

## Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности АО «Водоканал КУ» за 2022 год

Общие сведения об организации: Акционерное общество «Водоканал Каменск - Уральский», сокращенное наименование: АО «Водоканал КУ», ИНН 6612019640/ КПП 661201001 зарегистрировано 10 мая 2006г. Межрайонной ИФНС России № 22 по Свердловской области. Наименование общества изменено Решением Совета директоров от 17 ноября 2015 года и Постановлением главы города Каменска – Уральского от 25 ноября 2015 года № 109.

Юридический адрес общества: Россия, 623409 Свердловская область г. Каменск - Уральский ул. Ленина, 113.

Почтовый адрес общества: Россия, 623409 Свердловская область г. Каменск - Уральский ул. Ленина, 113.

Основной государственный регистрационный номер 1069612017936.

Численность персонала на 31 декабря 2022 года составила 594 человека, среднесписочная численность - 586,1 человек. Основным видом деятельности в соответствии с полученной лицензией является сбор, очистка и распределение воды. ОКВЭД 2 36.00.

Исполнительный орган общества: генеральный директор Глазунов Сергей Константинович.

В состав Совета директоров общества входят:

- Председатель Совета директоров общества: Башарин Дмитрий Вячеславович – первый заместитель главы Администрации городского округа.

- Члены Совета директоров общества:

1. Жукова Светлана Изидоровна – заместитель главы Администрации городского округа;

2. Глазунов Сергей Константинович – генеральный директор АО «Водоканал КУ»;

3. Зубарев Андрей Сергеевич – председатель ОМС «Комитет по управлению имуществом Каменск – Уральского городского округа»;

4. Степанова Лариса Викторовна – заместитель начальника Отраслевого органа Администрации Каменск – Уральского городского округа по городскому хозяйству.

В состав ревизионной комиссии входят: Лейдерман А.Ю., Воронова О.Н., Степанова Л.В.

## Сведения о реестродержателе

Наименование: Регистратор филиал Акционерного общества «РТ-Регистратор» в г.Екатеринбург.

Место нахождения регистратора: 119049,г. Москва ул. Донская, д.13, эт.1а, пом. XII, ком.11

Место нахождения филиала: 620075, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 101, эт.10, пом.1232, оф. 10.11

ИНН 5407175878 КПП 667043001

Номер лицензии 045-13966-000001  
Дата выдачи: 19 марта 2004 года.  
Срок действия: не ограничен.  
Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России.

#### Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «АФ «АУДИТ ПРАВО КОНСАЛТИНГ».  
Юридический адрес: 620072, Россия г. Екатеринбург, улица Сиреневый бульвар, д. 11, кв. 105.  
ИНН 6670486517 ОГРН 1196658062446  
Является членом Саморегулируемой организации аудиторов ассоциации «Содружество». Свидетельство о членстве от 21.02.2020г. регистрационный номер: 12006074711.

Аффилированными лицами АО «Водоканал КУ» являются:

1. Башарин Дмитрий Вячеславович;
2. Жукова Светлана Изидоровна;
3. Зубарев Андрей Сергеевич;
4. Глазунов Сергей Константинович;
5. Степанова Лариса Викторовна.

В соответствии с учредительными документами уставный капитал общества на 01.01.2023 года составляет 198 479 тыс. рублей.

#### Сведения о выпущенных акциях

Первоначальный выпуск акций зарегистрирован 10 мая 2006 года в размере 163 287 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей за акцию на общую сумму 163 287 тыс. руб. В 2011 году был произведен дополнительный выпуск обыкновенных именных акций в размере 16 932 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей за акцию на общую сумму 16 932 тыс. рублей. В 2012 году – 12 260 штук на сумму 12 260 тыс. рублей. В 2014 году произведена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций в количестве 6 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей за акцию на сумму 6 000 тыс. рублей.

Доля участия в уставном капитале общества Муниципального образования город Каменск - Уральский в лице органа местного самоуправления «Комитет по управлению имуществом города Каменска – Уральского» составляет 100 %.

#### Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

Основа составления.



Бухгалтерский учет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ. Бухгалтерская отчетность составляется в тыс. руб. порядке и сроки, предусмотренные федеральным законом от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 30.12.2021г. № 481, для целей налогообложения - № 479 от 30.12.2021г.

Бухгалтерская отчетность общества формируется бухгалтерией предприятия, возглавляемой главным бухгалтером на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности общества.

Достоверность отчетности подтверждена аудиторским заключением.

#### Существенные способы ведения бухгалтерского учета

№ п/п	Информация об учетной политике	Учетная политика
1.	Способы ведения бухгалтерского учета	Основные средства: способ амортизации – линейный; срок службы – более 12 месяцев; стоимость – свыше 100 тыс. руб. Способ амортизации НМА – линейный. Способ оценки МПЗ – по средней стоимости. Стоимость специальной оснастки погашается линейным методом. Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев погашается линейным способом.
2.	Существенность ошибки	а) неретроспективная оценка признается существенной, если в совокупности или в отдельности с другими ошибками за один и тот же период составляет более 5% за отчетный год. б) исправления в бухгалтерском учете, связанные с изменением законодательства осуществляются записями текущего года неретроспективным методом.
3.	Проведение инвентаризации	Обязательно перед составлением годовой отчетности ежегодно на 31 декабря: - товароматериальных ценностей; - расчетных статей баланса и денежных средств; - основных средств один раз в 3 года; - в момент передачи имущества в аренду; - при смене материально - ответственного лица; - при выявлении фактов хищения, порчи, стихийного бедствия и в других случаях предусмотренных

		законодательством.
4.	Способ признания доходов	Выручка от оказания услуг признается по методу начисления и отражается за минусом налога на добавленную стоимость по мере оказания услуг. Доходы от предоставления активов в аренду относятся на доходы от обычных видов деятельности.
5.	Способ признания расходов	Учет затрат основного производства производится на счете 20. Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» ежемесячно пропорционально доходам. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, ежемесячно распределяются по видам производств пропорционально заработной плате работников основного производственного персонала. Вспомогательные производства, учитываемые на счете 23 пропорционально заработной плате работников основного производственного персонала.

#### Финансовые вложения

За период с января по декабрь 2022 года были размещены краткосрочные депозитные вклады.

За 2022 год было начислено процентов в размере 25 546 тыс. рублей, в том числе:

- проценты по депозитным вкладам на сумму 15 103 тыс. рублей.
- проценты на остаток по счету в Уральском филиале ПАО «Промсвязьбанк» на сумму 5 356 тыс. рублей,
- проценты на остаток по счету в филиале «Дело» ПАО «СКБ-БАНК» на сумму 3 тыс. рублей,
- проценты по выданным займам – 5 087 тыс. рублей.

За 2022 год были предоставлены займы, в том числе:

1. ООО «Теплокомплекс»

- договор займа от 16.03.2022г. № ТФ-2022-014 на сумму 30 000 тыс. руб.;
- договор займа от 11.07.2022г. № ТФ-2022-038 на сумму 22 000 тыс. руб.;
- договор займа от 05.08.2022 № ТФ-2022-042 на сумму 20 000 тыс. руб.;
- договор займа от 26.09.2022 № ТФ-2022-048 на сумму 5 000 тыс. руб.;
- соглашение о новации от 14.06.2022г. № ТФ-2022-043 на сумму 11 916,8 тыс. руб.;
- соглашение о новации от 14.11.2022г № ТФ-2022-055 на сумму 10 650,5 тыс. руб.



Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Краткосрочные – всего	2022г.	188 525	-	495 540	(497 818)	-	20 190	-	186 247	-
	2021г.	155 098	-	245 225	(211 798)	-	9 087	-	188 525	-
в том числе: депозитный вклад	2022г.	135 070	-	385 000	(390 070)	-	15 103	-	130 000	-
	2021г.	110 000	-	170 070	(145 000)	-	6 543	-	135 070	-
договор займа	2022г.	53 455	-	110 540	(107 748)	-	5 087	-	56 247	-
	2021г.	35 000	-	75 155	(56 700)	-	2 475	-	53 455	-
вексель	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021г.	10 098	-	-	(10 098)	-	69	-	-	-

### Иное использование финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	-	-	10 098
в том числе:			
вексель банка	-	-	10 098
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-

### Информация о связанных сторонах и крупных сделках

За 2022 год Общество не проводило операций, признаваемых в соответствии с федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками. Сделки между взаимозависимыми лицами в 2022 году не проводились.

