	2500	(174 077)	11 146
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	ИЗМЕНЕНИЕ НЕРАСПРЕДЕЛЕННОЙ ПРИБЫЛИ ЗА СЧЕТ ДОБАВОЧНОГО КАПИТАЛА		-	-

Генеральный директор


(подпись)

Э.С. Ярослав
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

С. В. Гундалова
(расшифровка подписи)

" 17 " марта 20 23 г.



Отчет об изменении капитала за 20 22 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710003		
31	12	2021
03263645		
3525023596		
36.00.1		
65243	14	
384		

Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства городского округа Вологда
"Вологдагородоканал"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Муниципальное Унитарное предприятие / муниципальная

по ОКOPФ/OKФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ¹	3100	80 384	-	1 341 225	9 369	985 287	2 416 265
Увеличение капитала - всего:	3210	0	-	63 932	-	11 146	75 078
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	11 146
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	63 932	X	-	63 932
Ванос в уставный капитал	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нерастраченная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(3 400)	-	(- -)	(- -)	(18 395)	(21 795)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3223	(3 400)	X	(- -)	X	(18 395)	(21 795)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	-	(- -)	X	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	-	(- -)	X	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	(- -)	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(505)	-	(505)	(- -)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	111	(111)	X
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ²	3200	76 984	(- -)	1 404 652	9 480	978 432	2 469 548
За 20 22 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	-	54 766	-	27	54 793
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	(- -)	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	(- -)	-
доходы, относящиеся непосредственно на							
увеличение капитала	3313	X	X	54 766	X	27	54 793
взнос в уставный капитал	3314		217 201		X	X	217 201
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(X)	-	(3 677)	(- -)	(170 400)	(174 077)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(174 077)	(174 077)
переоценка имущества	3322	X	X	(- -)	X	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3323	X	X	(- -)	X	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	-	(- -)	X	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3325	(- -)	-	(- -)	X	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	(- -)	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(3 677)	-	(3 677)	(- -)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	(X)	X
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ³	3300	76 984	217 201	1 455 741	9 480	808 060	2 567 466

Отчет о движении денежных средств
за _____ год _____ 20 22

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

Коды		
0710004		
31	12	2022
03263645		
3525023596		
36.00.1		
65243	14	
384		


Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства городского округа города Вологды «Вологдагорводоканал» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Муниципальное унитарное предприятие по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022г.	За январь-декабрь 2021г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 263 315	1 272 724
*	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 253 151	1 245 079
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	514	559
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	9 650	27 087
	Платежи - всего	4120	(1 253 903)	(1 068 975)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(637 508)	(527 522)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(542 810)	(448 507)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 710)	(0)
	налога на прибыль организаций	4124	(-)	(2 004)
	прочие платежи	4129	(71 876)	(90 942)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 412	203 749

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022г.	За январь- декабрь 2021г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	2 437	5 869
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	1 800
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	1 697
	прочие поступления	4219	2 437	2372
	Платежи - всего	4220	(209 810)	(413 952)
*	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(209 810)	(413 952)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(207 373)	(408 084)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	214 892	217 201
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	214 887	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	5	217 201
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-


Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022г.	За январь-декабрь 2021г.
	Платежи - всего	4320	(73 310)	(0)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(73 310)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	141 582	217 201
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(56 379)	12 865
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	71 058	58 191
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	14 678	71 058
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		-

Генеральный директор


(подпись)

Э.С. Ярослав
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

С.В. Гундалова
(расшифровка подписи)

" 17 " марта 20 23 г.



1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации ЦИИ	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)
	5110	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	выбыло	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. ¹	-	(- -)	-	-	(- -)	-	(- -)
	5150	за 20 21	-	(- -)	-	-	(- -)	-	(- -)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ 22__ г. ¹	-	-	()	()	-	
	5170	за 20__ 21__ г. ²	-	-	()	()	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ 22__ г. ¹	-	-	()	()	-	
	5190	за 20__ 21__ г. ²	-	-	()	()	-	

