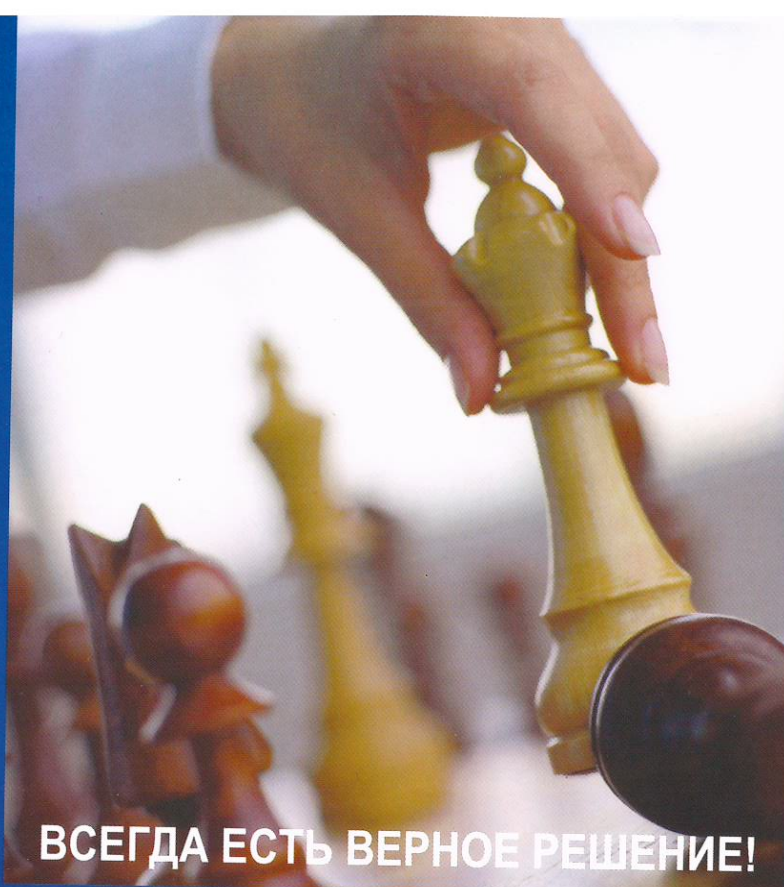




ВСЕГДА ЕСТЬ ВЕРНОЕ РЕШЕНИЕ!



АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ООО «Интеллект-Сервис»

Аудиторское заключение



**Аудиторское заключение независимого аудитора
в отношении бухгалтерской отчётности
за проверяемый период с 01.01.2021 по 31.12.2021**

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллект-Сервис» (ООО)

СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОГРН 12006028102

664009, Россия, г. Иркутск, ул. Красноярская, 31/1. E-mail: is@audit-int.ru

Тел. (3952) 29-11-11, 23-91-30. ИНН 3809021923, ОГРН 1023801005425

Аудируемое лицо:

Муниципальное унитарное предприятие

«Водоканал» г. Иркутска

664081, Россия, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Станиславского, 2, E-mail: secretar@irkvix.ru

ОГРН 1033801541905, ИНН 3807000276, КПП 381101001 Тел. +7 (3952) 214-799.

г. Иркутск 2022 г.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Учредителю, директору МУП «Водоканал» г. Иркутска»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Муниципального унитарного предприятия «Водоканал» г. Иркутска** (ОГРН 1033801541905, 664081, Россия, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Станиславского, 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Муниципального унитарного предприятия «Водоканал» г. Иркутска** по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год 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 описана 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 иные 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.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность и лиц, ответственных за корпоративное управление

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.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление (Председатель комитета по экономике и стратегическому планированию администрации города Иркутска), несет ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Предприятия.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с директором предприятия, лицом, осуществляющим корпоративное руководство 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.

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам, которого составлено
аудиторское заключение**

*квалификационный аттестат аудитора
№ К 025098 от 20.01.2006г.*

*ОРНЗ 22006136812 в СРО аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)*



Е.Н. Орлова

**Генеральный директор
ООО «Интеллект-Сервис»**

*квалификационный аттестат аудитора
№ К 001050 от 28.01.1999 г. протокол № 64,
СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»
(СРО ААС) ОРНЗ 22006122153*

С.Г. Антонова

**Аудиторская организация
ООО «Интеллект-Сервис»**

ОГРН 1023801005425

664009, Россия, г. Иркутск, ул.
Красноярская, 31/1.

Тел. (3952) 23-91-30, факс (3952) 29-11-11

E-mail: is@audit-int.ru

**СРО аудиторов Ассоциация
«Содружество» (СРО ААС)**

ОРНЗ 12006028102

«14» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Водоканал" г.Иркутска
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Распределение воды для питьевых и промышленных нужд
Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) 664081, Иркутская обл, Иркутск г, Станиславского ул, д. № 2

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2021
03268542		
3807000276		
36.00.2		
65243	14	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Интеллект-Сервис"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

3809021923
1023801005425

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.1	Нематериальные активы	1110	4 720	5 645	6 571
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.2	Основные средства	1150	13 913 241	11 683 330	10 135 393
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	1 057
3.1.3	Финансовые вложения	1170	157	97	91
3.2	Отложенные налоговые активы	1180	221 455	156 215	90 443
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	295	648	1 291
	Итого по разделу I	1100	14 139 868	11 845 935	10 234 846
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.6	Запасы	1210	22 897	28 244	42 143
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 758	-	-
3.1.4	Дебиторская задолженность	1230	564 094	403 542	476 152
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	861 751	743 968	385 617
3.4	Прочие оборотные активы	1260	1 519	1 203	3 668
	Итого по разделу II	1200	1 455 019	1 176 957	907 580
	БАЛАНС	1600	15 594 887	13 022 892	11 142 426

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	104 329	104 329	104 329
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.5	Переоценка внеоборотных активов	1340	490 409	548 140	555 052
3.5	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 856 762	2 827 627	2 812 072
	Резервный капитал	1360	206	206	206
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 828 239	2 568 236	2 343 154
	Итого по разделу III	1300	6 279 945	6 048 538	5 814 813
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	508 895	430 365	360 920
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.6	Прочие обязательства	1450	7 974 340	5 845 243	4 284 072
	Итого по разделу IV	1400	8 483 235	6 275 608	4 644 992
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.1.4	Кредиторская задолженность	1520	790 037	661 341	648 066
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.1.5	Оценочные обязательства	1540	41 670	37 405	34 555
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	831 707	698 746	682 621
	БАЛАНС	1700	15 594 887	13 022 892	11 142 426

Руководитель

(подпись)