## Займы и кредиты

В течение 2022 года кредитные средства не привлекались.

### Информация о расходах на мероприятия по охране труда и природоохранные мероприятия

1. Одним из приоритетных направлений деятельности предприятия является проведение мероприятий по профилактике производственного травматизма и профессиональной заболеваемости работников. На охрану труда и технику безопасности в 2022 году предприятие потратило 10 019 тыс. рублей. Работники предприятия в соответствии с требованиями законодательства обеспечиваются сертифицированной специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, смывающимися и обеззараживающими средствами. На обеспечение средствами индивидуальной защиты в 2022 году потрачено 4 962,3 тыс. рублей. Ежегодно проводятся периодические медицинские осмотры работников в лечебно-профилактических учреждениях и центре профпатологии. На проведение обязательных периодических осмотров работников предприятия в 2022 году потрачено 2 027 тыс. рублей. На компенсацию за работу на рабочих местах с вредными и опасными условиями труда в 2022 году потрачено 1 591 тыс. рублей. Осуществляется проведение производственного лабораторного контроля факторов производственной среды на рабочих местах в объеме, предусмотренном требованиями санитарного законодательства. На всех рабочих местах предприятия проведена специальная оценка условий труда, по результатам которой, разработаны и проводятся мероприятия по улучшению условий труда. За счет средств работодателя обеспечивается санаторно-курортное лечение работников. По итогам 2022 года на предприятии случаев производственного травматизма, в том числе тяжёлых и смертельных не зафиксировано.

Кроме того согласно Правил финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний израсходовано за счет средств Фонда социального страхования РФ 137,4 тыс. рублей на проведение медицинских осмотров работников.

2. С целью соблюдения обязательных требований законодательства в области охраны окружающей среды, а так же обеспечения экологической безопасности, предприятием ежегодно разрабатываются и реализуются эффективные природоохранные мероприятия, сумма расходов за 2022 г. составила 33 777 тыс. рублей, в том числе капитальные вложения 28 225 тыс. рублей. В результате выполненных мероприятий в рамках охраны природных ресурсов, штрафов и взысканий в возмещение ущерба за воздействие на окружающую среду не было.

3. Расходы на повышение квалификации, обучение, аттестации руководителей, специалистов и рабочих за 2022 год составляют 1 114 тыс. рублей. Обучение прошло



536 человек, в том числе повышение квалификации 15 человек на сумму 89,7 тыс. руб. Особое внимание уделяется обучению работников по программам: «оказанию первой помощи пострадавшим», «использованию (применению) средств индивидуальной защиты», «правила по охране труда при работе в ограниченных и замкнутых пространствах», «обучение безопасным методам и приемам выполнения работ на высоте».

### Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	начисленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2022 г.	604	(556)	-	(540)	540	(35)				64	(51)
	за 2021 г.	604	(489)	-	-	-	(67)				604	(556)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2022 г.	604	(556)	-	(540)	540	(35)				64	(51)
	за 2021 г.	604	(489)	-	-	-	(67)				604	(556)

Общество по состоянию на 31 декабря 2022 года нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью не имеет.

### Основные средства

В составе основных средств отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. используемые в оказании услуг и способные приносить экономическую выгоду. Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение или сооружение.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта, согласно Классификации основных средств утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г. в редакции от 27.12.2019 г. № 1924.

Объекты капитального строительства, находящиеся во временной эксплуатации до ввода их в постоянную эксплуатацию, а также объекты недвижимого имущества, на которые отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию, амортизируются, начиная с первого числа месяца следующего за месяцем начала их фактического использования.

Объекты основных средств, стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу, а также книги, брошюры и другие периодические издания списываются по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в эксплуатации осуществляется контроль за их движением на забалансовом счете. Начисленные до принятия к учету объектов основных средств, проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения этих объектов, включаются в первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражаются в составе прочих расходов. Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования уменьшенным на количество месяцев эксплуатации данного имущества бывшим собственником.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на сумму накопленной амортизации и обесценения.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации и обесценения по объекту ОС и отражаются отдельно от первоначальной стоимости объекта ОС и не изменяют её.

Начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или временном прекращении использования основного средства за исключением случаев, когда ликвидационная стоимость объекта ОС становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Неподлежащие амортизации основные средства приводятся в балансе по первоначальной стоимости.

В связи с применением ФСБУ 5/2020 и ФСБУ 26/2020 балансовая стоимость основных средств, которые ранее учитывались в составе основных средств, но в соответствии с новыми стандартами таковыми не являются, списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль в связи с переклассификацией основных средств в другой актив в сумме 2 997 тыс. руб.

В учетной политике переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется альтернативным способом и перед переходом на новый учет ОС по итогам инвентаризации лимит стоимости основных средств составляет 100,0 тыс. руб. за единицу учета основного средства.



Была определена ликвидационная стоимость основных средств на сумму 3 324 тыс. руб. и пересмотрены сроки полезного использования, в результате чего восстановлена амортизация основных средств на сумму 22 288 тыс. руб.

Результаты перехода на ФСБУ 6/2020 отражены на счете 84:

- был пересчитан износ основных средств находящихся на консервации за счет 84 счета на сумму 2 022 тыс. руб.;

- были списаны малоценные и быстроизнашивающиеся предметы (МБП) на сумму 329 тыс. руб. в связи с увеличением лимита.

В соответствии с новым стандартом ФСБУ 6/2020 малоценные основные средства с лимитом до 100 тыс. руб. и сроком эксплуатации более 12 месяцев отраженные на счете 10 списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию с одновременным забалансовым учетом по цене приобретения.

По состоянию на 31.12.2022 г. остаточная стоимость основных средств составляет 435 459 тыс. рублей. Наличие и движение основных средств и соответствующей начисленной амортизации представлены в таблице:

(тыс. руб.)

(тыс.руб.)

наименование показателя	период	на начало года		изменения за период			на конец года		межотчетный период 2021-2022					
				поступило	выбыло объектов				начислено амортизации	перевод в малоценные основные средства				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость, в связи с переводом объектов ОС на накопленной амортизации, в связи с переводом объектов ОС в накопленной амортизации (увеличение), в связи с переводом на	первоначальная стоимость, в связи с переводом объектов ОС на накопленной амортизации (уменьшение), в связи с переводом на			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2022г	853867	(431 632)	59894	(8976)	9860	(51368)	904785	(473140)					
	2021г	801615	(422444)	72733	(5610)	5549	(50201)	868738	(467096)	(14871)	11873	(2022)	25 613	
в том числе: машины и оборудование (кроме офисного)	2022г	291896	(212 819)	3770	(6 699)	7280	(20958)	288966	(226497)					
	2021г	296751	(222816)	11725	(3530)	3469	(21831)	304947	(241178)					
Здания	2022г	197141	(74 080)	16890	(85)	384	(9 721)	213946	(83417)					
	2021г	177857	(65248)	19284			(8861)	197141	(74109)					
Сооружения	за 2022г	308324	(106 443)	38319	(94)	287	(16957)	346549	(123113)					
	2021г	271438	(95664)	37498	(119)	119	(15093)	308817	(110638)					
Транспортные средства	2022г	52720	(38 105)	915	(1 969)	1909	(3 685)	51666	(39881)					
	2021г	50411	(37437)	4226	(1917)	1917	(4340)	52720	(39860)					
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022г	420	(185)			0	(47)	420	(232)					
	2021г	1153	(780)				(58)	1153	(838)					
Офисное оборудование	2022г	0	0			0		0						
	2021г	429	(389)	0	(44)	44	(9)	385	(354)					
Рабочий скот	2022г													
	2021г													
Многолетние насаждения	2022г	0						0						
	2021г	209	(110)				(9)	209	(119)					
Земельные объекты	2022г	3366			(129)			3238						
	2021г	3366	0					3366						
<b>Справочно:</b>														
Малоценные основные средства	2022г							3814						
	2021г													

незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	2022г	1 032						640					
	2021г	10 682						1032					

Удельный вес в структуре основных средств составляют:

- здания 23,6 %;
- сооружения 38,0%;
- машины и оборудование 31,9 %;
- транспортные средства 5,7%;
- прочие 0,7 %.