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменение в учетной политике (ФСБУ) на начало периода			На конец периода 2021г			На начало года 2022г			Изменения за период			Изменение в учетной политике (ФСБУ) на начало периода			На конец периода		
			Первонач.ст-ть	Накопл. амортизации	Первонач.ст-ть	Накопл. амортизации	Остаточная стоимость	Первонач.ст-ть	Накопл. амортизации	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов	Неисключено амортизации	Первонач.ст-ть	Накопл. амортизации	Первонач.ст-ть	Накопл. амортизации	Первонач.ст-ть	Накопл. амортизации	Остаточная стоимость
Основные средства (без учета доходящих вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	(65 415)	223 481	4 532 658	(2 019 977)	2 512 681	4 495 594	(1 987 585)	2 507 998	279 367	(36 526)	21 301	(221 244)	(0)	(19 935)	4 738 434	(2 167 604)	2 570 831	
в том числе:	5220	за 2021г.						4 051 448	1 872 382	2 179 068	487 739	6 529	6 288	153 882			4 532 658	(2 019 976)	2 512 682	
1.1. Нематериальные средства (по лицензиям)	5201	за 2022г.	(000)	33 745	347 879	(131 917)	215 962	347 879	(165 662)	182 218	3 391	(381)	(99)	(7 350)	(0)	(258)	350 889	(172 656)	178 233	
	5211	за 2021г.			282 924	(134 710)	148 213	348 267	(124 864)	223 903		(388)	388	(7 941)			347 879	(131 917)	215 962	
	5202	за 2022г.	(3 891)	12 926	279 232	(117 512)	161 720	279 541	(130 438)	145 103	7 834	(452)	368	(6 896)	(0)	(2 245)	282 924	(134 710)	148 213	
	5222	за 2021г.						278 714	(108 375)	169 339	518	(0)		(8 137)			279 232	(117 512)	161 720	
1.3. Передаваемые	5203	за 2022г.	(000)	48 879	2 823 274	(1 068 619)	1 754 655	2 823 274	(1 117 498)	1 705 776	159 244	(8 899)	3 595	(93 396)	(0)	(2 571)	2 973 619	(1 204 669)	1 768 951	
	5204	за 2022г.	(42 052)	744 917	744 917	(525 111)	219 806	702 855	(420 688)	282 167	394 409	(0)	8 441	(73 672)	(0)	(4 248)	752 944	(481 672)	271 273	
	5224	за 2021г.						726 352	(482 970)	242 382	23 102	(3 536)	3 295	(45 436)			744 917	(525 111)	219 806	
2.2. Транспортные средства	5205	за 2022г.	(625)	(14 077)	281 954	(147 891)	134 063	281 329	(133 814)	147 515	28 935	(7 644)	7 654	(36 840)	(0)	(9 989)	302 620	(153 011)	149 609	
	5225	за 2021г.						216 537	(124 936)	91 601	67 410	(1 992)	1 992	(24 948)			281 954	(147 891)	134 063	
2.3. Вычислительная техника	5206	за 2022г.	(3 116)	(4 134)	11 564	(10 511)	1 053	8 448	(6 377)	2 071	571	(688)	598	(777)	(0)	(265)	8 351	(8 290)	2 060	
	5226	за 2021г.						11 184	(10 158)	1 026	947	(567)	567	(919)			11 564	(10 511)	1 053	
2.4. Произведст. и хозяйств. инвентарь	5207	за 2022г.	(1 733)	(1 525)	1 991	(1 642)	349	258	(117)	141	1	1	1	(35)	(0)	(0)	258	(151)	107	
	5227	за 2021г.						1 701	(1 610)	91	332	(42)	42	(74)			1 991	(1 642)	349	
2.5. Другие виды основных средств	5208	за 2022г.	(13)	(3 772)	41 847	(16 774)	25 073	41 834	(13 002)	28 832	2 853	(9 142)	513	(1 135)	(0)	(358)	35 546	(13 269)	22 279	
	5228	за 2021г.						40 829	(15 886)	24 939	1 022	(3)	3	(912)			41 847	(16 774)	25 073	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				затраты за период	списано	перенесено между группами	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 20 22 г. ¹	237 450	345 302	(3 035)	(0)	(285 420)	294 297	
	5250	за 20 21 г. ²	286 758	448 068	(3 700)	(0)	(493 676)	237 450	
в том числе:	5241	за 20 22 г. ¹	221 774	229 089	(3 035)	(-)	(175 151)	272 677	
Объекты строительства	5251	за 20 21 г. ²	266 786	307 286	(3 700)	(0)	(348 597)	221 774	
	5247	за 20 22 г. ¹	0	94 923	(-)	(-)	(89 173)	5 750	
Поступление объектов основных средств	5257	за 20 21 г. ²	4 876	133 878	(-)	(0)	(138 754)	0	
	5248	за 20 22 г. ¹	15 675	21 291	(0)	(0)	(21 096)	15 870	
Оборудование, требующее монтажа	5258	за 20 21 г. ²	15 096	6 904	(0)	(0)	(6 325)	15 675	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		оборот запасов между их группами (видами)	Изменения в учетной политике (переход на ФСБУ 6)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			стиснуто	себестоимость
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. ¹	119 257	(375)	314 804	(318 977)	(358)	X	252	114 635	(733)
	5420	за 20 21 г. ²	99 730	(476)	261 109	(241 611)	(-101)	X	462	119 257	(375)
В том числе:											
основные материалы	5401	за 20 22 г. ²	110 346	(373)	258 495	(262 779)	(358)	(602)		105 460	(731)
	5421	за 20 21 г. ¹	90 089	(488)	206 777	(186 476)	(115)	(506)	462	110 346	(373)
запасные части	5402	за 20 22 г. ¹	1 373	(2)	6 555	(6 453)	(0)	(1)		1 476	(2)
	5422	за 20 21 г. ²	1 133	(8)	5 933	(5 693)	(6)			1 373	(2)
канцелярские товары	5403	за 20 22 г. ¹	230	(-)	805	(786)	(-)	14		263	(-)
	5423	за 20 21 г. ²	157	(-)	1 069	(996)	(-)	0		230	(-)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5404	за 20 22 г. ¹	2 605	(-)	6 333	(5 670)	(-)	(59)		3 209	(-)
	5424	за 20 21 г. ²	1 301	(-)	8 729	(7 498)	(-)	73		2 605	(-)
Спецодежда и спецобуви	5405	за 20 22 г. ¹	2 600	(-)	3 408	(4 182)	(-)	4		1 831	(-)
	5425	за 20 21 г. ¹	4 867	(-)	3 080	(5 349)	(-)	(2)		2 600	(-)
GSM	5406	за 20 22 г. ¹	1 310	(-)	37 477	(37 756)	(-)			1 032	(-)
	5426	за 20 21 г. ²	779	(-)	33 355	(32 823)	(-)			1 310	(-)
Прочие материалы	5407	за 20 22 г. ¹	608	(-)	1 730	(1 351)	(-)	(0)		987	(-)
	5427	за 20 21 г. ²	877	(-)	2 167	(2 434)	(-)	2		608	(-)
Материалы, переданные в аренду	5408	за 20 22 г. ¹	0	(-)	(-)	(-)	(-)	(0)		0	(-)
	5428	за 20 21 г. ²	0	(-)	(-)	(-)	(-)			0	(-)
Материалы, переданные в переработку	5409	за 20 22 г. ²	20	(-)	652	(459)	(-)			213	(-)
	5429	за 20 21 г. ²	20	(-)	(-)	(78)	(-)	78		20	(-)
Тара	5410	за 20 22 г. ¹	165	(-)	(-)	(-)	(-)			165	(-)
	5430	за 20 21 г. ²	507	(-)	(-)	(342)	(-)			165	(-)
Товары	5411	за 20 22 г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			(-)	(-)
	5431	за 20 21 г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			(-)	(-)
Незавершенное производство	5412	за 20 22 г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			(-)	(-)
	5432	за 20 21 г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			(-)	(-)
Готовая продукция	2413	за 20 22 г. ¹	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			(-)	(-)
	5433	за 20 21 г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			(-)	(-)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	Списание за счет резерва	изменение величин резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	559 886	(255 805)	1 566 027	-	(1 543 386)	(4 029)	(28 746)	(1 821)	549 751	(225 238)
	5530	за 20 21 г. ²	607 861	(287 792)	1 565 670	-	(1 584 275)	(2 032)	(27 339)	(4 649)	559 886	(255 805)
В том числе: покупатели и заказчики (вода и сток)	5311	за 20 22 г. ¹	441 935	(188 296)	1 325 698	-	(1 295 588)	(998)	(24 609)	(1 546)	446 438	(162 141)
	5331	за 20 21 г. ²	467 192	(195 691)	1 284 854	-	(1 286 904)	(199)	(24 008)	16 613	441 935	(188 296)
покупателей и заказчиков (прочая)	5312	за 20 22 г. ¹	34 767	(14 790)	187 234	-	(195 142)	(350)	(4 135)	(75)	22 374	(10 580)
	5332	за 20 21 г. ²	56 798	(39 302)	184 412	-	(202 118)	(1 021)	(3 305)	(21 207)	34 767	(14 790)
по авансам, перечисленным поставщикам и подрядчикам	5313	за 20 22 г. ¹	2 567	(-)	52 898	-	(51 795)	(-)	(-)	(-)	3 670	(-)
	5333	за 20 21 г. ²	2 095	(-)	96 403	-	(95 931)	(-)	(-)	(-)	2 567	(-)
по налогам и сборам	5314	за 2022 г	-	(-)	197	-	(-)	(-)	(-)	(-)	197	(-)
	5334	за 2021 г	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Прочие расчеты	5315	за 20 22 г. ¹	80 617	(52 719)	-	-	(862)	(2 681)	(2)	(200)	77 071	(52 517)
	5335	за 20 21 г. ²	81 776	(52 799)	-	-	(322)	(812)	(26)	(54)	80 617	(52 719)
Авансы на капитальные вложения	5520	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5540	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	559 886	(255 805)	1 566 027	-	(1 543 386)	(4 029)	(28 746)	(1 821)	549 751	(225 238)
	5520	за 20 21 г. ²	607 861	(287 792)	1 565 670	-	(1 584 275)	(2 032)	(27 339)	(4 649)	559 886	(255 805)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	380 817	155 579	395 329	139 525	433 958	146 165