Пыхтин Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Водоканал" г.Иркутска
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение воды для питьевых и промышленных нужд
Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная 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		
0710002		
31	12	2021
03268542		
3807000276		
36.00.2		
65243	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
5.1	Выручка	2110	2 024 770	1 896 741
5.2	Себестоимость продаж	2120	(1 890 175)	(1 709 680)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	134 595	187 061
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.3	Управленческие расходы	2220	(204 662)	(198 082)
5.4	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(70 067)	(11 021)
	Доходы от участия в других организациях	2310	60	-
	Проценты к получению	2320	42 520	19 688
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.5	Прочие доходы	2340	1 099 872	873 826
5.6	Прочие расходы	2350	(804 702)	(619 192)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	267 683	263 301
5.7	Налог на прибыль	2410	(67 575)	(43 597)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(54 284)	(39 925)
	отложенный налог на прибыль	2412	(13 291)	(3 672)
	Прочее	2460	(342)	3 192
5.7	Чистая прибыль (убыток)	2400	199 766	222 896

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	199 766	222 896
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Пыхтин Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
03268542		
3807000276		
36.00.2		
65243	14	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Водоканал" г. Иркутска

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные унитарные

предприятия / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2019 г.	3100	104 329	-	3 367 124	206	2 343 154	5 814 813
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	229 808	229 808
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	222 896	222 896
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	6 912	6 912
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	-	-	(6 912)	-	(4 724)	(11 636)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(6 912)	X	-	(6 912)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(4 724)	(4 724)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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 2020 г.	3200	104 329	-	3 375 767	206	2 568 236	6 048 538
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	32 367	-	260 003	292 370
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	199 766	199 766
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	57 731	57 731
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	32 367	X	2 506	34 873
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(60 963)	-	-	(60 963)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(57 731)	X	-	(57 731)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(3 232)	X	-	(3 232)
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	104 329	-	3 347 171	206	2 828 239	6 279 945

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410			
исправлением ошибок	3420			
после корректировок	3500			
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411			
исправлением ошибок	3421			
после корректировок	3501			
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	11 098 333	8 734 477	8 637 358



Пыхтин Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

14 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **Муниципальное унитарное предприятие "Водоканал" г.Иркутска** Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО **03268542**
Вид экономической деятельности по ОКВЭД 2 **3807000276**
Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКОПФ / ОКФС **Муниципальная**
Муниципальные предприятия / **собственность** по ОКЕИ
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2021
03268542		
3807000276		
36.00.2		
65243	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 432 708	2 281 470
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 072 113	1 894 236
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 776	4 143
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидия (недополученные доходы)	4114	294 893	327 999
проценты по депозитам и остаткам на счетах в банках	4115	36 077	19 054
прочие поступления	4119	26 849	36 038
Платежи - всего	4120	(2 452 278)	(1 922 182)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(693 950)	(635 328)
в связи с оплатой труда работников	4122	(822 077)	(718 933)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(63 729)	(50 275)
налог на имущество	4125	(167 132)	(120 479)
налог на добавленную стоимость	4126	(497 789)	(317 919)
	4127	-	-
прочие платежи	4129	(207 601)	(79 248)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(19 570)	359 288
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 788 101	2 070 152
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	32 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
субсидия на капитальные вложения	4215	2 756 101	2 070 152
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 650 748)	(2 071 089)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 593 748)	(2 071 038)
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	(57 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(51)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	137 353	(937)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	12 294
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	12 294
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(12 294)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(12 294)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	117 783	358 351
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	743 968	385 617
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	861 751	743 968
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Пыхтин Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.



Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2021г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	7 387	(1 741)	-	-	-	-	7 387	(2 667)
	5110	за 2020г.	7 387	(816)	-	-	-	(926)	7 387	(1 741)
в том числе:										
Прочие нематериальные активы (веб-сайт https://www.irkvkx.ru/)	5101	за 2021г.	330	(330)	-	-	-	-	330	(330)
Исключительное право на программы для ЭВМ (программа энергетических параметров систем водоснабжения и канализации, программа по снижению давления в сетях)	5111	за 2020г.	330	(330)	-	-	-	-	330	(330)
	5102	за 2021г.	7 057	(1 411)	-	-	-	(926)	7 057	(2 337)
	5112	за 2020г.	7 057	(486)	-	-	-	(926)	7 057	(1 411)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120		-	-	-
в том числе:	5121		-	-	-

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	1
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	5131	1	1

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
								часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

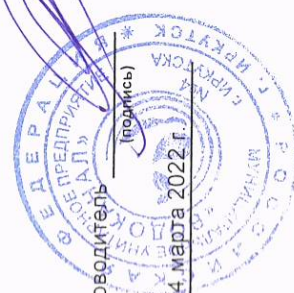
Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель  (подпись)

Пыхтин Сергей Владимирович
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.



3.1.2. Основные средства Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	11 665 019	(3 928 405)	3 036 707	(80 914)	(47 069)	(622 010)	-	-	14 620 811	(4 503 346)
	5210	за 2020г.	10 946 637	(3 454 514)	756 200	(37 818)	(22 087)	(495 979)	-	-	11 665 019	(3 928 405)
Здания	5201	за 2021г.	1 275 422	(252 031)	109 024	(14 604)	(9 376)	(44 893)	-	-	1 369 842	(287 549)
	5211	за 2020г.	1 076 178	(215 105)	205 627	(6 383)	(4 957)	(41 884)	-	-	1 275 422	(252 031)
Сооружения	5202	за 2021г.	7 308 017	(2 604 022)	1 853 813	(59 231)	(30 622)	(272 950)	-	-	9 102 597	(2 846 350)
	5212	за 2020г.	7 125 041	(2 382 007)	190 253	(7 277)	4 905	(217 111)	-	-	7 308 017	(2 604 022)
Машины и оборудование	5203	за 2021г.	2 791 490	(871 317)	1 026 917	(5 853)	(5 845)	(276 037)	-	-	3 812 554	(1 141 508)
	5213	за 2020г.	2 468 568	(679 101)	342 093	(19 171)	(17 618)	(209 834)	-	-	2 791 490	(871 317)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	216 557	(142 013)	46 870	(623)	(623)	(22 576)	-	-	262 804	(163 965)
	5214	за 2020г.	208 765	(126 351)	12 484	(4 692)	(4 170)	(19 832)	-	-	216 557	(142 013)
Офисное оборудование	5205	за 2021г.	47 666	(39 284)	-	(88)	(88)	(3 478)	-	-	47 578	(42 674)
	5215	за 2020г.	42 566	(34 361)	5 272	(172)	(142)	(5 065)	-	-	47 666	(39 284)
Производственный инвентарь	5206	за 2021г.	8 683	(6 364)	83	(301)	(301)	(746)	-	-	8 465	(6 808)
	5216	за 2020г.	8 420	(5 652)	263	-	-	(711)	-	-	8 683	(6 364)
Другие виды основных средств	5207	за 2021г.	17 184	(13 374)	-	(213)	(213)	(1 331)	-	-	16 971	(14 492)
	5217	за 2020г.	17 098	(11 938)	208	(123)	(104)	(1 541)	-	-	17 184	(13 374)
учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	233	(233)	-	(122)	(122)	-	-	-	111	(111)
	5230	за 2020г.	3 594	(2 537)	-	(3 361)	(2 361)	(57)	-	-	233	(233)
в том числе: Здания	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	2 662	(1 788)	-	(2 662)	(1 802)	(14)	-	-	-	-
Сооружения	5222	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020г.	648	(464)	-	(648)	(507)	(43)	-	-	-	-
Машины и оборудование	5223	за 2021г.	212	(212)	-	(101)	(101)	-	-	-	111	(111)
	5233	за 2020г.	264	(264)	-	(51)	(51)	-	-	-	212	(212)
Производственный инвентарь	5224	за 2021г.	21	(21)	-	(21)	(21)	-	-	-	-	-
	5234	за 2020г.	21	(21)	-	-	-	-	-	-	21	(21)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	3 946 716	2 937 521	(51 754)	(3 036 707)	3 795 776
	5250	за 2020г.	2 643 271	2 052 878	-	(749 433)	3 946 716
в том числе: Незавершенное строительство и оборудование к установке	5241	за 2021г.	3 946 518	2 926 879	(51 754)	(3 036 707)	3 784 937
	5251	за 2020г.	2 639 982	2 052 680	-	(746 143)	3 946 518
Авансы, выданные подрядчикам на капитальное строительство	5242	за 2021г.	198	2 345	-	-	2 543
	5252	за 2020г.	3 289	198	-	(3 289)	198
Материалы для капитальных вложений	5243	за 2021г.	-	8 296	-	-	8 296
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	81 434		271 462	
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-		-	
в том числе:					
	5271	-		-	