В течение отчетного периода по земельным участкам амортизация не начислялась. Переоценка основных средств не проводилась.

Иное использование основных средств на 31 декабря 2022 года представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 714	18 845	10 479
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	585 117	539 293	539 282
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	6 400	6 464	6 464
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-	-

Износ арендованных основных средств – 314 968 тыс. рублей или 53,8 %.

Коэффициент обновления основных средств составляет 6,6 %.

Коэффициент износа – 56,0 %.

Коэффициент обновления основных средств, по сравнению с 2021 годом, увеличился на 2,7 %. Уровень технического состояния основных средств, по



сравнению с прошлым годом, увеличился на 1,5% и составил 47,7 %, по арендованным средствам – 46,2 % (увеличение на 18,8 %).

Удельный вес активной части основных средств составил 37,7 %.

За 2022 год начислено амортизационных отчислений 43 728 тыс. рублей. За счет амортизационных отчислений приобретено и реконструировано основных средств на сумму 48 951 тыс. руб. За счет прибыли текущего года по инвестиционной программе начислено 8 278 тыс. руб., использовано – 8 278 тыс. рублей. Начислен фонд по энергосбережению 291 тыс. рублей, использовано – 291 тыс. рублей.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в таблице:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	за 2022	за 2021
Увеличение стоимости основных средств - всего	57 105	72 733
- 1 увеличение стоимости в результате приобретения и монтажа	9 406	32 927
- 2 увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	47 699	39 806
в том числе:		
здания	15 571	19 284
сооружения	31 170	18 600
машины и оборудование	958	1 922
Уменьшение стоимости основных средств - всего	8 976	5 610
- 1 уменьшение стоимости основных средств в результате списания, реализации	8 976	5 610
- 2 уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации		
в том числе:		
машины и оборудование		
транспортные средства		

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации основных средств представлена в таблице:

Наименование показателя	период	на начало года	изменения за период			на конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2022г	1 032	56 713		(57105)	640
	за 2021г	10 682	63 083		(72733)	1 032
в том числе:	за 2022г	13	15 558		(15571)	
	за 2021г	0	18 559		(18546)	13
Сооружения	за 2022г	0	37 590		(37334)	256

	за 2021г	10 682	27 423		(38105)	0
машины и оборудование	за 2022г	1 019	2 650		(3285)	384
	за 2021г	0	10 051		(9031)	1 019
транспортные средства	за 2022г	0	915		(915)	0
	за 2021г	0	7 050		(7050)	0
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г	0				0
	за 2021г	0				0
земельные объекты	за 2022г	0				0
	за 2021г	0				0

Предприятие не создает резерва на капитальный ремонт основных средств. Затраты на капитальный ремонт списываются в себестоимость продукции отчетного периода. За 2022 год на проведение капитального ремонта основных средств израсходовано 29 467 тыс. руб., при плане – 27 282 тыс. руб., на текущий ремонт – 149 865 тыс. руб., при плане – 146 126 тыс. рублей. В течение 2022 года списано основных средств (вследствие физического износа и непригодности к дальнейшей эксплуатации) на сумму 8 975 тыс. рублей. Коэффициент списания основных средств составляет 1,0 %.

#### Эффективность использования основных средств

Рентабельность основных фондов за 2022 год составляет 2,0 % при плане 1,4 %.

Фондоотдача - 0,50 рубль. Плановая фондоотдача 0,49 рублей, т.е. фондоотдача основных фондов по сравнению с планом возросла на 0,01 рубля. Фондоёмкость составила 1,96 руб. при плане 2,04 рубля.

Рост фондоотдачи основных средств и снижение фондоёмкости указывает на эффективность использования основных средств. Повышение эффективности использования основных средств, способствовало экономии капвложений на сумму 5 849 тыс. рублей.

#### Материально - производственные запасы

Бухгалтерский учет материально - производственных запасов осуществляется по учетным ценам, под которыми понимаются:

- при приобретении материально - производственных запасов за плату – цена поставщика в соответствии с договором поставки;
- при изготовлении материально - производственных запасов самой организацией – сумма фактических затрат, связанных с их изготовлением;
- оценка выбывающих материально - производственных запасов производится по средней стоимости;



- материально - производственные запасы, переданные в залог, оцениваются по стоимости, принятой в бухгалтерском учете, т.е. по стоимости закупок.

Создается резерв под обесценение запасов, который формируется в составе себестоимости продаж или в прочих расходах в зависимости от их предполагаемого использования. Данная себестоимость уменьшается на сумму восстановленного резерва.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	за 2022г.	23 022	(9	23 013	59 201	-58 725	-14	23 475	-23	23 452
	за 2021г.	20 613	-39	20 574	63 414	-61 005	30	23 022	-9	23 013
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	22 920	-9	22 911	59 201	-58 623	-14	23 475	-23	23 452
	за 2021г.	20 286	-39	20 247	63 220	-60 586	30	22 920	-9	22 911
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	за 2022г.	102	-	102	-	-102	-	-	-	-
	за 2021г.	327	-	327	194	-419	-	102	-	102

Сумма материально - производственных запасов на конец отчетного периода по сравнению с началом года увеличилась на 439 тыс. руб. или на 1,9 % и составила 23 452 тыс. рублей. В составе производственных запасов числится страховой запас для ликвидации чрезвычайных ситуаций, который составляет 7 243 тыс. рублей. Норматив МПЗ составляет 14 135 тыс. рублей.

Оборачиваемость средств запасов составила 11,7 дней, по сравнению с 2021 годом снизился на 0,3 дня.

Материальные ценности, находящиеся на складе без движения более года составляют 641 тыс. руб. или 2,7 % от общей стоимости запасов. Материальные ценности, находящиеся без движения более 3-х месяцев составляют 94 тыс. руб. или 0,4 % от общей стоимости запасов. Доля запасов в стоимости оборотных активов составляет 5,9 %.

Стоимость материально-производственных запасов, не оплаченных и переданных в залог, по состоянию на 31 декабря составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	2101	1335	1845
в том числе:			
сырье, материалы	832	15	21
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов составляет 22,6 тыс. руб.

### Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

### Оценка рисков дебиторской задолженности

Общая дебиторская задолженность всех потребителей на 31.12.22г. составляет 131 924 тыс. рублей. Увеличение дебиторской задолженности, по сравнению с 2021 годом, составляет 12 684 тыс. рублей или 10,6 %. Большой объем данной задолженности, подлежащей взысканию и реальному погашению, перерастает в безнадежную к получению, так задолженность по сомнительным долгам составляет 19 032 тыс. руб. или 14,4 % всей задолженности. Из них:

- Каменская МТС – 5 960 тыс. руб.;
- Население города (частный сектор) – 2 484 тыс. руб., в том числе прямые договора 290 тыс. руб.;
- ООО «Система» - 5 443 тыс. руб.;
- ООО «Перспектива +» - 1 125 тыс. руб.;
- ООО «Хлебокомбинат» - 99 тыс. руб.;
- ООО «УК «Стройком» - 722 тыс. руб.;
- ТСЖ «Гагарина 2» - 266 тыс. руб.;
- ООО «НП Родина» - 205 тыс. руб.;
- ТСЖ «Наш дом» - 453 тыс. руб.;
- ООО «Промэкспорт» - 420 тыс. руб.;



- ООО «Уральская энерготранспортная компания» - 195 тыс. руб.;
- ОАО «УК «ПТП» - 149 тыс. руб.;
- ООО УК «Урал» - 371 тыс. руб.;
- ООО «УТП» - 156 тыс. руб.;
- ООО «ДЕЗ» - 186 тыс. руб.;
- прочие - 792 тыс. руб.