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	388 330	2 148 815	0	(1 981 655)	(18)	-	555 472
	5580	за 20 21 г. ²	382 365	1 928 644	2	(1 922 493)	(187)	-	388 331
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 22 г. ¹	88 898	1 013 593	-	(1 005 009)	(-)	-	97 482
	5581	за 20 21 г. ²	109 554	1 080 557	-	(1 101 213)	(-)	-	88 898
перед персоналом по оплате труда	5562	за 20 22 г. ¹	19 489	417 916	-	(417 547)	(-)	-	19 858
	5582	за 20 21 г. ²	16 663	350 557	-	(347 731)	(-)	-	19 489
по страховым взносам	5563	за 20 22 г. ¹	12 992	124 507	-	(125 029)	(-)	-	12 470
	5583	за 20 21 г. ²	10 528	104 402	-	(101 938)	(-)	-	12 992
по налогам и сборам	5564	за 20 22 г. ¹	41 680	194 558	0	(199 053)	(-)	-	37 185
	5584	за 20 21 г. ²	31 481	204 684	2	(194 487)	(-)	-	41 680
авансы полученные	5565	за 20 22 г. ¹	216 333	181 428	-	(162 000)	(18)	-	235 743
	5585	за 20 21 г. ²	181 580	188 444	-	(153 504)	(187)	-	216 333
прочие	5566	за 20 22 г. ¹	8 938	0	-	(-2 002)	(-)	-	10 940
	5586	за 20 21 г. ²	32 559	-	-	(23 621)	(-)	-	8 938
кредиты и займы	5567	за 20 22 г. ¹	-	216 813	0	(75 019)	(0)	X	141 794
	5587	за 20 21 г. ²	0	0	-	(0)	(-)	X	-
Долгосрочная кредиторская задолженность- всего	5551	за 2022 г.	0	-	-	(0)	(-)	-	-
	5571	за 2021г.	0	0	-	(0)	(-)	-	0
в том числе: кредиты и займы	5552	за 20 22 г. ¹	0	0	-	(0)	(-)	-	-
	5572	за 20 21 г. ²	0	0	-	(0)	(-)	-	0
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	388 330	2 148 815	0	(1 981 655)	(18)	X	555 472
	5570	за 20 21 г. ²	382 365	1 928 644	2	(1 922 493)	(187)	X	388 331

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5590	-	-	17

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	266 267	220 428
Расходы на оплату труда	5620	318 006	346 377
Отчисления на социальные нужды	5630	95 355	103 942
Амортизация	5640	213 031	153 459
Прочие затраты	5650	334 531	183 133
Итого по элементам	5660	1 227 190	1 007 339
Управленческие расходы	5670	192 893	168 258
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5680	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 420 083	1 175 597

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25 499	50 019	(47 762)	(-)	27 757
В том числе: на оплату отпусков	5701	25 499	50 019	(47 762)	(-)	27 757

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	5 040	8645
В том числе: обеспечение контрактов с поставщиками и подрядчиками	5801	-	5 040	8645
Выданные - всего	5810	-	2	3 296
В том числе:	5811	-	-	-
АО Банк Воложанин (договор залога № 100420018-3 от 08.10.2018г)	5815	-	-	3 296



ВОЛОГДАГОРВОДОКАНАЛ

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОДА ВОЛОГДЫ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Общие сведения

Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства городского округа города Вологды «Вологдагорводоканал», именуемое далее Предприятие, создано и зарегистрировано на основании Решения Вологодского городского Совета народных депутатов № 764 от 21.05.1991г.

Сокращенное наименование: МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал»

Местонахождение и почтовый адрес: 160000, г. Вологда, ул. Советский проспект, дом 128

Предприятие зарегистрировано и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 02 декабря 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1023500894020 (свидетельство серии 35 № 000598769).

Предприятие имеет ИНН 3525023596, КПП 352501001

Устав Предприятия (новая редакция) утвержден Распоряжением Комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации города Вологда от 20.05.2003 № 158 (в редакции постановления Администрации города Вологда от 04.08.2014г. № 5561).

Учредителем и собственником имущества Предприятия является городской округ города Вологды. От имени городского округа города Вологды права учредителя и собственника имущества Предприятия осуществляет Администрация города Вологда (в том числе через органы Администрации города Вологды) в соответствии с муниципальными правовыми актами городского округа города Вологды.

Предприятие самостоятельно осуществляет хозяйственную деятельность на основе переданного ему на праве хозяйственного ведения муниципального имущества.

Предприятие создано в целях выполнения работ, оказания услуг, удовлетворения потребностей населения городского округа города Вологды, организаций в сфере пользования услугами централизованных и нецентрализованных систем холодного водоснабжения и удовлетворения потребностей населения, организаций в сфере пользования услугами центральными системами водоснабжения и водоотведения.

Предметов деятельности Предприятия является выполнение работ, оказание услуг, формирование товарного рынка с высокими потребительскими свойствами, получение прибыли, природоохранная деятельность.

Единоличным исполнительным органом в 2022 году являлся:

Генеральный директор - Волков Евгений Гурьевич

Уставный фонд предприятия на 1 января 2022 года составлял 76 984 тыс. руб.

Уставный фонд полностью оплачен.

Основными видами деятельности предприятия является:

Наименование вида деятельности	КОД ОКВЭД ОК 029-2014
Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд	36.00.1
Сбор и обработка сточных вод	37.00

Среднесписочная численность составила за 2022 г. - 800 чел., за 2021 г. -784 чел.

Адрес интернет сайта предприятия - <http://www.volwater.ru>

Все стоимостные показатели в пояснениях и отчетности отражены в тысячах рублей.

Информация об аудиторе

Аудитором бухгалтерской отчетности за 2022 год являлась ООО «Аудиторская фирма «Профи» (ОГРН 1025500743730).

Место нахождения: г. Омск, ул. Труда д.11 кв.118

ООО «АФ Профи» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 11806059767

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

2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ утвержденного приказом Министерством финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ и Учетной политикой Предприятия на 2022 год, утвержденной приказом от 31.12.2021 № 433-П.

2.2. Положения учетной политики предприятия на 2022 год.

2.2.1. Основные средства

В составе основных средств учитывается имущество, отвечающее критериям, указанным в ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Активы стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, кроме недвижимого имущества, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации организуется контроль за их наличием и движением при помощи забалансового счета МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации производится линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020) начиная с месяца, следующим за месяцем начала эксплуатации. Предприятие начисляет амортизацию основных средств ежемесячно (п. 32 ФСБУ 6/2020). А также проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, и при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется (пункт 37 ФСБУ 6/2020).

Предприятие не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию основных средств на начало 2022 года (п. 49 ФСБУ 6/2020) в отношении активов, которые:

- должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

Амортизация по основным средствам, числившимся на балансе Предприятия по состоянию на 1 января 2002 года, продолжает начисляться исходя из единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление, согласно Постановлению Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072.

Амортизация по основным средствам, принятым на баланс Предприятия после 1 января 2002 года, начисляется исходя из сроков полезного использования, определённых с учетом сроков, установленных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1.

Предприятие применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их использования.

Информация о принятых Предприятием сроках полезного использования объектов основных средств, объединенных в амортизационные группы.

№ амортизационной группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования на Предприятии, (в месяцах)
1	От года до 2 лет включительно	13 месяцев
2	Свыше 2 лет до 3 лет включительно	25 месяцев
3	Свыше 3 лет до 5 лет включительно	37 месяцев
4	Свыше 5 лет до 7 лет включительно	61 месяцев
5	Свыше 7 лет до 10 лет включительно	85 месяцев
6	Свыше 10 лет до 15 лет включительно	121 месяцев
7	Свыше 15 лет до 20 лет включительно	181 месяцев
8	Свыше 20 лет до 25 лет включительно	241 месяцев
9	Свыше 25 лет до 30 лет включительно	301 месяцев
10	Свыше 30 лет	361 месяцев

Определение сроков использования водопроводных и канализационных сетей из разных материалов труб применяются исходя из рекомендаций (заключений) технических служб (специалистов), ожидаемого срока полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью, физического износа, системы ремонта.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывших в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данным объектом предыдущим собственником.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценке объектов основных средств.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым завершены капитальные вложения, оформлены первичные учетные документы по приему-передаче и вводу в эксплуатацию, вне зависимости от передачи документов на госрегистрацию, учитываются в составе основных средств на счете 01 «Основные средства». При этом объекты недвижимости, права на которые зарегистрированы, учитываются обособлено с указанием информации о наличии регистрации в карточке основных средств в электронном виде.