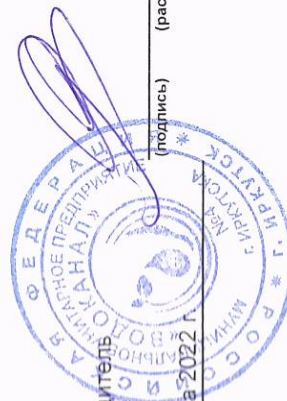
Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 936 824	1 356 117	1 356 117
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	3 598 054	3 158 810	3 187 988
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	22 348	23 466	23 954
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-


 Руководитель
 Пыхтин Сергей
 Владимирович
 (расшифровка подписи)
 14 марта 2022 г.


3.1.3 Финансовые вложения Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	75	22	-	-	-	-	60	75	82
	5311	за 2020г.	75	16	-	-	-	-	6	75	22
в том числе:											
Акции ОАО "КАМАЗ" (1500 шт. номинал - 50,00 рублей за акцию)	5302	за 2021г.	75	22	-	-	-	-	60	75	85
Краткосрочные - всего	5312	за 2020г.	75	16	-	-	-	-	6	75	22
	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	75	22	-	-	-	-	60	75	82
	5310	за 2020г.	75	16	-	-	-	-	6	75	22



Руководитель
Пыхтин Сергей
Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

3.1.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	699 198	(295 656)	88 049	-	(75 498)	(155)	51 736	-	-	808 015	(243 921)
	5530	за 2020г.	700 480	(224 328)	57 834	2 579	(60 695)	(1 000)	71 328	-	-	699 198	(295 656)
в том числе:	5511	за 2021г.	675 895	(288 831)	7 274	-	(63 174)	-	48 144	-	-	619 996	(240 687)
	5531	за 2020г.	678 132	(223 419)	44 455	-	(46 691)	-	(65 412)	-	-	675 895	(288 831)
	5512	за 2021г.	2 303	-	138	-	(1 934)	(155)	-	-	-	351	-
	5532	за 2020г.	318	-	2 180	-	(194)	-	-	-	-	2 303	-
	5513	за 2021г.	20 999	(6 825)	54 994	-	(10 400)	-	3 591	-	-	65 593	(3 234)
	5533	за 2020г.	22 031	(909)	11 199	2 579	(13 810)	(1 000)	(5 916)	-	-	20 999	(6 825)
	5514	за 2021г.	-	-	58 017	-	(32 374)	-	-	X	X	25 642	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5515	за 2021г.	-	-	96 433	-	-	-	-	X	X	96 433	-
	5535	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	699 198	(295 656)	88 049	-	(75 498)	(155)	51 736	-	-	808 015	(243 921)
	5520	за 2020г.	700 480	(224 328)	57 834	2 579	(60 695)	(1 000)	71 328	X	X	699 198	(295 656)

Прогнозируемая дебиторская задолженность

наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей поставщика)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе кредиты	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	661 341	592 975	-	(463 223)	(1 056)	-	-	-	-	790 037
в том числе:	5580	за 2020г.	648 066	313 528	51	(296 406)	(3 898)	-	-	-	-	561 341
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	97 756	393 923	-	(69 615)	(29)	-	-	-	-	422 035
Авансы полученные	5581	за 2020г.	154 906	48 045	-	(105 195)	-	-	-	-	-	97 756
	5562	за 2021г.	355 381	192 593	-	(249 066)	(806)	-	-	-	-	298 102
	5582	за 2020г.	328 030	192 525	-	(161 437)	(3 737)	-	-	-	-	355 381
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	152 634	2 104	-	(113 807)	-	-	-	-	-	40 837
	5583	за 2020г.	115 786	49 538	-	(12 690)	-	-	-	-	-	152 634
Кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	12 294	-	(12 345)	-	-	-	-	-	-
Займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая (расчёты с персоналом по заработной плате, по судебным решениям и претензиям)	5566	за 2021г.	55 569	4 355	-	(30 640)	(221)	-	-	-	-	29 063
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	49 344	11 125	-	(4 739)	(161)	-	-	-	-	55 569
	5570	за 2020г.	661 341	592 975	-	(463 129)	(1 056)	X	-	-	-	790 037
	5570	за 2020г.	648 066	313 528	51	(296 406)	(3 898)	X	-	-	-	561 341

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



 Руководитель (подпись)

 Пыхтин Сергей

 Владимирович

 (расшифровка подписи)

 14 марта 2022 г.

3.1.5 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	37 405	120 013	(115 748)	-	41 670
в том числе:						
резерв по предстоящей оплате отпусков	5701	37 405	88 994	(84 729)	-	41 670
резерв на выплату годового вознаграждения	5702	-	31 019	(31 019)	-	-

Руководитель _____

Пыхтин Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.



3.1.6 Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2021г.	37 290	(9 046)	28 244	187 619	(187 502)	-	(5 464)	X	37 407	(14 510)	22 897		
	5420	за 2020г.	43 139	(996)	42 143	164 327	(170 175)	-	(8 051)	X	37 290	(9 046)	28 244		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	25 861	(9 046)	16 815	99 129	(91 976)	-	(5 464)	404	33 014	(14 510)	18 504		
	5421	за 2020г.	33 681	(996)	32 685	85 850	(93 669)	-	(8 051)	-	25 861	(9 046)	16 815		
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	11	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	557	-	557	39 617	(38 202)	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2020г.	412	-	412	10 920	(10 775)	-	-	2 355	1 972	-	1 972		
Специальная оснастка и специальная одежда	5407	за 2021г.	7 089	-	7 089	7 894	(14 201)	-	-	-	-	-	557		
	5427	за 2020г.	6 669	-	6 669	8 899	(8 478)	-	-	-	782	-	782		
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5408	за 2021г.	2 845	-	2 845	775	(3 620)	-	-	-	7 089	-	7 089		
	5428	за 2020г.	1 566	-	1 566	16 653	(15 375)	-	-	2 629	-	-	-		
Топливо и запасные части для автотранспорта	5409	за 2021г.	938	-	938	40 193	(39 503)	-	-	-	2 845	-	2 845		
	5429	за 2020г.	812	-	812	42 004	(41 876)	-	-	-	1 629	-	1 628		
											938	-	938		

Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Пыхтин Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

14 марта 2022 г.