Такая ситуация является одним из наиболее серьезных факторов, оказывающих влияние на финансовую устойчивость предприятия. Рост просроченной дебиторской задолженности создаст финансовые затруднения в будущем и в дальнейшем, предприятие будет ощущать недостаток финансовых ресурсов для приобретения производственных запасов, выплаты заработной платы, выполнения производственной программы, риска непогашения долгов, уменьшения прибыли. В качестве одной из основных причин, способствующих росту дебиторской задолженности, можно назвать наличие достаточно большого количества потребителей, по отношению к которым действующим законодательством существенно ограничена возможность применения мер ответственности. Например, фактически невозможно отключить Управляющие компании, ТСЖ, население.

Несовершенство действующей системы расчетов за коммунальные услуги выражается, прежде всего, в том, что данная система не позволяет предотвратить возникновение задолженности или не допустить ее накопления в размерах, существенно превышающие месячное потребление. Так задолженность со сроком погашения более 2-х месяцев на 31.12.2022г. составляет:

- ТСЖ – 3 670 тыс. руб. в т.ч. просроченная – 2 246 тыс. рублей.
- Управляющие компании – 47 896 тыс. рублей в т.ч. просроченная – 9 274 тыс. рублей.
- В абсолютном выражении задолженность населения составляет 5 613 тыс. руб. (в том числе просроченная – 4 251 тыс. руб.) и её прирост за 2022 год составил 456 тыс.руб. при месячном потреблении на сумму 1 362 тыс.руб.

Таким образом, риски неплатежей со стороны таких потребителей полностью ложатся на предприятие, а неопределенность в данных вопросах дает возможность должникам не платить или долгое время уклоняться от оплаты за услуги.

Максимально необеспеченная задолженность за коммунальные услуги с высоким риском неплатежей составляет 15 126 тыс.руб., в том числе:

1. Каменская МТС – 5 960 тыс.руб.
2. ОАО «Уралэлектромонтаж» - 11 тыс.руб.
3. ООО «Базовый элемент» - 96 тыс.руб.
4. ООО «Велес» - 9 тыс.руб.
5. ООО «ГУЖФ» - 24 тыс.руб.
6. ООО «ДЕЗ» - 186 тыс.руб.

7. ООО «НПО Родина» - 205 тыс.руб.
8. ООО «Промэкспорт» - 420 тыс.руб.
9. ООО «Система» - 5 443 тыс.руб.
10. ООО «СРСУ-2» - 22 тыс.руб.
11. ООО «УК Стройком» - 722 тыс.руб.
12. ООО «Уральская энерготранспортная компания» - 195 тыс.руб.
13. ООО «Хлебокомбинат» - 99 тыс.руб.
14. ПАО «Уральский транспортный банк» - 1 тыс.руб.
15. ООО «Перспектива +» – 1 125 тыс.руб.
16. ТСЖ «Гагарина, 2» - 226 тыс.руб.
17. УК ПТП ОАО – 149 тыс.руб.
18. УТП ООО – 155 тыс.руб.
19. Хакимов Д.С. – 38 тыс.руб.

Задолженность за коммунальные услуги со средним риском неплатежей составляет 3 164 тыс.руб., в том числе:

1. БЕТА Эстейд – 2 тыс.руб.
2. Население – 2 194 тыс.руб.
3. ОВО – 8 тыс.руб.
4. ООО «Уралмонтаж» - 17 тыс.руб.
5. Санникова Л.Г. – 3 тыс.руб.
6. ТСЖ «Наш дом» - 459 тыс.руб.
7. ТСЖ «Синарские горки» - 91 тыс.руб.
8. ТСЖ «Челябинская, 22» - 78 тыс.руб.
9. Управление ФССП – 8 тыс.руб.
10. Рудаков Ю.И. – 69 тыс.руб.
11. Зырянов Б.А. – 6 тыс.руб.
12. Калинин М.В. – 12 тыс.руб.

Задолженность за коммунальные услуги с низким риском неплатежей составляет 432 тыс.руб., в том числе:

1. прочие – 432 тыс.руб.

Нереальная к взысканию задолженность покупателей списывалась с баланса по мере признания её таковой через резерв по сомнительным долгам. Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам отнесена на увеличение прочих расходов. За счет резерва по сомнительным долгам за 2022 год на основании решений арбитражных судов предприятие списало просроченную дебиторскую задолженность в сумме 1 938 тыс. рублей. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:



(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	17 123	(17 123)	4 168	-	(5 754)	-	(5 754)	-	15 537	(15 537)	
	за 2021 г.	19 013	(15 526)	1 597	-	(3 487)	-	(1 008)	-	17 123	(17 123)	
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	17 123	(17 123)	4 168	-	(5 754)	-	(5 754)	-	15 537	(15 537)	
	за 2021 г.	19 013	(15 526)	1 597	-	(3 487)	-	(1 008)	-	17 123	(17 123)	
Авансы выданные	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	128 012	(25 628)	116 869	-	(105 372)	-	(4 822)	-	139 513	(13 623)	
	за 2021 г.	153 043	(42 620)	118 408	-	(158 795)	-	(37 568)	-	128 012	(25 628)	
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	102 117	(15 500)	120 688	-	(106 422)	-	(4 822)	-	116 387	(3 495)	
	за 2021 г.	126 470	(32 492)	110 258	-	(134 611)	-	(37 568)	-	102 117	(15 500)	
- Авансы выданные	за 2022 г.	8 607	-	25 057	-	(11 998)	-	-	-	21 666	-	
	за 2021 г.	7 715	-	7 596	-	(6 704)	-	-	-	8 607	-	
- Прочая	за 2022 г.	1 834	-	2 329	-	(2 801)	-	-	-	1 460	-	
	за 2021 г.	1 704	-	554	-	(326)	-	-	-	1 834	-	
- Расчеты по претензиям	за 2022 г.	10 237	(10 128)	-	-	-	-	-	-	10 237	(10 128)	
	за 2021 г.	10 237	(10 128)	-	-	-	-	-	-	10 237	(10 128)	
- Расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	4 609	-	2 392	-	(4 609)	-	-	-	2 391	-	
	за 2021 г.	5 055	-	4 612	-	(5 055)	-	-	-	4 609	-	
- Расчеты с внебюджетными фондами	за 2022 г.	20	-	10	-	(20)	-	-	-	10	-	
	за 2021 г.	1 405	-	-	-	(1 385)	-	-	-	20	-	
- Расчеты с персоналом	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- Расходы будущих периодов	за 2022 г.	588	-	650	-	588	-	-	-	650	-	
	за 2021 г.	556	-	588	-	556	-	-	-	588	-	
Итого	за 2022 г.	145 135	(42 752)	124 089	-	(100 889)	-	(4 822)	-	168 335	(29 160)	
	за 2021 г.	172 056	(58 146)	120 005	-	(162 282)	-	(38 576)	-	145 135	(42 752)	

Дебиторская задолженность, сомнительная к взысканию с контрагентов, отражена в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по учетной стоимости за вычетом резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31 декабря просроченная дебиторская задолженность составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.		На 31 декабря 2021г.		На 31 декабря 2020г.	
	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	29 160	29 160	42 751	42 751	58 147	58 147
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	19 032	19 032	32 623	32 623	48 018	48 018
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	10 128	10 128	10 128	10 128	10 129	10 129

На предприятие достаточно серьезно проводится анализ дебиторской задолженности, цель которого выявить суммы оправданной и неоправданной задолженности, изменения её размера за анализируемый период, причины и давность её образования, а также выявления возможных вариантов её оптимизации, ускорения расчетов и снижение риска неуплаты долгов.

Для предотвращения и уменьшения негативных последствий, которые могут наступить в случае неисполнения должником обязательств по оплате, разработан комплекс мер, направленных на снижение дебиторской задолженности:

- проверка деловой репутации, возможность исполнения обязательств по договору, платежеспособность контрагента;
- проверка наличия у контрагента необходимых ресурсов для исполнения договора (опыт работы, трудовые ресурсы, производственные фонды);
- систематическая оценка дебиторской задолженности;
- контроль сроков оплаты;
- выявление просроченной задолженности;
- судебное урегулирование;
- выставление претензий.