В группе «Сооружения» отражается имущество, являющееся недвижимым. Объекты, признанные движимым имуществом, включаются в группу «Прочие».

Предприятие не производит переоценку основных средств. Последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2022 году (приказ 464-П от 14.10.2022г.)

2.2.2 Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 " "Бухгалтерский учет аренды". В целях применения настоящего Стандарта по каждому договору аренды одновременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с 2022г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. По договорам операционной аренды переход на ФСБУ 25/2018 не влечет изменений в бухгалтерском учете, ни в отчетности.

При оценке обязательства по аренде согласно ФСБУ 25/2018 сумма НДС не включается в состав арендных платежей.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, предприятие не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства». Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

При не выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 предприятие признает в бухгалтерском учете право пользования активом (земельным участком) и обязательство по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).

Если договор аренды не предусматривает последующий переход права собственности на участок, то по принятому к учету ППА начисляется амортизация. Обязательство по аренде увеличивается за счет начисления процентов и уменьшается по мере уплаты арендных платежей.

Имущество, переданное в операционную аренду, учитывается на счете 01.03 «Основные средства, переданные в аренду». Доходы по операционной аренде предприятие признает равномерно (п. 42 ФСБУ 25/2018). Арендная плата начисляется проводкой Д 62 - К 91 (п. 41, ФСБУ 25/2018).

2.2.3. Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла предприятия, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяются общие положения ФСБУ 5/2019 «Запасы», не используется право признания таких запасов в составе расходов того периода, в котором они были приобретены.

Синтетический учет товарно-материальных ценностей осуществляется по фактической себестоимости приобретения (заготовления). Израсходованные материальные ценности отражаются по средней стоимости и делятся на группы.

субсчет	Наименование субсчета	Какие виды ТМЦ учитывается на субсчете
10.01	Сырье и материалы	Материалы, предназначенные для основной деятельности
10.02	Материалы (целевое финансирование)	Материалы, приобретенные за счет средств целевого финансирования (бюджетов всех уровней, грантов, заемных средств и прочих)
10.03	Топливо	ГСМ всех видов
10.04	Тара и тарные материалы	Тара и тарные материалы всех видов
10.05	Запасные части	Запасные части для машин всех видов
10.06	Прочие материалы	Прочие материалы
10.07	Материалы, переданные в переработку на сторону	«Давальческие» материалы, переданные подрядным организациям на основании накладных
10.08	Канцелярские товары	Канцелярские товары всех видов – принадлежности, используемые работниками АУП для выполнения своих функций, за исключением калькуляторов, штампов, печатей.
10.09	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	Малоценные быстроизнашивающиеся предметы (средства труда)

10.10	Специальная оснастка	и	Специальная оснастка и специальная одежда
10.11.1	Специальная одежда на складе эксплуатации	в	
10.11.2	Специальная оснастка	в	
10.12	Материалы, переданные в аренду	в	Материалы, переданные в аренду по договорам в разрезе контрагентов

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) не учитываются отдельно в стоимости материалов, так как составляют небольшой удельный вес (не более 10%) к учетной стоимости материалов, их сумма полностью списывается на счета учета затрат.

При списании стоимости спецодежды и спецоснастки используется линейный способ.

В соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Предприятие создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Величина обесценения запасов признается расходами периода, в котором создан (увеличен) резерв под обесценение. Величина восстановления резерва под обесценивание запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.2.4. Доходы и расходы

Величина полученной Предприятием выручки определяется методом начисления.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В случае, когда договорами предусмотрена поэтапная сдача работ, доходы признаются в объеме, относящемуся к завершеному этапу работ (услуг).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (п. 13 ПБУ 9/99) признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом

Прочие доходы и расходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления - по мере их образования (выявления)

Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов относятся к прочим доходам.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В связи с тем, что основной деятельностью Предприятия является оказание услуг водоснабжения и водоотведения, а также иная производственная деятельность, не связанная с реализацией готовой продукции, в отчете о финансовых результатах коммерческие расходы отдельной строкой не выделяются, а отражены в составе управленческих расходов (строка 2220).

К управленческим расходам, подлежащим выделению отдельной строкой в Отчете о финансовых результатах, относятся расходы, отраженные на счете учета общехозяйственных расходов (счет 26), которые признаются полностью в текущем периоде.

Закрытие счетов учета затрат производится ежемесячно.

В качестве расходов, осуществленных в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам, в соответствии с требованиями положений по бухгалтерскому учету учитываются: права пользования программными продуктами. Период пользования определяется на основании условий договоров. Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах равномерно. РБП учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, относятся к прочим расходам.

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы отражаются с подразделением на основной вид деятельности (водоотведение, водоснабжение), плата за подключение, плата за предельно допустимые концентрации и временные условия приема (ПДК и ВУП), водоотведение поверхностных сточных вод, прочие услуги.

2.2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Предприятие относит:

- Открытые в кредитных организациях депозиты с коротким сроком погашения;

2.2.6. Учет расчетов

Предприятие ведет учет расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, в разрезе: видов деятельности, контрагентов, видов задолженности (договорам, центрам финансовой ответственности), источникам финансирования.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива. Все остальные проценты и расходы, связанные с привлечением и обслуживанием займов и кредитов, учитываются в составе прочих расходов.

Проценты по долгосрочным займам, причитающиеся уплате в течение срока не более 1 года, отражаются в отчетности в составе краткосрочных обязательств.

Задолженность по долгосрочным займам, когда до истечения срока возврата долга остается 365 дней и менее, отражается в отчетности в составе краткосрочных обязательств. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в учете не производится.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

2.2.7. Создание резервов и использование прибыли

Предприятие в конце года по результатам инвентаризации создает резерв по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются в момент признания долга безнадежным.

Предприятие создает резерв под обесценение финансовых вложений. Создание резерва предусмотрено положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02). Вклад в уставный капитал оценивается исходя из действительной стоимости доли, которую можно получить при выходе из общества. Если она меньше балансовой стоимости вклада, на разницу создается резерв. Действительную стоимость доли участника в уставном капитале рассчитывается по формуле (п. 2 ст. 14 Закона N 14-ФЗ).

Величина созданного резерва учитывается на счете 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений" и относится на финансовые результаты организации в составе прочих расходов. Сумма резерва под обесценивание финансовых вложений в 2022 году составила 63 961 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 4.18 Устава для покрытия убытков предприятие создает резервный фонд путем обязательных ежегодных отчислений в размере 1 % чистой прибыли до достижения им размера 59 млн. руб.

2.2.8. Учет целевого и бюджетного финансирования

Учет расчетов с бюджетом по целевому финансированию и прочих средств целевого финансирования (гранты) ведется обособленно с применением бухгалтерского счета 86 «Целевое финансирование».

На счете 86 учет ведется по направлениям (целям) финансирования и наименованиям контрагентов.