Обеспечения обязательств

наименование обязательства	сумма	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
заемные средства	5800	253 903	235 481	5 390
субсидии	5801	-	-	-
субсидии	5810	-	-	-
субсидии	5811	-	-	-

Руководитель _____

 Пыхтин Сергей
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

Государственная помощь

Код	за 2021г.		за 2020г.	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
5900				694
5901				694
5905				
за 2021г.				
за 2020г.				
за 2021г.				
за 2020г.				

Пыхтин Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

14 марта 2022 г.

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2021г.

5.2 Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Амортизация	5610	616 351	487 516
Расходы на оплату труда	5620	394 935	374 954
Отчисления на социальные нужды	5630	118 907	112 444
Расходы на электроэнергию (теплоснабжение)	5640	245 752	240 645
Материальные затраты	5650	135 973	126 090
Расходы на капитальный (текущий) ремонт	5660	68 545	71 384
Резерв на оплату отпусков, годового вознаграждения	5665	90 836	86 896
Расходы по договорам транспортировки	5670	103 887	93 670
Налоги и сборы	5680	46 051	41 258
Прочие затраты	5690	68 938	74 823
Прочие затраты			
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 890 175	1 709 680



Руководитель Пыхтин Сергей Владимирович
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о
финансовых результатах
МУП «Водоканал» г. Иркутска
за 2021 год**

г.Иркутск, «14» марта 2022 г.

Оглавление

1. Сведения о предприятии	3
2. Учётная политика предприятия.....	5
3. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса	9
3.1. Пояснения к строкам баланса о наличии и движении активов и обязательств.....	9
3.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса) и Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса).....	9
3.3. Краткосрочная дебиторская задолженность.....	10
3.4. Прочие внеоборотные (оборотные) активы (строки 1190 и 1260 Баланса).....	10
3.5. Добавочный капитал (строк 1340 и 1350 Баланса).....	10
3.6. Прочие обязательства (строка 1450 Баланса).....	11
4. Связанные стороны.....	12
5. Пояснения к существенным строкам Отчёта о финансовых результатах.	13
5.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета)	13
5.2. Расходы по обычным видам деятельности, управленческие расходы (строки 2120, 2220 Отчёта).....	13
5.3. Управленческие расходы.....	13
5.4. Прибыль по видам деятельности (строка 2300 Отчета).....	14
5.5. Прочие доходы (строка 2340 Отчета).....	14
5.6. Прочие расходы.....	15
5.7. Расходы по налогу на прибыль (строки 2410, 2411, 2412, 2460 Отчёта).....	16
6. Пояснения к существенным строкам отчёта об изменениях капитала	17
7. События после отчётной даты.....	18
8. Условные активы и обязательства	18

1. Сведения о предприятии

Предприятие – «Муниципальное унитарное предприятие «Водоканал» г.Иркутска» (МУП «Водоканал» г.Иркутска)

Дата регистрации – 27.03.1992г.

Номер регистрационного удостоверения – 33/233

Место регистрации – Администрация г. Иркутска

Юридический адрес – 664081, г. Иркутск, ул. Станиславского, 2

Предприятие является коммерческой организацией, не наделённой правом собственности на имущество, закреплённое за ней собственником в хозяйственное ведение.

Учредителем предприятия и собственником имущества, закреплённого за ним на праве хозяйственного ведения, является муниципальное образование город Иркутск. Права собственника имущества осуществляет администрация города Иркутска. От имени муниципального образования город Иркутск права учредителя Предприятия осуществляет администрация города Иркутска в лице Комитета по экономике и стратегическому планированию администрации города Иркутска.

Среднесписочная численность персонала Предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 1010 человек, на 31 декабря 2021 г. - 1024 человек.

Руководство Предприятием в 2021г. осуществлял директор Пыхтин Сергей Владимирович.

Уставный фонд

Уставный фонд МУП «Водоканал» составляет 104 329 тыс.руб.. Перечень имущества, составляющего Уставный фонд Предприятия, утверждается в порядке, установленном муниципальными правовыми актами города Иркутска и определяется Приложением к Уставу, которое является неотъемлемой частью Устава.

Деятельность предприятия

Предметом деятельности Предприятия, согласно п.2.2. Устава, утверждённого заместителем мэра - председателем комитета городского обустройства администрации города Иркутска, является эксплуатация внешних систем водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения, находящихся на балансе предприятия и являющихся муниципальной собственностью.

В соответствии с основными задачами, стоящими перед ним, Предприятие осуществляет основные виды деятельности:

- производство, транспортировка и реализация воды питьевого качества;
- приём, транспортировка и очистка сточных вод;
- обеспечение надлежащей эксплуатации и функционирования систем водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и тепловых пунктов потребителей и другие виды деятельности согласно Уставу предприятия.

Коды производственной деятельности:

- ОКАТО-25401373000;
- ОКОПФ- 65243;
- ОКВЭД- 36.00.2, 37.00;
- ОКОГУ- 4210007;
- ОКПО- 03268542;
- ОКФС- 14.

Ликвидность и финансовые ресурсы

В 2021 году МУП «Водоканал» г. Иркутска заключило с ПАО ВТБ кредитное соглашение № КС-ЦУ-775007/2021/00059 (К-21-01235) от 12.08.2021 г., согласно которого сумма открытых, но не использованных кредитных линий по состоянию на 31.12.2021 составляет 300 000 тыс.руб. Цель кредитной линии: финансирование текущей деятельности и финансирование деятельности, предусмотренной уставом предприятия. Проценты по кредитной линии согласованы в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 2,76% годовых. Срок действия кредитного соглашения до 12.08.2024 г.

По состоянию на 31 декабря 2021 года оборотные средства МУП «Водоканал» г. Иркутска превышают текущие обязательства на 526 796 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года чистый оборотный капитал составлял 478 211 тыс. руб.).

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интеллект-Сервис».

Место нахождения (юридический адрес): Российская федерация, 664009, г. Иркутск, ул. Красноярская, д.31/1, оф.8, e-mail: is@audit-int.ru, тел.: (3952) 29-11-11, 23-91-40, 23-91-30. ИНН 3809021923, ОГРН 1023801005425.

Аудитор является действительным членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006028102.

2. Учётная политика предприятия

Настоящая Бухгалтерская Отчётность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил составления бухгалтерского учёта и отчётности.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политикой Предприятия.