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности за 2022 год составляет – 41 день при норме 45, что позволяет оценить общую эффективность работы с клиентами, а также отражает существующую на предприятии политику по управлению дебиторской задолженностью. Контролируется состояние расчетов с покупателями по отсроченной (просроченной), задолженности, проводится анализ текущего состояния, состав и структура дебиторской задолженности с точки зрения сроков погашения, расчет показателей, характеризующих дебиторскую задолженность.



## Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой в 2022 году на предприятии создаются оценочные обязательства по оплате отпусков и годового вознаграждения.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	46 605	70 645	66 558		50 692
в том числе:					
по оплате отпусков	17 387	39 394	37 346		19 435
по оплате годового вознаграждения	28 801	31 216	28 785		31 232
на покрытие убытков	407	-	407		-
на утилизацию материалов	10	35	20		25

### Резервный капитал

Обществу необходимо для возмещения потерь, которые могут иметь место в хозяйственном обороте и обеспечения более устойчивого финансового состояния, за счет чистой прибыли создавать резервный капитал, который на 31.12.2022г. составляет 39 696 тыс. рублей.

Рентабельность собственного капитала составила – 3,9.

Рентабельность активов – 3,3.

Данные показатели рентабельности характеризует финансовую независимость предприятия от внешних факторов.

### Расчеты по налогу на прибыль

По результатам работы в 2022 году обществом получена прибыль до налогообложения в сумме 35 027 тыс. руб. с учетом отложенных налоговых активов и обязательств чистая прибыль составила 27 712 тыс. руб., в т.ч. направлена на инвестиционную программу 8 278 тыс. рублей и фонд энергосбережения – 291 тыс. рублей. Рентабельность основной деятельности составила 4,8.

### Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие

бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

На начало отчетного периода сумма отложенных налоговых активов составляла 6 859 тыс. руб., в течение года начислено 1 672 тыс. рублей. Уменьшение налоговых платежей отчетного периода составило 1 405 тыс. рублей. Сумма отложенных налоговых активов на конец отчетного периода составляет 7 126 тыс. рублей.

Сумма отложенных налоговых обязательств на начало отчетного года составляет 3 113 тыс. руб. Начислено в течение года 1 301 тыс. рублей. Увеличение налоговых платежей составило 875 тыс. рублей. Остаток на конец отчетного периода составляет 3 539 тыс. рублей.

### Кредиторская задолженность

#### Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долгоср. в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погаше - ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность- всего	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	71 825	977 327	-	(971 604)	-	-	77 548
	за 2021г.	67 593	71 763	-	(67 526)	-	-	71 825
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	1 335	312 514	-	(311 747)	-	-	2 102
	за 2021г.	1 845	1 845	-	(1 845)	-	-	1 335
авансы полученные	за 2022г.	878	38 534	-	(38 375)	-	-	1 037
	за 2021г.	675	811	-	(608)	-	-	878
расчеты по налогам и взносам	за 2022г	33 310	166 137	-	(164 246)	-	-	35 201
	за 2021г	32 354	33 311	-	(32 354)	-	-	33 310
расчеты с внебюджетными фондами	за 2022г	11 433	110 542	-	(109 794)	-	-	12 181
	за 2021г	9 820	11 433	-	(9 820)	-	-	11 433
расчеты с персоналом	за 2022г.	22 905	316 675	-	(314 440)	-	-	25 140
	за 2021г.	21 513	22 905	-	(21 513)	-	-	22 905
прочая	за 2022г.	1 964	32 925	-	(33 002)	-	-	1 887
	за 2021г.	1 386	1 968	-	(1 386)	-	-	1 964



расчеты с учредителями	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2022г.	71 825	977 327	-	(971 604)	-	-	77 548
	за 2021г.	67 593	71 763	-	(67 526)	-	-	71 825

Кредиторская задолженность на 31.12.2022г. составляет 77 548 тыс. рублей. Увеличение по сравнению с началом года составило 5 723 тыс. руб. или 7,9 %. В составе кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками, покупателями составляет 2 102 тыс. руб. или 2,7 %;

- задолженность перед персоналом по з/плате – 25 1140 тыс. руб. или 32,4 %;

- задолженность перед внебюджетными фондами – 12 181 тыс. руб. или 15,7 %;

- задолженность перед бюджетом – 35 201 тыс. руб. или 45,4 %;

- прочая задолженность – 1 887 тыс. руб. или 2,4%;

- авансы полученные – 1 037 тыс. руб. или 1,4%.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Все обязательства общества в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды выполнены в полном объеме. Вся кредиторская задолженность является текущей.

На предприятии регулярно проводятся мероприятия по выбору поставщиков и подрядчиков. В качестве ключевых показателей эффективности мероприятий – экономия и управления затратами в закупках, финансовая дисциплина, управление рисками, безопасность бизнеса, управление потребностью, контроль за соблюдением правил и регламентов при закупках.

Проверяется базовая информация указанные данные по ЕГРЮЛ, дата создания, размер уставного капитала, основной вид деятельности, численность сотрудников, проверка финансового состояния (выручка, прибыль, баланс, чистые активы), наличие долгов по налогам.

#### Финансирование расходов из внебюджетных фондов

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Получено бюджетных средств - всего	137	194
в том числе: на текущие расходы	137	194
На вложения во внеоборотные активы	-	-

(тыс. руб.)

## Признание доходов

Доходы общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от оказания услуг признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость по мере оказания услуг. Доходы от предоставления активов в аренду относятся на доходы от основных видов деятельности.

За 2022 год общество оказало услуг на сумму 731 867 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом доходы увеличились на 1,7 %.

Но, несмотря на положительные в целом результаты работы за 2022 год, основные виды деятельности остаются убыточными. Так фактические убытки за 2022 год составили: по питьевому водоснабжению 31 821 тыс. руб., по водоотведению – 32 158 тыс.руб. Основной причиной убыточности основных видов деятельности является недооцененность тарифов на услуги питьевого водоснабжения и водоотведения. Утвержденный РЭКом тариф на питьевое водоснабжение на 7,8% меньше рассчитанного предприятием и поданного на утверждение в регулирующий орган на 2022 год. Утвержденный РЭКом тариф на водоотведение на 11% меньше рассчитанного предприятием и поданного на утверждение в регулирующий орган на 2022 год. Поэтому для снижения разрывов по основной деятельности необходимо иметь рост тарифов, перекрывающий потерю доходов в результате снижения объемов реализации, обеспечивающий компенсацию роста цен на материально-энергетические ресурсы, а также обеспечивающий повышение уровня реального содержания заработной платы.

По результатам основных видов деятельности:

- реализация питьевой воды по сравнению с прошлым годом снизилась на 2,9% (в том числе реализация населению снижена на 2,4%);
- реализация производственной воды снижена на 19,2%;
- реализация стоков снижена на 2,2% (в т.ч. населению на 3,0%).

Снижение реализации холодной воды и водоотведения по категории «население» обусловлено снижением численности населения по отношению к 2021 году на 2900 человек. Так же снижение объемов связано с продолжающейся установкой индивидуальных приборов учета холодной и горячей воды. Так по состоянию на конец 2021г. в многоквартирных домах доля жилых помещений имеющих ИПУ составляла приблизительно 80%. В конце 2022г. составила 87%.

Снижение реализации холодной воды в категории «прочие потребители» связано со значительным снижением объемов потребления холодной воды АО «СинТЗ».

2021 г. объем ХВС по промплощадке – 576400 м<sup>3</sup>

2022г. объем ХВС по промплощадке – 338900 м<sup>3</sup>



Это связано с тем, что данное предприятие переложили собственный водовод и теперь в большей степени потребляют собственную воду.

Снижение объемов реализации в категории «бюджет» связано с тем, что организации бюджетной сферы в своей деятельности ведут жесткую экономию потребления коммунальных ресурсов. В таких организациях повсеместно действуют программы энергосбережения, которые предусматривают «жесткую экономию» за счет различных мероприятий энергосбережения (установка приборов учета, установка экономичной водоразборной арматуры, организационные мероприятия такие как обучение и агитация всего коллектива учреждения об экономии энергоресурсов, внедрение системы премирования за успешное внедрение энергосберегающих мероприятий). Выполнение таких программ контролируется на уровне правительства РФ:

– №261-ФЗ от 23.11.2019г. «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности»;

– Приказ Минэкономразвития России от 15.07.2020г. № 425 «Об утверждении методических рекомендаций по определению целевого уровня снижения потребления государственными (муниципальными) учреждениями суммарного объема потребляемых ими энергетических ресурсов и воды»;

– Постановление Правительства РФ от 07.10.2019 №1289 «О требованиях к снижению государственными (муниципальными) учреждениями в сопоставимых условиях суммарного объема потребляемых ими дизельного и иного топлива, мазута, природного газа, тепловой энергии, электрической энергии, угля, а также объема потребляемой ими воды». Согласно данных требований организации, в соответствии с методикой ежегодной должны снижать объемы потребляемых ресурсов, в том числе и воды.