Использование средств целевого финансирования отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 98 «Доходы будущих периодов» согласно Методике учета средств целевого финансирования, утвержденной Учетной политикой (пункт 2.4.9).

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе по статье «Доходы будущих периодов».

2.2.9. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по расчетам с работниками на оплату предстоящих отпусков (резерв) определяется на последний день каждого месяца. При формировании резерва учитываются суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Размер ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков в 2022 году составил 10,6%.

Правильность образования резерва подлежит проверке на последнее число года путем проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, которые влияют на размер обязательств при выплате отпускных (изменение численности и т.п.). По результатам проверки сумма резерва подлежит корректировке или может быть оставлена без изменений.

2.2.10. Порядок ведения раздельного учета

В связи с осуществлением регулируемых видов деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения у Предприятия формирование финансового результата ведется в разрезе видов деятельности. В целях обеспечения формирования финансового результата и использования прибыли в разрезе видов деятельности и инвестиционных программ организован отдельный учет.

2.1. Изменения в учетной политике в 2022 году

Предприятие с 01.01.2022г. применяет ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018.

Другие изменения в учетную политику в течение 2022 года не вносились.

3. Пояснения и раскрытие бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предприятие отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- По характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- Составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Расшифровка финансового результата по видам деятельности отражена в Приложении № 1.

3.1. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса

3.1.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1 Пояснений

В строке 1150 «Основные средства» отражено:

– по строке 1152 остаточная стоимость основных средств (балансовая стоимость, за вычетом амортизации). Расшифровка строки 1152, а также информация о движении основных средств отражена в разделе 2.1 «Наличие и движение основных средств» приложения № 3 Пояснений (строки 5200, 5220).

– по строке 1153 незавершенные капитальные вложения. Расшифровка строки 1153 отражена в разделе 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» приложения № 2 Пояснений (строки 5240, 5250). В разделе 2.2 осуществленные капитальные вложения по объектам строительства (строки 5241, 5251) отражены в разрезе Инвестиционных программ и источников.

- по строкам 5257 и 5247 раздела 2.2 приложения № 2 Пояснений отражена стоимость приобретенных основных средств для ввода в эксплуатацию которых не требуется монтажа.

- по строкам 5258 и 5248 раздела 2.2 приложения № 2 Пояснений отражена стоимость оборудования, требующего монтажа. Стоимость оборудования, требующего монтажа, и переданного в течение отчетного периода в монтаж отражена в графе «списано».

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции отражено в разделе 2.3 приложения № 2 пояснений. Информация об ином использовании основных средств, в частности, о забалансовом учете и переведенные на консервацию, отражены в разделе 2.4. Приложения № 2 Пояснений по остаточной стоимости.

В 2022 году на баланс предприятия принято 109 объект. В перечень незарегистрированного недвижимого имущества МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» на конец 2022 года осталось 105

объектов. В период за 2022 г. зарегистрировано право собственности городского округа города Вологды в отношении 71 объектов, включенных в Перечень. По состоянию на 31.12.2022 г. в перечне осталось 105 объектов на сумму 75 243 тыс. руб., на 31.12.2021г было 176 объекта на сумму 707 395 тыс. руб., на 31.12.2020г. было 111 объекта на сумму 104 758 тыс. руб., в отношении которых проводится техническая инвентаризация с последующей постановкой на кадастровый учет и регистрацией права собственности городского округа города Вологды.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений.

По объекту незавершенного строительства «2010/1.10/Реконструкция ВОС (3 этап) Стр-во ВОС-4» приостановлено финансирование на неопределенный срок. Стоимость затрат на 31.12.2022г по объекту составила 178 599 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, бесхозные объекты отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений по остаточной стоимости.

Финансовые вложения

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные и долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования после отчетной даты.

По строке 1170 отражена информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1240 отражены краткосрочные финансовые вложения.

Информация о движении финансовых вложений отражена в разделе 3.1 приложения № 2 Пояснений.

Предприятие создает резерв под обесценение финансовых вложений. Создание резерва предусмотрено положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Согласно п. 38 ПБУ 19/02 проверка на обесценение финансовых вложений проводится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При наличии признаков обесценения финансовых вложений в результате с финансовыми проблемами и с заявлением о признании несостоятельными организациями был создан резерв по следующим предприятиям:

Таблица № 1
тыс.руб.

Наименование	размер УК	Доля участия	Сумма резерва
ООО «ПАТП №1»	63 961	100%	63 961

3.1.2. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице № 4.1. Пояснений П.1

В составе запасов (строка 1210) учтены материальные ценности, используемые в производственной деятельности и затраты в незавершенном производстве Предприятия. Расшифровка показателя по основным группам запасов отражена в разделе 4.1 «Наличие и движение запасов» приложения № 2 Пояснений (строки 5400, 5420).

Предприятие создает резерв под снижение стоимости МЦ. По результатам инвентаризации создан резерв под снижение стоимости материалов на конец 2022 года – 734 тыс. руб., на конец 2021 года - 376 тыс. руб., на конец 2020 года -496 тыс. руб.

Запасы в залог Предприятием не передавались

3.1.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения № 3 Пояснений. При этом сумма показателей на начало и на конец отчетного периода за минусом резерва соответствует показателям строк Бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность сгруппирована по основным видам и складывается из:

– краткосрочной дебиторской задолженности со сроками погашения менее 12 месяцев, отраженной в строке 1230 Баланса;

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. и на 31.12.2022г. отражена в таблице № 1.

Структура дебиторской задолженности

тыс.руб. Таблица № 2

Показатель	По состоянию на 31.12.2021г.		По состоянию на 31.12.2022г.	
	Сумма, всего	В т.ч. свыше 3-х месяцев	Сумма, всего	В т.ч. свыше 3-х месяцев
Всего дебиторская задолженность	304 081	395 329	324 513	380 814
Задолженность покупателей, всего	476 702	343 358	468 813	324 276
Водоснабжение и водоотведение	441 935	313 248	446 438	310 266
<i>Население, в т.ч. по прямым договорам и цессии</i>	416 955	309 469	417 358	306 295
<i>Крупные промышленные предприятия</i>	12 093	3 446	14 556	3 737
<i>Бюджеты всех уровней</i>	5 357	69	6 545	68
<i>Прочие</i>	7 530	264	7 979	166
Водоотведение ПСВ	3 005	1 419	3 435	1 557
Прочие покупатели	31 762	28 691	18 939	12 453
Резерв по сомнительным долгам	-255805	-	-225 238	-
Авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам	2 567	-	3 670	-
Прочие расчеты (76, 71, 68, 69, 73, 75)	80 617	51 971	77 268	56 538

Балансовая стоимость просроченной дебиторской задолженности в строке 5540 Приложения № 2 Пояснений отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

Предприятие пред составлением годовой отчетности по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности создает резерв по сомнительным долгам.

Остаток начисленного неиспользованного резерва на 01.01.2022г.: 255 805 тыс. руб.;
использовано резерва (списана дебиторская задолженность, невозможная к взысканию за счет резерва): 28 766 тыс. руб.

восстановлена сумма неиспользованного резерва: 4 976 тыс. руб.

начислен резерв за 2022 год: 3 174 тыс. руб.;

остаток резерва на 31.12.2022г.: 225 238 тыс. руб.