Бухгалтерская отчетность Предприятия за 2021 год подготовлена исходя из допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

В 2021 г. Предприятием перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация в соответствии с приказом № П-21-00548 от 07 октября 2021 г. Инвентаризация товарно-материальных ценностей, объектов незавершенного капитального строительства проведена по состоянию на 01.10.2020 г.; инвентаризация расчётов с поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами, кассы, резервов, расходов будущих периодов, финансовых обязательств и прочих статей баланса – на 31.12.2020 г. Кроме того, инвентаризации подлежали и другие виды имущества, не принадлежащие организации, но числящиеся в бухгалтерском учете (находящиеся на ответственном хранении, арендованные). В процессе инвентаризации недостачи имущества не выявлены.

При подготовке настоящей отчетности Предприятием существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к соответствующему итогу строки бухгалтерской отчётности составляет не менее пяти процентов.

Все числовые значения представлены в тыс. руб.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты, а также активы (обязательства) по договорам о подключении (технологическом присоединении) к централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется специально созданной комиссией и утверждается в установленном порядке исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Предприятие предполагает получать экономическую выгоду (доход) от его использования.

Основные средства

В 2021 году Предприятие применяло ПБУ 6/01 для учёта основных средств.

Объект принимается к учёту в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности предприятия, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- предприятие не предполагает последующую перепродажу объекта;

- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Объекты недвижимости и транспортные средства независимо от стоимости отражаются в бухгалтерском учёте в качестве основных средств. Основание: Постановление мэра г. Иркутска от 27.04.1999 N 031-06-621/9 "О списании муниципального имущества".

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учёта основных средств Предприятие признает инвентарный объект:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций,

- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования:

Здания	от 10 до 50 лет
Сооружения	от 7 до 50 лет
Машины и оборудование	от 2 до 15 лет
Офисное оборудование	от 3 до 15 лет
Транспортные средства	от 2 до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 до 5 лет

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть Предприятие учитывает как самостоятельный инвентарный объект.

Состав инвентарного объекта основных средств указывается в соответствии с разработанным в Обществе техническим паспортом в акте приема-передачи объекта основных средств, а далее фиксируется в инвентарной карточке объекта основных средств.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

В целях бухгалтерского учёта срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. При необходимости предприятие устанавливает срок полезного использования основных средств исходя из других критериев, например, СНиПов, и т.д.

Материальные ценности со сроком службы свыше 12 месяцев и с первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. в 2021 году учитываются в составе малоценных основных средств (далее МОС). К МОС относятся: бытовая техника, специальное оборудование и специальные приспособления, спецодежда, мебель, оргтехника, измерительные приборы. Затраты на приобретение МОС списываются на расходы по обычным видам деятельности в момент, когда такие затраты понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью МОС после их передачи в эксплуатацию принимаются на забалансовый учёт.

Предприятие не проводит ежегодную (на начало отчетного года) переоценку объектов основных средств по восстановительной стоимости.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается:

при приобретении МПЗ за плату – сумма фактических затрат на приобретение, в том числе включая затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;

при получении МПЗ по договору дарения (безвозмездно), а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества – текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;

при получении МПЗ по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Организацией.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней (скользящей) себестоимости, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Предприятие применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Предприятие относит следующие виды расходов:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, а также затраты, которые необходимо осуществить для начала использования приобретенных неисключительных прав;
- расходы на лицензирование.

Расходы будущих периодов списываются на расходы текущего периода в течение установленного срока использования начиная, с первого числа месяца, следующего за месяцем начала использования.

Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Предприятием скидок (накидок). Персальная ко взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность покупателей за проданные услуги, работы, товары, продукцию, основные средства, МПЗ и прочее имущество, непогашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Кредиты и займы полученные

Предприятие осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами в периоде начисления, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно.

Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть, по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание доходов по подкочечениям к сетям коммунальной инфраструктуры, устранению аварий и прочих работ производится в соответствии с п.4 ст. 753 ГК РФ, а именно: оплата

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

работ исполнителем и приема его заказчиком оформляются актом, подписанным обеими сторонами, при отказе заказчика от подписания акта исполнитель делает отметку об этом и вправе оформить его в одностороннем порядке, сделав в нем отметку об отказе заказчика и проставив свою подпись.

Доходы от предоставления имущества Предприятия в аренду относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Признание расходов

Объектами учета расходов (калькулирования) являются:

- водоснабжение (счет 20.01 подъем и транспортировка воды);
- водоотведение и очистка стоков (счет 20.01 прием и транспортировка стоков);
- подключение к системам коммунальной инфраструктуры (водоснабжения, водоотведения);
- прочие услуги (20 «Прочая реализация»).

Группировка расходов осуществляется по видам услуг. Затраты отчетного месяца включаются в полном объеме в состав расходов, учитываемых при исчислении себестоимости реализованных в том же месяце услуг, ввиду отсутствия незавершенного производства и непрерывной подачи питьевой воды потребителям, приема и очистки сточных вод от них.

Учёт затрат на производство ведётся калькуляционным методом, который предусматривает накопление прямых затрат на счёте 20 «Основное производство», а косвенных на счёте 23,25,26. По окончании отчетного периода суммы расходов, накопленные на счетах 23,25, переносятся на счёт 20 «Основное производство» в соответствии с утверждённой учётной политикой порядком распределения затрат с последующим закрытием на счёт 90 «Себестоимость продаж». Расходы, собранные на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», прямо относятся на счёт 90 «Управленческие расходы» по объектам учёта пропорционально заработной плате рабочих основного производства.

Резервы

Предприятие создает следующие виды резервов:

- резерв сомнительных долгов (ежеквартально) - величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга. Расходы по созданию резервов по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов. Отражение резерва в балансе производится по строке дебиторская задолженность путем вычитания резерва. В отчете о финансовых результатах резерв отражается в строке прочих расходов;

- резерв под обесценение материалов (ежеквартально) – создаётся в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью. Чистой стоимостью принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчётную дату;

- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам (ежеквартально) - по оплате отпусков и годового вознаграждения работников. Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы.

Изменения в учётной политике на 2022 год

Изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчётность, в учётную политику на 2022 год не вносятся.

3. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

3.1. Пояснения к строкам баланса о наличии и движении активов и обязательств.

Прекращение деятельности Предприятия не планируется, так же как и приостановление части деятельности. Активы, обязательства, доходы, расходы, которые относятся или могут быть отнесены к прекращаемой деятельности в соответствии с ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" по состоянию на 31.12.2021 года на Предприятии отсутствуют.

Последствия изменения учётной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 2021 года отражаются по выбору нашей организации перспективно (только в отношении ФХЖ (фактов хозяйственной жизни), имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учёта).

Пояснения к строкам баланса о наличии и движении активов и обязательств составлены в табличной форме с учетом Приложения N 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н. и представлены в Приложении № 1 к Пояснениям к бухгалтерской отчетности МУП «Водоканал» г. Иркутска:

3.1.1 НМА (строки 1110);

3.1.2 Основные средства (строка 1150, 1160);

3.1.3 Финансовые вложения (строка 1170);

3.1.4 Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230 и 1520);

3.1.5 Оценочные обязательства (строка 1540);

3.1.6 Запасы (строка 1210)

В составе запасов отражаются активы, предназначенные для продажи, а также основные средства, использование которых прекращено в связи с принятием решения о продаже (долгосрочные активы к продаже (ДАП), их стоимость в размере 11 тыс.руб. отражается в бухгалтерском балансе в строке 1210 (п. 10.1 ПБУ 16/02). К ДАП отнесены автотранспортные средства, реализация которых согласована с учредителем, а также получено разрешение на их реализацию от комитета по управлению муниципальным имуществом города Иркутска. Реализация будет осуществлена по итогам открытого конкурса.