Снижение сумм начисленной платы за негативное воздействие на централизованную систему водоотведения в 2022г. объясняется следующим:

В 2021г. на предприятии АО «СинТЗ» при отборе проб сточных вод зафиксирован сброс сточных вод с нарушением требований, предусмотренных Правилами № 644, в связи с данным фактом плата АО «СинТЗ» была начислена с учетом коэффициента компенсации.

В 2022г. таких начислений не производилось.

Снижение сумм начисленной платы за сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод сверх установленных нормативов состава сточных вод в 2022г. обусловлено следующим:

С октября 2021г. в соответствии с новыми разъяснениями Минстроя от 06.06.2021г. № 23350-ИФ/04 и пояснениями, данными разработчиками постановления правительства РФ от 22.05.2020г. №728, было принято решение прекратить начисления абонентам расположенным в нежилых помещениях многоквартирных домов, а так же

по объектам для отбора сбрасываемых сточных вод у которых отсутствует контрольный канализационный колодец. Отбор проб сточных вод абонента может быть осуществлен отдельно от сточных вод иных абонентов, на которые не распространяются нормативы состава сточных вод.

### Информация об операционных сегментах

#### ХВС

	факт за 2021г.	факт за 2022г.	Разница, м3
Подача в город, м <sup>3</sup>	11 480 089	11 249 156	<b>-230 933</b>
Реализация всего, м <sup>3</sup>	8 640 325	8 389 124	<b>-251 201</b>
в том числе:			
население, м <sup>3</sup>	5 132 449	5 009 430	<b>-123 019</b>
бюджет, м <sup>3</sup>	329 311	303 140	<b>-26 171</b>
в т.ч. медицина	87 472	79 201	<b>-8 271</b>
образование	142 290	138 655	<b>-3 635</b>
другие бюдж. орган.	99 549	85 284	<b>-14 265</b>
прочие, м <sup>3</sup>	3 178 565	3 076 554	<b>-102 011</b>
Потери, м <sup>3</sup>	2 825 594	2 846 155	<b>20 561</b>

#### Водоотведение

	факт за 1 пол. 2021г.	факт за 1 пол. 2022г.	Разница, м3
Реализация всего, м <sup>3</sup>	13 567 948	13 266 424	<b>-301 524</b>
в том числе:			
население, м <sup>3</sup>	8 714 442	8 456 229	<b>-258 213</b>
бюджет, м <sup>3</sup>	660 588	622 291	<b>-38 297</b>
в т.ч. медицина	128 802	117 859	<b>-10 943</b>
образование	243 562	231 060	<b>-12 502</b>
другие бюдж. орган.	288 224	273 372	<b>-14 852</b>
прочие, м <sup>3</sup>	4 192 918	4 187 904	<b>-5 014</b>

#### Дополнительные платы

	факт за 2021г.	факт за 2022г.	Разница, тыс. руб.
Негатив на ЦСВ, тыс.руб.	27 115 785,0	25 913 382,0	-1 202 403,0
Сверхнорматив, тыс.руб.	25 580 229,0	25 130 965,0	-449 264,0
Итого:			<b>-1 651 667,0</b>

Фактические утечки составляют 25,3% , при плане 33,8%.

Процент оплаты услуг за 2022 год составил 98,6 % в т.ч. не денежными средствами 2,5 %, новация долга – 3,9%.

### Признание расходов

Расходы за 2022год составили 740 095 тыс. рублей.

В структуре затрат основного вида деятельности основную долю составляют материальные затраты – 135 920 тыс. руб. или 18,4 %, в т. ч. электрическая энергия – 60 332 тыс. руб. или 8,5 %, теплоэнергия – 14 970 тыс. руб. или 2,0 %, материалы –



48 066 тыс. руб. или 6,5 %, топливо – 9 778 тыс. руб. или 1,4 %. Расходы на оплату труда составляют 358 376 или 48,9 %, налоги – 14 323 тыс. руб. или 1,9 %; отчисления на социальные нужды – 110 743 тыс. руб. или 15,0 %; амортизация – 43 728 тыс. руб. или 5,8 %; аренда – 26 709 тыс. руб. или 3,6 %; прочие расходы – 50 294 тыс. руб. или 6,5 %.

По сравнению с предыдущим годом изменения в структуре затрат произошли по следующим статьям:

- расходы на оплату труда (+ 9,8%);
- материальные затраты (+7,1%), в т.ч. расходы на электрическую энергию (-0,1%);
- расходы на теплоэнергию (+23,6%);
- расходы на материалы (+7,1%);
- отчисления на социальные нужды (+ 6,3 %);
- амортизационные отчисления (-13,0 %);
- аренда муниципального имущества (+ 11,6 %).

Затраты на производство и реализацию услуг по обычным видам деятельности увеличились по сравнению с предыдущим годом на 49 332 тыс. руб. (7,1 %) и соответствуют объемам оказанных услуг.

В целях повышения эффективности деятельности в 2022 году в Обществе разработаны и успешно выполняются целевые долгосрочные программы: инвестиционная программа «Развитие систем водоснабжения и водоотведения открытого акционерного общества «Водоканал» города Каменска - Уральского на 2013-2022 годы» и программа по энергосбережению и повышению энергетической эффективности АО «Водоканал КУ» на 2021-2023 годы. Выполнение мероприятий этих программ позволило сэкономить материальные ресурсы и минимизировать расходы. За счет выполнения мероприятий годовая экономия составила 2 437 тыс. рублей.

Изменения технических характеристик, регулировка режимов работы технологического оборудования, а так же сокращение объемов подъема воды, очистки стоков и перекачки позволили сократить расходы электрической энергии, по сравнению с 2021г., на 231,3 тыс. кВтч. на сумму 933 тыс. руб., по теплоэнергии на 700,8 Гкал. на сумму 1 365 тыс. рублей. В результате установки навигационного оборудования на автотранспорт улучшилась организация работы техники, и расходы на топливо снизились на 3,3 тыс.л. или 139 тыс. рублей.

Численность персонала на 31 декабря 2022 года составила 594 человек, средне - списочная численность за 2022 год 586,1 человек, средняя заработная плата – 52 608 рублей в месяц и по сравнению с прошлым годом увеличилась на 10,3 %. В 2022 году тарифные ставки (оклады) проиндексировались на 10,1 %. Индексация позволила увеличить заработную плату соответственно проценту роста прожиточного минимума

в Свердловской области. Минимальная месячная ставка рабочего 1 разряда основной профессии составила на 01.01.2022 г. – 11 356 рублей. Это на 47% ниже минимального размера, предусмотренного отраслевым тарифным соглашением в жилищно-коммунальном хозяйстве Свердловской области на 2019-2022 гг. (21 461 рублей) и на 22,8% ниже величины прожиточного минимума для трудоспособного населения в Свердловской области (Постановление Правительства Свердловской области от 30.05.2022 № 342-ПП "О внесении изменения в постановление Правительства Свердловской области от 08.09.2021 № 547-ПП "Об установлении величины прожиточного минимума в Свердловской области на 2022 год") – 14 717 рублей.

С 1 января 2022 года минимальный размер оплаты труда (МРОТ) равен 12 792 рублей. Работникам Общества, заработная плата которых ниже МРОТ производится доплата.