Перечень крупных дебиторов в части расчетов

тыс.руб. Таблица №3

Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.21	Сумма созданного резерва	Сумма задолженности на 31.12.22	Сумма созданного резерва

Прямые договоры	476 702	54 330	202 427	54 723
Население (цессия)	176 288	59 377	50 328	50 328
Мой Дом ООО	23 751	23 751	23 751	23 751
АО Фрязиново	20 029	0	19 174	0
МАУ «Управление городского хозяйства города»	19 680	19 680	19 606	19 606
УК РЭС-12 ООО	14 756	3 070	14 525	3 070

В целом на Предприятии не происходит увеличение дебиторской задолженности за услуги водоснабжения и водоотведения. Так же в связи с низкой платежеспособностью покупателей ведется претензионная работа.

В бухгалтерском балансе за 2022 год показатели дебиторской задолженности на отчетные даты показаны с учетом резерва по сомнительным долгам.

3.1.4. Денежные средства

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года представлена по строке 1250 в бухгалтерском балансе с детализацией:

- деньги в кассе предприятия (дебетовое сальдо по счету 50 "Касса");
- денежные средства на расчетных счетах в банках (дебетовое сальдо по счету 51 "Расчетные счета");
- денежные эквиваленты, в виде открытого в кредитной организации депозита с коротким сроком погашения.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (депозиты) раскрыт в таблице

тыс.руб. Таблица № 4

Наименование показателя	код	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 678	71 058	58 191
Расчетные счета	1251	7 274	6 552	10 185
Касса (наличные денежные средства)	1252	4	5	6
На специальных счетах (депозиты)	1252	7 400	64 500	48 000
Переводы в пути	1252	-	-	-

Предприятие отражает в составе денежных средств следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям относятся банковские депозиты на срок до трех месяцев,

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В составе прочих поступлений и выплат от текущей деятельности Отчета о движении денежных средств отражены денежные потоки, приведенные в таблице

Наименование показателя	код	за 2022	за 2021
Поступления			
Прочие доходы, в т.ч.	4119	9 585	27 087
-обеспечения исполнения контрактов		987	- 3 371
- расчеты по претензиям		697	2 172
- прочие		7 901	28 286
платежи	4129	168 270	90 942
-налоги прочие		146 853	57 406
- подарки, путевки		400	1 727
- возмещение ущерба		1 747	2 433
-расчеты по претензиям госпошлины, штрафы		1 645	1 475
- прочие производственные расходы		17 625	27 901

В отчете движения денежных средств откорректированы показатель оплаты труда работников (строка 4122) и прочих платежей (строка 4129) на сумму страховых взносов в 2022г. - 124 402 тыс. руб. 2021г. – 101 324 тыс. руб.

3.1.5. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов (строка 1260) отражены расходы будущих периодов.

3.1.6. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наличие и движение кредиторской задолженности, отраженной в строках 1410, 1510 и 1520, расшифровано в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения № 2 Пояснений.

В составе показателя строки 1520 отражена краткосрочная кредиторская задолженность за исключением заемных средств. Сумма авансов и предоплат отражена за минусом НДС.

Перечень крупных кредиторов в части расчетов

Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.2021	Сумма задолженности на 31.12.2022
Завод химических реагентов ООО	16 005	34 718
Профессионал Глобал ООО	6 800	6 900
Веста ООО,	-	10 195
ООО ТД Иммид	1 084	1 992
ООО Ликард	-	4 230
СК Эксперт	3 412	1 057
Вологдаоблэнерго АО,	4 807	10 778
Северная сбытовая компания ООО	8 492	14 848

В составе прочей кредиторской задолженности предоставлена информация об обязательствах Предприятия, приведенных в 5.3 Пояснений, при этом сумма на начало и конец отчетного периода по строкам соответствует показателям строки Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность. Прочая»

3.1.7. Отложенные налоговые обязательства

Сумма отложенных налоговых активов и обязательств отражена свернуто в соответствии с нормами ПБУ 18/02 (пункт 19) и положениями учетной политики Предприятия. В итоге показатель отражен в строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

3.1.8. Доходы будущих периодов

В составе показателя строки 1530 «Доходы будущих периодов» отражены средства целевого финансирования (бюджетные, гранты), предназначенные для осуществления капитальных вложений, а также оставшаяся часть стоимости не перенесенная на доходы пропорционально сроку амортизации по объектам, созданным за счет средств целевого финансирования, и полученным безвозмездно. Расшифровка доходов будущих периодов отражена в таблице № 7.

Расшифровка доходов будущих периодов

Наименование	тыс.руб. Таблица № 7		
	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Средства целевого финансирования (бюджетные, гранты), предназначенные для осуществления капитальных вложений (86 счет), всего	222 049	222 049	4 848
Гранд на реконструкцию ОСВ	3 548	3 548	3 548
Прочие (бюджетное финансирование)	1 300	1 300	1300
Целевая субсидия (бюджетное финансирование)	217 201	217 201	-
Оставшаяся часть стоимости не перенесенная на доходы пропорционально сроку амортизации по объектам, созданным за счет средств целевого финансирования (счет 98), всего	158 456	168 212	178 307
По объектам, поступившим за счет средств целевого финансирования	155 417	164 464	174 496
По объектам, полученным безвозмездно	3 039	3 748	3 811
Итого	380 505	390 261	183 155

3.1.9. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств отражено обязательство по оплате отпусков работникам Предприятия. Сумма включает в себя страховые взносы. Движение за 2022 год отражено в разделе 7 Приложения № 2 Пояснений.

3.2. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

3.2.1. Расшифровка финансового результата по видам деятельности отражена в Приложении № 1. В Приложении расшифрована по видам деятельности выручка от реализации, себестоимость, прочие доходы и расходы, текущий налог на прибыль, изменение отложенных налоговых активов и обязательств, чистая прибыль.

3.2.2. Расшифровка себестоимости по статьям затрат отражена в разделе 6 «Затраты на производство» приложения № 2 Пояснений.

3.2.3. Сумма управленческих расходов за 2021 год составила 168 258 тыс. руб. и отражена в строке 2220. Аналогичный показатель за 2022 год составил 192 893 тыс. руб. Коммерческие расходы учтены в составе управленческих расходов в связи с тем, что Предприятие не ведет торговой деятельности.

3.2.4. Сумма отложенного налога на прибыль составляет 33 284 тыс. руб. Изменение ОНА на 31.12.2022г составляет – 32 913 тыс. руб.(обороты Д- обороты К счета 09счета). Изменение ОНО на 31.12.2022г. составляет 371 тыс. руб. (обороты Д- обороты К счета 77счета).

Расшифровка себестоимости по статьям затрат

тыс.руб. Таблица № 8

№п/п	Наименование показателя	2022	2021
1	заработная плата	318 006	272 881
2	отчисления с з/пл	95 355	82 012
3	налоги	13 865	13 194
4	амортизация	213 031	150 395
5	электроэнергия	195 976	185 991
6	теплоэнергия	13 718	13 677
7	химреагенты	163 461	105 574
8	ГСМ	33 306	30 411
9	услуги сторонних организаций по ремонтам	58 786	33 991
10	Материалы на ремонты	58 668	63 870
11	прочие	63 018	55 343
12	Итого	1 227 190	1 007 339

Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат приведена.

тыс.руб. Таблица № 9

№п/п	Наименование показателя	2022	2021
1	заработная плата	88 113	73 496
2	отчисления с заработной платы	26 286	21 930
3	налоги	45 351	41 068
4	амортизация	4 770	3 064
5	электроэнергия	1 035	1 004
6	теплоэнергия	1 353	1 434
7	прочие	25 985	26 026
8	Итого	192 893	168 258

3.3. Расшифровка показателей Отчета о движении капитала

3.3.1. Стоимость полученного в хозяйственное ведение имущества отражена в составе показателя «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» в размере: за 2022 год (строка 3313) – 54 766 тыс. руб., и за 2021 год (строка 3213) — 63 932 тыс. руб.