3.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса) и Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в 2021 году:

<i>Отложенные налоговые активы</i>	2021 год	2020 год
Остаток на начало года	156 215	90 443
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	117 984	124 257
Погашено в уменьшение налоговых платежей	(52 744)	(58 485)
Списано в отчетном периоде	-	-
Остаток на конец года	221 455	156 215
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>		
Остаток на начало года	430 365	360 920
Создано в отчетном периоде по налогооблагаемым разницам	153 885	107 690
Погашено в уменьшение налоговых платежей	(75 355)	(38 245)
Списано в отчетном периоде		
Остаток на конец года	508 895	430 365

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

В бухгалтерском балансе Предприятие отражает развернутую сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

3.3. Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей со сроком долга свыше 45 дней составила на 31.12.2021 года 437 421 тыс. руб. (на 31.12.2020г. - 489 315 тыс. руб.).

Движение резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в 2021 году:

	Резерв на 01.01.2020г.	Создан резерв	Использован резерв	Восстановлен резерв	Резерв на 31.12.2021г.
Резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности покупателей	288 831	27 211	(25 133)	(50 222)	240 687
Резерв сомнительных долгов по прочей дебиторской задолженности (поставщики, прочие дебиторы)	6 825	347	(2 862)	(1 076)	3 234
Итого резерв	295 656	81 449	(7 626)	(2 495)	295 656

3.4. Прочие внеоборотные (оборотные) активы (строки 1190 и 1260 Баланса)

Для целей составления отчетности Предприятие отражает расходы будущих периодов в качестве внеоборотных активов в том случае, если планируемый период их списания превышает 12 месяцев. Остальные расходы будущих периодов отражаются в качестве оборотных активов.

Строка 1190	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Приобретение и внедрение программных продуктов, лицензии, неисключительные права доступа к информационным ресурсам	295	648
Итого:	295	648
Строка 1260	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Приобретение и внедрение программных продуктов, лицензии, электронные издания, права доступа к информационным ресурсам	1519	1 203
Итого:	1 203	1 203

3.5. Добавочный капитал (строк 1340 и 1350 Баланса)

Добавочный капитал (срока 1350) включает стоимость имущества, переданного Предприятию в хозяйственное ведение от комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города Иркутска для осуществления основных видов деятельности сверх уставного фонда. При выбытии (списании по причине физического износа, ликвидации), либо изъятии из хозяйственного ведения объектов основных средств стоимость ранее переданного Предприятию имущества уменьшает добавочный капитал и переносится в нераспределённую прибыль.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

Одновременно списываются суммы переоценки (строка 1340), если по данным объектам проводилась переоценка.

Строка 1340	2021 год	2020 год
Остаток на начало года	548 140	555 052
Перенесение суммы ранее проведенной дооценки по выбывшим основным средствам на нераспределённую прибыль	57 731	6 912
Остаток на конец года	490 409	548 140
Строка 1350		
Остаток на начало года	2 827 627	2 812 072
Списание начисленной амортизации по изъятым (списанным) объектам, ранее переданных в хозяйственное ведение	(3 232)	(4 402)
Передано имущество в хозяйственное ведение сверх уставного капитала	32 367	19 957
Остаток на конец года	2 856 762	2 827 627

3.6. Прочие обязательства (строка 1450 Баланса)

	2021 год	2020 год
Субсидия за счёт средств областного бюджета в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием услуг в сфере электро-, газо-, тепло-и водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод	96 433	-
Доходы будущих периодов - основные средства, созданные за счёт субсидии на капитальные вложения (введены в эксплуатацию, величина подлежит списанию на финансовые результаты предприятия (прочие доходы) по мере ввода в эксплуатацию основных средств на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов).	4 791 943	2 685 939
Объекты незавершённого строительства, созданные за счёт субсидии из бюджета города на капитальные вложения	3 085 964	3 159 304
Итого:	7 974 340	5 845 243

В 2021 году с МУП «Водоканал» г. Иркутска были заключены Соглашения о предоставлении субсидий:

1. С Министерством жилищной политики и энергетики Иркутской области заключено Соглашение № 361 от 31 мая 2021 года о предоставлении субсидий за счёт средств областного бюджета в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием услуг в сфере электро-, газо-, тепло-и водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод на сумму 391 326 тыс.руб.

По указанному соглашению МУП «Водоканал» г. Иркутска в 2021 году получена субсидия в размере 294 893 тыс.руб. Денежные средства, полученные в результате предоставления субсидии направлены на выполнение мероприятий, предусмотренных бюджетом предприятия в рамках утвержденного тарифа, целевое назначение субсидии предприятием соблюдается. Суммы бюджетных средств на возмещение недополученных доходов на основании соглашения и отчёта о фактически сложившихся за отчётный период недополученных доходов в связи с оказанием услуг холодного водоснабжения и водоотведения отражены в составе прочих доходов в размере 294 893 тыс.руб. (стр.2340 Отчета о финансовых результатах).

Задолженность Министерства жилищной политики и энергетики Иркутской области перед МУП «Водоканал» г. Иркутска на 31.12.2021г. составила 96 433 тыс.руб..

2. С Комитетом городского обустройства администрации города Иркутска заключено соглашение № 60-2021-00061 от 11 марта 2021 года на предоставление субсидии на

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

осуществление капитальных вложений в объект капитального строительства государственной (муниципальной) собственности: «Реконструкция канализационных очистных сооружений правого берега города Иркутска 6,7,8,9 этап». В 2021 в рамках данного соглашения получена субсидия в размере 2 756 101 тыс.руб. Суммы субсидий на финансирование капитальных расходов отражаются в балансе в составе долгосрочных обязательств «Прочие обязательства» (строка 1450) и подлежат списанию на финансовые результаты предприятия (прочие доходы) по мере ввода в эксплуатацию основных средств на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов.

4. Связанные стороны

В пояснительной записке к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Предприятие раскрывает существенную информацию по операциям со связанными сторонами, к которым относятся аффилированные Предприятию лица, участники совместной деятельности. До 05 марта 2021 года полномочия учредителя выполнял Комитет по городскому обустройству администрации города Иркутска. После этой даты полномочия учредителя выполняет Комитет по экономике и стратегическому планированию.