Для повышения стимулирующей роли к повышению качества выполняемой работы, к соблюдению норм производственной дисциплины на предприятии между работниками и работодателем заключен коллективный договор. В коллективном договоре предусмотрены такие выплаты как: компенсация расходов на путевки на санаторно-курортное лечение, на путевки в загородные лагеря для детей работников предприятия, оказание материальной помощи, денежные премии к юбилейным датам, пособия при выходе на пенсию и прочие выплаты. Так, за 2022 год работникам и их детям для оздоровления в санаториях-профилакториях и детских оздоровительных лагерях было предоставлено 83 путевки на сумму 2 226,4 тыс. рублей, выплачено 294,7 тыс. рублей к юбилейным датам и 471,9 тыс. рублей пособий при выходе на пенсию. В течение года предприятие оказывало материальную помощь работникам на общую сумму 432,4 тыс. рублей. Также в коллективном договоре предусмотрено добровольное медицинское страхование работников. Застрахованные работники предприятия имеют возможность получить дополнительное медицинское обследование или лечение в поликлиниках и больницах, как нашего города, так и города Екатеринбурга. На эти цели предприятие потратило в 2022 году 5 620 тыс. рублей.

Инвентаризация имущества и обязательств общества проводится:

- основные средства – 1 раз в 3 года;
- материально - производственные запасы – ежегодно на 1 октября;
- незавершенное производство – ежегодно на 1 января;
- расходы будущих периодов - ежегодно на 1 января;
- денежные средства, денежные документы и бланки строгой отчетности – ежемесячно;
- расчеты с бюджетом по налогам– ежеквартально;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками и другими дебиторами и кредиторами - ежемесячно;
- резервы предстоящих расходов и платежей – ежегодно;



- резервы по сомнительным долгам – ежеквартально.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств за 2022 год проведена на основании приказа от 01.09.2022г. № 322. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете в декабре 2022 года.

На предприятии внедрен внутренний аудит общества, который позволяет своевременно корректировать, перестраивать, исправлять ошибки и решать выявленные проблемы и риски общества. Методология внутреннего аудита позволяет проверять благонадежность партнеров, выступать медиатором при разногласиях различных подразделений, проводить запланированные проверки и устранять выявленные недостатки. При внутреннем контроле применяются такие процедуры как: арифметическая проверка правильности бухгалтерских записей, проведение сверок расчетов, проверка правильности документооборота, наличие разрешительных записей руководящего персонала. Проводятся плановые и внеплановые инвентаризации кассовой наличности, бланков строгой отчетности, ценных бумаг, товароматериальных ценностей на предмет выяснения соответствия данных бухгалтерского учета фактическому наличию.

Регулярно проводится анализ динамики хозяйственных показателей, делается сравнение плановых и сметных хозяйственных показателей с фактическими и выясняются причины в случае существенных расхождений.

#### Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли, финансовой устойчивости

По состоянию на 31 декабря 2022 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

1. Коэффициент текущей ликвидности при норме 2,0 составляет 3,1  
Коэффициент срочной ликвидности при норме 1,0 составляет 2,9.  
Коэффициент абсолютной ликвидности при норме 1,0 составляет 3,1.

Из этого следует, что все текущие обязательства могут быть погашены находящимися в наличии оборотными средствами в виде производственных запасов, денежных средств, дебиторской задолженностью и другими оборотными активами. Коэффициенты ликвидности свидетельствует о рациональном вложении и использовании средств. Предприятие управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств и осуществления необходимых капитальных вложений.

2. Коэффициент финансовой устойчивости предприятия при норме 0,5 составляет 1,2. Значение коэффициента финансовой устойчивости предприятия свидетельствует о финансовой независимости, снижении риска финансовых затруднений в будущих

периодах, гарантии выполнения своих обязательств перед кредиторами. Одновременно низкий коэффициент финансовой устойчивости свидетельствует о низком уровне источников финансирования капитальных вложений предприятия.

3. Коэффициент автономии при норме 0,5 составляет 0,8. Значение роста коэффициента автономии характеризует достаточно высокий уровень устойчивости финансового состояния предприятия и отсутствие зависимости предприятия от заемного капитала.
4. Коэффициент быстрой платёжеспособности предприятия при норме 3-6 мес. составляет 2 мес. Коэффициент общей платёжеспособности при норме 0,3 составляет 0,5, т.е. при 100 % месячной оплате за оказанные услуги предприятие может своевременно рассчитаться с текущей задолженностью перед кредиторами.
5. Коэффициент обеспеченности собственными средствами при норме 0,1 составляет 1,2. Также характеризует наличие собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости предприятия.
6. Чистые активы предприятия на 31.12.2022г. составляют 717 886 тыс. руб., т.е. на 519 407 тыс. руб. больше размера уставного капитала, что свидетельствует об эффективной работе Общества, способности развиваться за счет внутреннего капитала, рациональности управления структурой капитала, способности Общества к наращиванию капитала. Коэффициент рентабельности чистых активов за 2022 год составляет 0,1.
7. Оборачиваемость кредиторской задолженности составляет 24 дня, т.е. по сравнению с прошлым годом увеличилась на 2 дня. Оборачиваемость дебиторской задолженности составляет 39 дней, снизилась на 2 дня. Снижение оборачиваемости дебиторской задолженности говорит об эффективности управления оборотным капиталом.
8. Степень платёжеспособности по текущим обязательствам при норме 2,0 составляет 2,0
9. Коэффициент задолженности другим организациям при норме от 0 до 0,5 составляет 0,06
10. Коэффициент задолженности бюджету по налогам и сборам от 0 до 0,05 составляет 0,05
11. Коэффициент внутреннего долга при норме от 0 до 0,05 составляет 0,03
12. Показатель отношения дебиторской задолженности к совокупным активам при номер менее 0,4 составляет 0,2
13. Оборачиваемость чистых активов (в днях) при норме 0,3 составляет 1,0
14. Норма чистой прибыли при норме 1,7 составляет 3,80
15. Рентабельность оборотного капитала при норме боле 2,9 составляет 6,80
16. Рентабельность продаж при норме 2,2 составляет 4,50



Настоящий анализ позволяет с полной уверенностью судить об эффективной деятельности предприятия в настоящий момент и в обозримом будущем.



1. В ходе анализа выявлено, что организация продолжительное время может оставаться платежеспособной.
2. Расчет индикаторов качества управления финансами характеризует финансовую устойчивость предприятия, обеспечивающую эффективность накопления и использования капитала, эффективность управления финансами.
3. По совокупности проведенного анализа можно с полной уверенностью считать, что в настоящее время угрозы, способные оказать существенное влияние на непрерывность функционирования деятельности предприятия, отсутствуют.

Расчет налоговой нагрузки за 2022 год  
и оценка налоговых рисков.

1. Доля вычетов по налогу на добавленную стоимость от начисленной суммы за 2022 год составляет 28,9% (пороговое значение 90,0%).
2. Доходы по сравнению с 2021 годом увеличились – 1,7 %.
3. Увеличение темпа роста расходов по сравнению с 2021 годом – 1,1 %.
4. Среднемесячная зарплата составляет – 52 608 рублей.
5. Рентабельность активов – 3,3
6. Рентабельность собственного капитала – 3,9
7. Рентабельность основной деятельности – 4,7
8. Налоговая нагрузка за 2022 год, включая страховые взносы, составляет 18,1%, в том числе по страховым взносам 15,1, без страховых – 3,0, что соответствует среднеотраслевым показателям.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

С.К. Глазунов

Н.Т. Ускова

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		31	12	2022
Организация	<b>Акционерное общество "Водоканал Каменск - Уральский"</b>	<b>03302523</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		<b>6612019640</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Забор, очистка и распределение воды</b>	<b>36.00</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Муниципальная</b>	<b>12200</b>	<b>14</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	<b>384</b>		

Местонахождение (адрес)  
**623409, Свердловская обл, Каменск-Уральский г, Ленина ул, д. № 113**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "АФ "АУДИТ ПРАВО КОНСАЛТИНГ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>6670486517</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1196658062446</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	13	48	115
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	13	48	115
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	436 099	423 267	389 853
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	358 954	343 112	290 583
	Оборудование к установке	11502	640	1 032	10 682
	Приобретение земельных участков	11503	3 238	3 366	3 366
	Имущество, освобожденное от налога		73 267	75 757	85 222
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	7 126	6 859	9 726
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 818	1 860	677
	Итого по разделу I	1100	445 056	432 034	400 371
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Заласы	1210	23 452	23 013	20 574
	в том числе:				
	Материалы	12101	23 452	22 911	20 247
	Расходы будущих периодов	12102	-	102	327
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	139 178	102 384	113 910
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	21 666	8 607	7 714
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	112 892	86 617	97 465
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2 391	4 609	6 459
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	10	20	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	1 569	1 943	1 716
	Расходы будущих периодов	12306	650	588	556