3.3.2. Сумма переоценки по выбывшим основным средствам отражена в качестве уменьшения добавочного капитала и увеличения нераспределенной прибыли в 2021 году 505 тыс. руб. (строка 3230), в 2022 году 3677 тыс. руб. (строка 3330). По строке 3240 отражены отчисления в резервный фонд предусмотренные пунктом 4.18 Устава за 2021 год в сумме 111 тыс. руб. По строке 3340 отражений отчисления в резервный фонд за 2022 нет.

3.3.3. По строке 3100 отражена величина нераспределенной прибыли, на 31.12.2020г. она составила 985 287 тыс. руб. По строке 3200 отражена величина нераспределенной прибыли, на 31.12.2021г. она составила 978 432 тыс. руб., с учетом корректировки на 18 395 тыс. руб., из-за изменения учетной политики предприятия. По строке 3300 отражена величина нераспределенной прибыли, на 31.12.2022г. она составила 808 060 тыс. руб.

4. Информация, содержащаяся на забалансовых счетах

Расшифровка информации, содержащейся на забалансовых счетах отражена в таблицах №№ 10,11

Остатки на забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2022г.

		тыс.руб. Таблица № 10
№ счета	Наименование счета	Сумма, тыс. руб.
001	Арендованные основные средства	8 402
007	Списанная в расходы задолженность неплатежеспособных дебиторов	194
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	-
010	Износ основных средств	16 869
011	Основные средства, переданные в аренду	71
012	Бесхозное имущество на обслуживании и содержании	9 523

Имущество, переданное в аренду

					тыс.руб. Таблица № 11
Наименование арендополучателя	Реквизиты договора	Объекты аренды	Срок аренды	Балансовая стоимость имущества, тыс. руб.	
ООО «Лотос»	Договор аренды не жилого помещения от 01.12.2022г.	Нежилые помещения, расположенные по адресу г. Вологда, Советский проспект, 128, Промышленная,1, Клубова,54 общей площадью 16,8 кв. м., для оказания услуг клининга.	по 31.05.2023г.	71	
Итого				71	

Арендованные основные средства, в виде земельных участков отражаются на 001 счете по кадастровой стоимости.

На основании Постановлений Администрацией города Вологда поступило бесхозное имущество, переданное на обслуживании и содержании, до признания права собственности или

до принятия их во владение. Это имущество в бухгалтерском учете отражено на забалансовом счете 012. Бесхозные объекты учитываются по рыночной цене, на основании отчета № 3746/12/2022 об оценке рыночной стоимости частнопрактикующего оценщика Савенкова С.Е.

5. Прочие обязательные пояснения

5.1. Участие в совместной деятельности.

В течение 2022 года Предприятие в совместной деятельности не участвовало.

5.2. Величина курсовых разниц

Курсовые разницы отсутствуют, так как у предприятия не было расчетов в валюте.

5.3. Затраты по займам и кредитам

Прочие затраты, связанные с привлечением заемных денежных средств (комиссии за открытие кредита, за досрочное погашение и т. п.) отражены в составе прочих расходов, их размер указан в приложении № 2 Пояснений.

Сумма процентов по долгосрочным кредитам отражена в составе краткосрочной задолженности (строка 1510).

Расшифровка движения и задолженности по краткосрочным кредитам и займам отражена в таблице № 12.

Краткосрочные кредиты и займы

		тыс.руб. Таблица №12.				
Наименование кредитора	Реквизиты договора		Сальдо на 01.01.2022	Поступило (начислено)	Погашено (оплачено)	Сальдо на 31.12.2022г
ПАО «Сбербанк России»	Договор № 550K00526 от 01.07.2022г.	Основной долг	-	15 959	15 959	-
		проценты	-	14	14	-
АО «АльфаБанк»	Кредитное соглашение № 06NV3L от 23.09.2022	Основной долг	-	198 928	57 351	141 577
		проценты	-	2 026	1 696	330
	Итого	Основной долг	-	214 887	73 310	141 577
		проценты	-	2 040	1 710	330

5.4. Вознаграждение управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Предприятия представлен в лице генерального директора, главного инженера, заместителя главного инженера по эксплуатации, заместителя генерального директора по безопасности, заместителя генерального директора по сбыту, заместителя генерального директора по экономике, главного бухгалтера.

Краткосрочные вознаграждения и начисленные на них взносы сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск, страховые взносы за работу в отчетном периоде, составили 12 439 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

5.5. Прекращение деятельности

У Предприятия отсутствовал в 2022 году факт прекращения основной деятельности.

5.6. Условные обязательства и активы.

Условные обязательства по состоянию на конец отчетного периода отражены в таблице

тыс.руб. Таблица № 13

№ п/п	Наименование контрагента	№ дела	Предмет взыскания	Сумма возможных обязательств на 31.12.2022г
1	Иванова М.В.	A13-22796/2019	Ущерб в результате подтопления	294 267
2	ОАО «Подшипник»	A13-8186/2022	Ущерб в результате подтопления	172 715
3	ИП Солонович Н.Е.	A13-6225/2022	Ущерб в результате подтопления	42 826
4	ООО УК «ВИСиС»	A13-7884/2022	Ущерб в результате подтопления	78 139

Условные активы отсутствуют.

5.7. Информация об аффилированных лицах

тыс.руб. таблица № 14

N п/п	Полное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которых лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале МУП, %
1	2	3	4	5	
1	Волков Евгений Гурьевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо/единоличный исполнительный орган	12.06.2021	-
2	Администрация города Вологды	160035, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Каменный Мост, 4	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	21.05.1991	100
5	ООО «ПАТП-1»	160014, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Мудрова, 31	юридическое лицо, в котором предприятие имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций или уставного капитала	29.02.2016	-

5.8. Сведения об операциях связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

В 2022 году Предприятие контролировалось Администрацией города Вологда.

МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» является учредителем:

- ООО «ПАТП № 1» (ООО «ПАТП № 1»), доля в уставном капитале 100 %, номинальная стоимость 63 961 000 руб. Общество было зарегистрировано 29.02.2016г.;

В отношении ООО «ПАТП № 1» открыто конкурсное производство по делу о банкротстве.

В октябре 2022 года завершено конкурсное производство в отношении ООО «УК РСО» и внесена в ЕГРЮЛ запись о ликвидации ООО «УК РСО» 21.11.2022г.

Задолженность ООО «УК РСО» перед МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» в сумме 1 145 тыс. руб. списана на убыток предприятия.

В мае 2022 года была продана доля МУП ЖКХ «Вологдагорводоканал» в размере 25% номинальной стоимостью 5000=00 руб. в уставном капитале ООО «ВологдаКомСервис».

Все подлежащие согласованию с собственником сделки согласованы с собственником Администрацией города Вологда.