Операции со связанными сторонами за отчетный период:

Наименование	КГО Администрации г.Иркутска
2021 год	
Приобретение прочих услуг (оплата госпошлины, штрафы)	-
Получение субсидии на капитальные вложения	2 756 101

Расчеты со связанными сторонами на отчетную дату:

Наименование	Комитет по городскому обустройству администрации города Иркутска	Комитет по экономике и стратегическому планированию.
На 01.01.2021 года		
Дебиторская задолженность	-	-
Кредиторская задолженность	-	-
На 31.12.2021 года		
Дебиторская задолженность	-	-
Кредиторская задолженность	-	-

Расходы на оплату труда руководителю, заместителям руководителя, главному бухгалтеру за 2021 год составили 15 656 тыс. руб. (в 2020 – 13 831 тыс.руб), за счёт прибыли в 2021 году составили 3 563 тыс.руб (в 2020- 3 106 тыс.руб).

5. Пояснения к существенным строкам Отчёта о финансовых результатах.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета)

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Выручка от реализации услуг (основная деятельность, водоснабжение)	736 760	724 183
Выручка от реализации услуг (основная деятельность, водоотведение)	820 968	767 104
Выручка от услуг по подключениям к системам коммунальной инфраструктуры	437 895	379 673
Доходы по прочим видам деятельности, в том числе:	29 147	25 781
<i>выручка от прочей реализации</i>	26 652	21 532
<i>выручка от сдачи активов в аренду (предоставление в пользование)</i>	2 495	4 249
Итого по строке 2110:	2 024 770	1 896 741

5.2. Расходы по обычным видам деятельности, управленческие расходы (строки 2120, 2220 Отчёта)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Расходы, связанные с оказанием услуг (основная деятельность, водоснабжение)	(771 872)	(738 798)
Расходы, связанные с оказанием услуг (основная деятельность, водоотведение)	(1 104 687)	(954 329)
Расходы, связанные с оказанием услуг по подключению к системам коммунальной инфраструктуры	-	-
Расходы, связанные с оказанием услуг прочих видов деятельности, в том числе:	(13 616)	(16 553)
<i>затраты по прочей реализации</i>	13 050	15 901
<i>затраты от услуг аренды (предоставление в пользование)</i>	566	652
Восстановление резерва под обесценение запасов (уменьшение расходов от списания запасов, признанные в текущем периоде)	(1 045)	-
Себестоимость продаж (строке 2120)	1 890 175	1 709 680
Управленческие расходы (строка 2220)	204 662	198 082
Итого Расходов:	2 094 837	1 907 761

Расшифровка строки 2120 Отчёта в разрезе статей затрат представлена в Приложении № 2 к Пояснениям к бухгалтерской отчётности МУП «Водоканал» г. Иркутска.

5.3. Управленческие расходы

Наименование расхода	2021 год	2020 год
Затраты на персонал	158 887	142 492
Амортизационные отчисления	6 318	6 747
Добровольное медицинское страхование	5 740	9 243
Охрана объектов	5 037	5 051
Курьерская доставка	4 432	4 327
Налоги и сборы	4 142	3 284
Материальные затраты (мебель, оргтехника)	4 022	4 818

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

Прочие общехозяйственные расходы	2 912	2 906
Электроэнергия	2 819	2 557
Информационно-консультационные услуги	2 660	7 728
Лицензии, сертификаты, ПО	1 614	1 688
Охрана труда (спец.оценка)	1 399	2 285
Расходы на ремонт, техническое обслуживание	1 390	1 718
Теплоснабжение	1 132	1 333
Услуги связи	798	1 027
Расходы на подготовку кадров	489	264
Командировочные расходы	452	225
Мониторинг подвижных объектов	359	324
Аудиторские услуги	60	65
ИТОГО по строке 2220:	204 662	198 082

5.4. Прибыль по видам деятельности (строка 2300 Отчета)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Прибыль по основным видам деятельности, в том числе:	(70 067)	(11 021)
основная деятельность, водоснабжение	(114 173)	(91 245)
основная деятельность, по водоотведению	(407 102)	(305 475)
по подключениям к системам коммунальной инфраструктуры	437 895	379 673
по прочим видам деятельности, в том числе:	13 313	6 027
<i>прочие услуги</i>	2 429	2 429
<i>услуги аренды (предоставление в пользование)</i>	3 597	3 597
Прочие доходы, в том числе проценты к получению	1 142 452	893 514
Прочие расходы, в том числе проценты к уплате	(804 702)	(619 192)
Итого по строке 2300:	267 683	263 301

5.5. Прочие доходы (строка 2340 Отчета)

Наименование дохода	2021 год	2020 год
Субсидии полученные из бюджета (возмещение недополученных доходов)	295 213	328 851
НДС, полученный за счет субсидии и оплаченный поставщику в рамках заключенного контракта	459 357	345 044
Доходы (амортизация) по основным средствам, полученным за счет бюджетных средств	264 088	163 956
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	4 360	15 346
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	16 845	10 520
Доходы от списания кредиторской задолженности	1 056	3 899
Доходы от восстановления резерва сомнительных долгов	51 298	2 495
Доходы от погашения финансовых вложений	-	6
Доходы от реализации основных средств	115	1 225

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

Возмещение убытков	299	757
Доходы от реализации прочих активов	2 223	658
Доходы от прочего выбытия (списания) основных средств и прочего имущества, стоимость оприходованных ТМЦ в результате выбытия активов	2 183	453
Госпошлины, возмещение судебных издержек	553	393
Излишки оприходованные в результате инвентаризации	-	153
Доходы от восстановления резерва по отпускам	-	12
Прочие доходы	2 282	58
Итого по строке 2340:	1 099 872	873 826

5.6. Прочие расходы

Наименование расхода	2021 год	2020 год
НДС, полученный за счёт субсидии и оплаченный поставщику в рамках заключенного контракта	459 357	345 044
Расходы по налогам и сборам (налог на имущество, плата за загрязнение окружающей среды)	152 310	126 423
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	27 558	81 449
Убытки прошлых лет, выявленные в отчётном году	36 114	28 367
Выплаты персоналу согласно коллективного договора, не включаемые в состав расходов по основным видам деятельности, в том числе материальная помощь	15 121	8 686
Расходы на создание резервов: под снижение стоимости ТМЦ, обесценение финансовых вложений	8 342	8 051
Расходы по доставке сотрудников к месту работы	2 701	3 589
Госпошлина, судебные издержки	3 802	3 191
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причинённых убытков	2 350	1929
Списание НДС на расходы (от списания кредиторской задолженности, корректировки прошлых периодов)	711	1 079
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	1 809	1 069
Списание дебиторской задолженности	155	1 000
Расходы, связанные с прочим выбытием основных средств, прочих активов (списание по причине износа, морального устаревания, невозможности дальнейшего использования)	87 467	710
Расходы, связанные с реализацией основных средств, прочих активов	-	544
Взносы СРО, РАВВ	543	529
Расходы по регистрации имущества, оценка	25	399
Амортизация ОС непроизводственного назначения	266	306
Благотворительная помощь	990	180
Комиссионный сбор за приём платежей	21	30
Расходы на содержание общественных туалетов, фонтанов и т.д.	142	31
Прочие (проведение спартакиады, проведение культурно-массовых мероприятий предприятия, премия работникам и ветеранам ко дню ЖКХ), путёвки в детские оздоровительные лагеря детям работников.	4 918	6 586
ИТОГО по строке 2350:	804 702	619 192