	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	186 247	188 525	155 098
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	56 247	53 455	35
	Депозитные счета	12402	130 000	135 070	110 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 502	95 051	104 484
	в том числе:				
	Касса организации	12501	14	16	2
	Расчетные счета	12502	55 435	95 033	104 472
	Прочие специальные счета	12503	53	2	10
	Прочие оборотные активы	1260	230	97	2
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	2	3	2
	Расходы будущих периодов	12602	228	94	-
	Итого по разделу II	1200	404 609	409 070	394 068
	<b>БАЛАНС</b>	1600	849 665	841 104	794 439

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	198 479	198 479	198 479
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	39 696	39 696	39 696
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	39 696	39 696	39 696
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	475 584	477 173	437 383
	в том числе:				
	использованная прибыль		448 031	411 089	367 025
	Итого по разделу III	1300	713 759	715 348	675 558
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 539	3 113	2 694
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 539	3 113	2 694
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	77 548	71 825	67 593
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 102	1 335	1 845
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 037	878	675
	Расчеты по налогам и сборам	15203	35 201	33 310	32 354
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	12 181	11 433	9 820
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	25 140	22 905	21 513
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	1 887	1 964	1 386
	Доходы будущих периодов	1530	4 127	4 213	4 299
	в том числе:				
	Безвозмездные поступления	15301	4 127	4 213	4 299
	Оценочные обязательства	1540	50 692	46 605	44 295
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	132 367	122 643	116 187
	<b>БАЛАНС</b>	1700	849 665	841 104	794 439

Руководитель   
(подпись)

**ГЛАЗУНОВ СЕРГЕЙ  
КОНСТАНТИНОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

  
(подпись) **УСКОВА НИНА ТИМОФЕЕВНА**  
(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	<b>Акционерное общество "Водоканал Каменск - Уральский"</b>	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	03302523		
Вид экономической деятельности	<b>Забор, очистка и распределение воды</b>	по ОКВЭД 2	6612019640		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Муниципальная / собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	36.00		
<b>Акционерные общества</b>		по ОКЕИ	12200	14	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	731 867	719 823
	Себестоимость продаж	2120	(628 219)	(584 964)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	103 648	134 859
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(111 874)	(105 779)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(8 226)	29 080
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	25 231	12 798
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	31 584	58 402
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	6 648	1 836
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	427	1 152
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	759	1 281
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23404	-	69
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23405	22 230	52 963
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23406	515	243
	Прибыль прошлых лет	23407	10	-
	Возмещение убытков к получению	23408	9	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23409	15	6
	Прочие внереализационные доходы	23410	322	234
	Судебные расходы и арбитражные сборы	23411	183	237
	Амортизация ОС бюджет	23412	86	86
	Внебюджетное финансирование	23413	137	194
	МПЗ от выполненных работ и списанных материалов	23414	243	101
	Прочие расходы	2350	(13 562)	(41 589)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(399)	(41)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	(19)	(67)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(716)	(1 104)
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23504	-	(9)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23505	(10 577)	(38 576)
	Расходы на услуги банков	23506	(350)	(436)

	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23507	(16)	(3)
	Налоги и сборы	23508	(10)	(11)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23509	-	(1)
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23510	(23)	(37)
	Прочие внереализационные расходы	23511	(269)	(247)
	Возмещение убытков к уплате		-	(407)
	Расходы, связанные с реализацией не облагаемой НДС (ценные бумаги)		(810)	(370)
	Расходы по содержанию ОС находящихся на консервации		(10)	(55)
	Списание выделенного НДС		(23)	(36)
	Судебные расходы и арбитражные сборы		(293)	(140)
	Ценные бумаги (выпуск, услуги реестродержателя)		(47)	(47)
	Курсовые разницы		-	(2)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	35 027	58 691
	Налог на прибыль	2410	(7 474)	(13 200)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(7 315)	(9 914)
	отложенный налог на прибыль	2412	(159)	(3 286)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	27 553	45 491



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	27 553	45 491
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**ГЛАЗУНОВ СЕРГЕЙ  
КОНСТАНТИНОВИЧ**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ускова Н.Т.

31 января 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Акционерное общество "Водоканал Каменск - Уральский"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды  
Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальная  
Акционерные общества / собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2022
03302523		
6612019640		
36.00		
12200	14	
384		

**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 2020 г.	3100	198 479	-	-	39 696	437 383	675 558
<b>За 2021 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	69 081	69 081
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	45 491	45 491
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	23 590	23 590
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(29 291)	(29 291)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	(2 997)	(2 997)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(24 294)	(24 294)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(2 000)	(2 000)



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	198 479	-	-	39 696	477 173	715 348
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	27 553	27 553
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	27 553	27 553
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(29 142)	(29 142)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(27 142)	(27 142)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2 000)	(2 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	198 479	-	-	39 696	475 584	713 759

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	675 558	45 491	(26 294)	694 755
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	23 590	(2 997)	20 593
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	675 558	69 081	(29 291)	715 348
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	437 383	45 491	(26 294)	456 580
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	23 590	(2 997)	20 593
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	437 383	69 081	(29 291)	477 173
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	713 759	719 561	679 857

Руководитель

  
(подпись)**ГЛАЗУНОВ СЕРГЕЙ  
КОНСТАНТИНОВИЧ**

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер  
(подпись)**УСКОВА НИНА  
ТИМОФЕЕВНА**

(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	<b>Акционерное общество "Водоканал Каменск - Уральский"</b>	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005		
Вид экономической деятельности	<b>Забор, очистка и распределение воды</b>	по ОКПО	03302523		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Муниципальная</b>	ИНН	6612019640		
Акционерные общества / собственность		по ОКВЭД 2	36.00		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	12200	14	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	681 040	717 775
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	673 488	702 271
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты на остаток по счету	4114	5 356	3 616
прочие поступления	4119	2 196	11 888
Платежи - всего	4120	(709 571)	(659 908)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(195 952)	(176 268)
в связи с оплатой труда работников	4122	(375 904)	(351 460)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 410)	(8 576)
расчеты по налогам и сборам	4125	(122 455)	(113 913)
прочие платежи	4129	(10 850)	(9 691)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(28 531)	57 867
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	524 656	222 506
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 648	1 836
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4212	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4213	497 818	211 798
прочие поступления	4219	20 190	8 872
Платежи - всего	4220	(533 811)	(288 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(70 561)	(62 563)
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	(462 000)	(225 070)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(1 250)	(367)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 155)	(65 494)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	137	194
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
финансирование из бюджета	4315	137	194
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 000)	(2 000)
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	4322	(2 000)	(2 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 863)	(1 806)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(39 549)	(9 433)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	95 051	104 484
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	55 502	95 051
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

## Расчет стоимости чистых активов

### Акционерное общество "Водоканал Каменск - Уральский"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	13	48	115
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	436 099	423 267	389 653
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	7 126	6 859	9 726
Прочие внеоборотные активы	1190	1 818	1 860	677
Запасы	1210	23 452	23 013	20 574
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	139 178	102 384	113 910
Финансовые вложения краткосрочные	1240	186 247	188 525	155 098
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 502	95 051	104 484
Прочие оборотные активы	1260	230	97	2
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>849 665</b>	<b>841 104</b>	<b>794 439</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 539	3 113	2 694
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	77 548	71 825	67 593
Доходы будущих периодов **	1530	4 127	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	50 692	46 605	44 295
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>135 906</b>	<b>121 543</b>	<b>114 582</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>713 759</b>	<b>719 561</b>	<b>679 857</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Руководитель  
(подпись)

**ГЛАЗУНОВ СЕРГЕЙ КОНСТАНТИНОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
(подпись)

**УСКОВА НИНА ТИМОФЕЕВНА**  
(расшифровка подписи)