Предприятие осуществляло следующие хозяйственные операции

Перечень		Предмет договора		тыс. руб. таблица № 15
				Сумма, тыс. руб.
Департамент отношений Вологды	имущественных Администратии г. Вологды	Основные средства, полученные в хозяйственное ведение		54 766
Администрация г. Вологды		Отчисления в бюджет города Вологда		0

Операции со связанными сторонами за 2021 г

тыс.руб. таблица № 16

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
договор						
ПАТП №1 ООО	34445	-	4816	5275	33986	-
Водоснабжение, водоотведение договор №81	27	-	259	286	-	-
Водоотведение поверхностных сточных вод договор № 81/ЛК	18	-	132	150	-	-
Договор займа №б/н от 25.10.2017	34 400	-		1800	32 600	-
Проценты по договору займа	-	-	3754	2368	1386	-
Покупка проездных билетов	-	-	671	671	-	-
УК РСО ООО	1145	-	-	-	1145	-
2930	110	-	-	-	110	-
беспроцентный займ (б/н от 24.03.2016г.)	688	-	-	-	688	-
беспроцентный займ (б/н от 28.12.17)	325	-	-	-	325	-
договор № б/н от 09.10.2017	22	-	-	-	22	-
Итого	35590	-	4816	5275	35131	-

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ПАТП №1 ООО	33 986	-	2 787	-	36 773	-
Договор займа №б/н от 25.10.2017	32 600	-	-	-	32600	-
Проценты по договору займа	1 386	-	2 787	-	4173	-
УК РСО ООО	1145	-	-	1145	-	-
водоснабжение водоотведение договор № 2930	110	-	-	110	-	-
беспроцентный займ (б/н от 24.03.2016г.)	688	-	-	688	-	-
беспроцентный займ (б/н от 28.12.17)	325	-	-	325	-	-
договор № б/н от 09.10.2017	22	-	-	22	-	-
Итого	35 131	-	2 787	1 145	36 773	-

5.9. События после отчетной даты

Новые беспрецедентные санкции последовали в ответ на проводимую РФ операцию по защите Донбасса, о начале которой Президент России заявил 24 февраля 2022 года. За последние дни США и ЕС ввели ограничения против российских компаний и банковской системы, запретили операции с ЦБ, заморозили его активы, отключили от SWIFT ряд кредитных организаций. Ограничения коснулись и доступа к западной высокотехнологичной продукции (за исключением потребительской), авиаперевозок, визовой политики и спорта.

Предприятие учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

Из сообщений в СМИ следует, что Банк России будет обеспечивать поддержание финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций, задействовав все необходимые инструменты. Банк России, финансовые организации имеют четкие планы действия для любого сценария развития событий.

Предприятие не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Предприятия в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Предприятия не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Предприятия.

Предприятие не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Предприятия либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Деятельность Предприятия локализована на внутреннем финансовом рынке, таким образом ограничения на операции нерезидентов с российским долгом существенно не могут повлиять на возможность совершения операций Предприятия. Предприятие в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

По мнению Предприятия отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций. В настоящее время Предприятие внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

В связи со специальной военной операции на территориях Украины, ДНР и ЛНР - с 24 февраля 2022 года предприятие заключило государственный контракт с Департаментом топливно-

энергетического комплекса и тарифного регулирования на оказание услуг по дежурству аварийно-восстановительных бригад в г. Алчевск.

В связи развитием пандемии коронавируса (COVID-19) с марта 2020 года были введены карантинные меры, что оказало не существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности Предприятия. В следствии произошел незначительный рост себестоимости. Ожидается, что сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут не существенно повлиять на деятельность Предприятия. Предприятие расценивает данную пандемию в качестве не корректирующего события после отчетного периода.

На дату составления бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

В результате предотвращения распространения новой коронавирусной инфекции, в рамках соответствующих мероприятий приобретено различное специализированное имущество: средства индивидуальной защиты (маски, перчатки, защитные очки, защитные экраны и т.п.), санитарно-гигиенический инвентарь и приспособления (дозаторы для жидкого мыла, санитайзеры, бактерицидные лампы и т.п.), дезинфицирующие средства.

Руководство Предприятия предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Предприятия будет не значительным, поскольку Предприятие в 2022 г. и в настоящее время не приостанавливало и не предполагает приостанавливать свою деятельность в период распространения коронавирусной инфекции, сомнения в способности Предприятия непрерывно продолжать свою деятельность отсутствуют.

В настоящее время руководство Предприятия внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

5.10. Государственная помощь

Информация о характере и величине бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году, назначение и величина государственной помощи представлена в таблице 9 Пояснений. Предприятие не получало бюджетных кредитов. Отражение в таблице № 9 полученные бюджетные средства – это финансирование углубленного медицинского осмотра и санаторно-курортное лечение работников предприятия.

5.11. Прочая информация

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности у Предприятия не было фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия за 2022 год (событий после отчетной даты).

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

Предприятие 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.

Генеральный директор



Ярослав Э.С.

Главный бухгалтер

Гундалова С.В.

17.03.2023г.

Приложение № 1
Пояснение к
бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых
результатах

Финансовый результат за 2022 год

Показатель	код строки в Ф-2	Итого
Выручка от реализации	2110	1 254 942
Себестоимость	2120	1 227 190
Управленческие расходы	2220	192 893
Прибыль от продаж	2200	-165 140
Прочие доходы:		59 615
Амортизация по объектам, созданным за счет средств целевого финансирования	2340	9 455
Аренда, возмещение стоимости энергоресурсов, услуг связи	2340	515
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленный в отчетном году	2340	95
Приход ТМЦ (металлолом) со списанного имущества	2340	2 612
Проценты за пользование денежными средствами на р/счете	2320	5 224
Реализация прочая (ТМЦ, металлолом)	2340	3 028
Суммы дебиторской (кредиторской) задолженности, списанные по сроку исковой давности	2340	58
Резерв по сомнительным долгам	2340	4 974
Расходы по командировке в Алчевск		2 625
Нерасмотр амортизации и СПИ по ФСБУ 6		22 623
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров	2340	8 101
Прочие доходы	2340	305
Прочие расходы:		101 837
Аренда, возмещение стоимости энергоресурсов, услуг связи	2350	1 520
Возмещение убытков (ущерба)	2350	1 377
Банковское обслуживание	2350	607
Благотворительная помощь	2350	88
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2350	14
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленный в отчетном году	2350	114
Проценты по краткосрочным кредитам	2330	3 086
Расходы на информационно-рекламные материалы	2350	57
Реализация прочая (ТМЦ, металлолом)	2350	2 146

Показатель	код строки в Ф-2	Итого
Резерв по сомнительным долгам	2350	3 174
Резерв под обесценивание МЦ	2350	358
Резерв под обесценивание финансовых вложений	2350	63 961
Списание и прочее выбытие основных средств	2350	3 114
Судебные издержки	2350	308
Списанная дебиторская задолженность	2350	3 113
Штрафы административные	2350	808
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров	2350	61
Расходы Командировка Алчевск		3 003
Расходы по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)	2350	80
Прочие расходы	2350	5 403
Расходы по колдоговору, всего в т.ч.	2350	9 445
Выплаты неработающим пенсионерам		300
Дни согласно кол.договора		677
Единовременные выплаты производственного характера по колдоговору		1 365
Использ.транспорта согласно кол.договору		46
Материальная помощь		4 130
Подарки новогодние		333
Расходы на организацию социальных мероприятий		112
Расходы на содержание медкабинета		1 320
Санаторно-курортное лечение работников		94
Страховые взносы с выплат непроизводственного характера		1 067
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-207 361
Налог на прибыль	2410	33 284
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-
Отложенный налог на прибыль	2412	33 284
Прочее	2460	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	-174 077

Главный бухгалтер



Гундалова С.В.