5.7. Расходы по налогу на прибыль (строки 2410, 2411, 2412, 2460 Отчёта)

Предприятие определило в 2021 году следующие составляющие налога на прибыль:

Код	Показатель	Сумма
А	Прибыль до налогообложения (стр.2300 ОФР)	267 683
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода (стр.1180 Баланса)	156 215
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода (стр.1420 Баланса)	430 365
Г	Отложенный налоговый актив на конец (стр.1180 Баланса)	221 455
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода (стр.1420 Баланса)	508 895
Е	Постоянная разница (в текущем периоде)	22 523
Ж	Постоянная разница (уточнённые декларации)	-1 709
	Расчёт	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-274 150
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-287 441
3	Отложенный налог за отчётный период (2) - (1) (строка 2412 ОФР)	-13 291
4	Текущий налог на прибыль (декларация по налогу на прибыль за 2020) (строка 2411 ОФР)	-54 284
5	Расход по налогу на прибыль (3) +(4) (строка 2410 ОФР)	- 67 575
6	Условный расход по налогу на прибыль -(А)*20%	-54 284
7	Постоянный налоговый расход -(Е)*20%	- 13 291
8	Постоянный налоговый доход (Ж)*20% (строка 2460 ОФР)	-342
9	Чистая прибыль (А)+ 5+8	199 766

По строке 2460 Отчёта отражается сумма налога на прибыль исчисленная к увеличению в связи с пересдачей уточнённых деклараций за 2018, 2019, 2020 годы в размере 342 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы (Д) - (В), всего	78 530
в том числе:	
- разные правила оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учёта и целей налогообложения (амортизационная премия, ускоренная амортизация, разные сроки полезного использования)	78 530
Временные вычитаемые разницы, (Г) – (Б), всего	65 239
в том числе:	
разницы в способах исчисления резерва под обесценение материалов , учёта малоценных основных средств	1 699
разницы в способах исчисления резерва по сомнительным долгам	(12 958)
разницы в способах отражения в доходах амортизации в бухгалтерском и налоговом учёте по основным средствам, созданным за счёт субсидий на капитальные вложения	76 498
Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	22 523
в том числе:	
расходы и доходы, не принимаемые в целях налогообложения	17 182
амортизация основных средств, переданных в хозяйственное ведение и созданное за счёт целевого финансирования	5 340

6. Пояснения к существенным строкам отчёта об изменениях капитала**Чистые активы (строка 3600 Отчета)**

Наименование показателя		Код строки баланса	2021г.	2020г.	2019г.
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	4 720	5 645	6 571
2.	Результаты исследований и разработок	1120		-	-
3.	Основные средства	1150	13 913 241	11 683 330	10 135 394
4.	Доходные вложения в материальные ценности	1160		-	1 057
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170	157	97	91
		1240			
6.	Прочие внеоборотные активы	1180	221 750	156 863	91 734
		1190			
7.	Запасы	1210	22 897	28 244	42 143
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 758	-	-
9.	Краткосрочная дебиторская задолженность	1230	564 094	403 542	476 152
10.	Денежные средства	1250	861 751	743 968	385 617
11.	Прочие оборотные активы	1260	1 519	1 203	3 668
	Итого активы, принимаемые к расчету		15 594 887	13 022 892	11 142 426
II.	Пассивы				
1.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410			-
2.	Прочие долгосрочные обязательства	1420	508 895	430 365	360 921
		1450, 1430	3 182 397	3 159 304	1 461 527
3.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510		-	-
4.	Кредиторская задолженность	1520	790 037	661 341	648 066
5.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1520			
6.	Оценочные обязательства	1540	41 670	37 405	34 555
7.	Прочие краткосрочные обязательства	1550			
	Итого пассивы, принимаемые к расчету		4 522 999	4 288 415	2 505 068
	Итого стоимость чистых активов:		11 071 888	8 734 477	8 637 358

7. События после отчётной даты

Произошло событие после отчётной даты - проведении специальной военной операции на Украине с 24 февраля 2022 года. Данное событие не оказало влияния на бухгалтерский годовой отчёт и бухгалтерскую отчётность.

Корректирующих событий после отчётной даты до даты подписания отчётности не имелось.

8. Условные активы и обязательства

Условия ведения деятельности Предприятия

В России продолжается реформирование политических, правовых, экономических, финансовых, социальных, информационных и других условий. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. В 2021 году Правительство Российской Федерации продолжало принимать меры, направленные на поддержание стабильности экономики.

Руководство МУП «Водоканал» г.Иркутска считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости предприятия в данных условиях. На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

Налогообложение и риски

Интерпретация руководством Предприятия законодательства Российской Федерации применительно к операциям и деятельности Предприятия может быть оспорена соответствующими федеральными органами. Налоговые органы могут изменить свою позицию при интерпретации законодательства применительно к отдельным хозяйственным операциям и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Предприятия, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства в целом интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находятся Предприятие с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного законодательства является высокой.

Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2021 года предприятием в соответствии с требованиями 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в целях обеспечения исполнения гарантийных обязательств и обязательств по уплате неустоек, возникающих из заключаемых контрактов, а также требования к обеспечению заявки на участие в процедуре закупки, требования к обеспечению исполнения договора, требования к банковской гарантии, которые установлены разделом 10 Положения о закупках товаров, работ, услуг утвержденным и введенным в действие приказом директора МУП

«Водоканал» г. Иркутска от 28.09.2018 г. № П-18-00593 (с учётом всех внесённых изменений) получены независимые банковские гарантии на сумму 253 903 тыс.руб..

О непрерывности деятельности

Предприятием не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности), необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ, существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений. При условии установления Предприятию экономически обоснованного тарифа по основным видам деятельности значительного убытка от основной деятельности не ожидается.

Предприятие не обладает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов, не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности, трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.), потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, патента, основного поставщика (подрядчика) и так далее., возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта, возможных судебных исков против Предприятия, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для МУП «Водоканал» г. Иркутска, возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции "Коронавирус COVID-19", предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения не влияет на непрерывность деятельности, так как Предприятие является социально-значимым и системообразующим, осуществляет деятельность по водоснабжению для питьевых и промышленных нужд населения, а также водоотведением и приостановка деятельности может повлечь за собой волнения среди населения города Иркутска, так как Предприятие является единственным поставщиком воды для населения и промышленности и является – гарантированным поставщиком услуг без альтернативы для населения.

Геополитическая обстановка в мире обострилась. Это оказывает негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределённости в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьёзно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Предприятие. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределённости, которая может вызвать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределённости, которая может вызвать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать деятельность непрерывно.

Текущая ситуация не оказывает влияния на соблюдение Предприятием принципа непрерывности деятельности. У МУП «Водоканал» г. Иркутска отсутствует неопределённость в отношении непрерывности деятельности.

Директор

14 марта 2022г.



С.В. Пыхтин

Прошито,
пронумеровано и скреплено
печатью 49 страниц
Сергей Анатольевич
Генеральный директор
ООО «Интеллект-Сервис» С.Г. Антонова

