

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

Организация	Муниципальное унитарное предприятие "Водоканал" г.Иркутска	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710001		
Вид экономической деятельности	Распределение воды для питьевых и промышленных нужд	по ОКПО	03268542		
Муниципальные унитарные предприятия	Муниципальная	ИНН	3807000276		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	36.00.2		
Местонахождение (адрес)	664081, Иркутская обл, Иркутск г, Станиславского ул, д. № 2	по ОКФС / ОКФС	65243	14	
		по ОКЕИ	384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО "АФ "ПРОФИ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора					
ИНН 5502039360					
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					
ОГРН/ОГРНИП 1025500743730					

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>					
3.1.1	Нематериальные активы	1110	3 794	4 720	5 645
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.2	Основные средства	1150	16 629 694	14 238 359	11 683 330
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.3	Финансовые вложения	1170	19	24	-
	Отложенные налоговые активы	1180	125	157	97
3.2	Отложенные налоговые активы	1180	364 951	221 455	156 215
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	113	295	648
	Итого по разделу I	1100	18 998 706	14 465 010	11 845 935
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
3.1.6	Завасы	1210	96 185	22 897	28 244
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	4 758	-
3.1.4	Дебиторская задолженность	1230	505 128	564 094	403 542
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 147 822	861 751	743 968
3.4	Прочие оборотные активы	1260	1 441	1 519	1 203
	Итого по разделу II	1200	1 751 577	1 455 019	1 178 957
	<b>БАЛАНС</b>	1600	18 750 283	15 920 029	13 022 892

Форма 0710001 с.2

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	104 329	104 329	104 329
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.5	Переоценка внеоборотных активов	1340	490 350	490 409	548 140
3.5	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 015 674	2 856 762	2 827 627
	Резервный капитал	1360	206	206	206
3.6	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 441 128	3 111 576	2 568 236
	Итого по разделу III	1300	7 057 687	6 563 282	6 048 538
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	613 520	508 895	430 365
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.7	Прочие обязательства	1450	10 204 624	8 015 764	5 845 243
	в том числе:				
	Субсидия на капитальные вложения	1451	4 480 137	3 182 397	3 159 304
	Доходы будущих периодов	1452	5 681 354	4 791 943	2 685 939
	Обязательство по аренде	1453	43 133	41 424	-
	Итого по разделу IV	1400	10 818 144	8 524 659	6 275 608
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.1.4	Кредиторская задолженность	1520	834 054	790 037	661 341
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.1.5	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
3.8	Прочие обязательства	1550	44 596	41 670	37 405
	в том числе:				
	Обязательство по аренде	1551	1 802	381	-
	Итого по разделу V	1500	880 452	832 088	698 746
	<b>БАЛАНС</b>	1700	18 750 283	15 920 029	13 022 892

Руководитель  **Емельянов Андрей Валерьевич**  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.



**Отчет о финансовых результатах**

за Январь - Декабрь 2022 г.

Форма по ОКУД		Коды	
Дата (число, месяц, год)		0710002	
Организация	Муниципальное унитарное предприятие "Водоканал" г.Иркутска	31	12 2022
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	03268542	
Вид экономической деятельности	Распределение воды для питьевых и промышленных нужд	ИНН	3807000276
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальная / собственность	по ОКВЭД 2	36.00.2
Муниципальные унитарные предприятия		65243	14
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
5.1	Выручка	2110	2 195 021	2 024 770
5.2	Себестоимость продаж	2120	(2 344 351)	(1 890 175)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(149 330)	134 595
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.3	Управленческие расходы	2220	(236 514)	(204 662)
5.4	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(385 844)	(70 067)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	60
	Проценты к получению	2320	122 886	42 520
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.5	Прочие доходы	2340	1 437 990	1 099 872
5.6	Прочие расходы	2350	(749 829)	(804 702)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	425 203	287 683
5.7	Налог на прибыль	2410	(65 945)	(67 575)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(104 826)	(54 284)
	отложенный налог на прибыль	2412	38 881	(13 291)
	Прочее	2480	(30 184)	(342)
5.7	Чистая прибыль (убыток)	2400	329 064	199 766

Форма 0710002 с.2

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	329 064	199 766
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  **Емельянов Андрей Валерьевич**  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств**

за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Муниципальное унитарное предприятие "Водоканал" г.Иркутска	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005		
Вид экономической деятельности	Распределение воды для питьевых и промышленных нужд	по ОКТО	03268542		
ОКВЭД 2		ИН	3807000276		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальное унитарное предприятие / Муниципальная собственность	по ОКФС / ОКФС	36.00.2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	65243 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	3 071 107	2 432 708
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 366 458	2 072 113
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 546	2 776
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидия (возмещение недополученных доходов)	4114	547 915	294 893
проценты по депозитам и остаткам на счетах в банках	4115	120 863	36 077
прочие поступления	4119	33 325	26 849
Платежи - всего	4120	(2 755 433)	(2 452 278)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 308 551)	(693 950)
в связи с оплатой труда работников	4122	(882 245)	(822 077)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(104 743)	(63 729)
налога на имущество	4125	(145 178)	-
НДС	4126	(196 924)	-
прочие платежи	4129	(117 791)	(872 522)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	315 674	(19 570)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	3 141 293	2 788 101
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	21 000	32 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
субсидия на капитальные вложения	4215	3 120 293	2 756 101
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 170 896)	(2 650 748)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 144 896)	(2 593 748)
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	(26 000)	(57 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(29 603)	137 353

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
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	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	286 071	117 783
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	861 751	743 968
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 147 822	861 751
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  **Емельянов Андрей Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.



**Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и  
отчёту о финансовых результатах за 2022г.**

**5.2 Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
<b>Материальные затраты</b>	5610	195 138	140 577
<b>Расходы на оплату труда</b>	5620	588 138	500 972
<b>Отчисления на социальные нужды</b>	5630	166 188	149 370
<b>Амортизация</b>	5640	750 800	622 670
<b>Прочие затраты</b>	5650	880 601	681 248
в том числе:			
расходы на электроэнергию (теплоснабжение)	5651	274 804	249 702
расходы на капитальный (текущий) ремонт	5652	204 042	69 354
резерв на оплату отпусков, годового вознаграждения	5653	140 387	113 223
расходы по договорам транспортировки	5654	111 565	103 887
налоги и сборы	5655	56 613	50 193
прочие затраты	5655	93 190	94 889
Фактическая себестоимость проданных товаров	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
<b>Итого:</b>	<b>5600</b>	<b>2 580 865</b>	<b>2 094 837</b>

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Емельянов Андрей  
Валерьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.



место штампа  
налогового органа

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ  
ПРЕДПРИЯТИЕ "ВОДОКАНАЛ"  
Г.ИРКУТСКА,  
3807000276/381101001**

(реквизиты  
налогоплательщика(представителя):  
- полное наименование организации,  
ИНН/КПП;  
- Ф.И.О. индивидуального  
предпринимателя (физического лица),  
ИНН (при наличии))

**Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде**

Налоговый орган **3849, Межрайонная ИФНС России  
№ 16 по Иркутской области** настоящим документом подтверждает, что  
(наименование и код налогового органа)

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ВОДОКАНАЛ" Г.ИРКУТСКА,  
3807000276/381101001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН  
(при наличии))

представил(а) **22.03.2023** в **10.17.57** налоговую декларацию (расчет)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2022**

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файлах **NO\_VUNOTCH\_3849\_3849\_3807000276381101001\_20230322\_b39199b4-0f0f-418c-a7de-  
222ee74b4d75**  
(наименование файлов)

в налоговый орган **3849, Межрайонная ИФНС России № 16 по Иркутской области**,  
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **22.03.2023** и принята налоговым органом **22.03.2023**,

регистрационный номер **0000000001771597353**

**3849, Межрайонная ИФНС России № 16 по Иркутской области**

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен  
через АО «ПФ «СКБ Контур» 22.03.2023 в 12:03  
✉ 3849 Межрайонная ИФНС России № 16 по Иркутской области  
Леньшин Тимофей Павлович  
Сертификат: 2bd9826dca6e5c9845875b79a013c7c968579290  
Действует с 23.12.2021 до 23.03.2023

место штампа  
налогового органа

**МУП "ВОДОКАНАЛ" Г.ИРКУТСКА,  
3807000276/381101001**

(реквизиты налогоплательщика  
(представителя):  
- полное наименование организации,  
ИНН/КПП;  
- Ф.И.О. индивидуального  
предпринимателя (физического лица),  
ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)  
в электронной форме**

Налоговый орган 3849 настоящим документом подтверждает, что  
(код налогового органа)

**МУП "ВОДОКАНАЛ" Г.ИРКУТСКА, 3807000276/381101001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического  
лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, 0, 34, 2022**

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период,  
отчетный год)

представленной в файле NO\_VUNOTCH\_3849\_3849\_3807000276381101001\_20230322\_b39199b4-0f0f-  
418c-a7de-222ee74b4d75  
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

**3849**

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен  
через АО «ПФ «СКБ Контур» 22.03.2023 в 12:48  
✎ 3849 Межрайонная ИФНС России № 16 по Иркутской области  
Леньшин Тимофей Павлович  
Сертификат: 2bd9826dc8a6e5c9845875b79a013c7c968579290  
Действует с 23.12.2021 до 23.03.2023

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

2023 год

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Собственнику  
Муниципального унитарного предприятия  
«Водоканал» г. Иркутска

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Муниципального унитарного предприятия «Водоканал» г. Иркутска (ОГРН: 1033801541905), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Муниципального унитарного предприятия «Водоканал» г. Иркутска по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Муниципального унитарного предприятия «Водоканал» г. Иркутска за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 14.03.2022.

**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 (финансовой) 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 и лиц,  
отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица  
за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

**Ответственность аудитора за аудит  
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Директор  
ООО «АФ «Профи»

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Кислев Павел Алексеевич  
ОРНЗ 21706015645

Недельская Виталия Леонидовна  
ОРНЗ 22006353510

Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи»,  
ОГРН 1025500743730,  
644121, г. Омск, ул. Труда, дом 11, кв. 118  
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов  
Ассоциация «Содружество»  
ОРНЗ: 11806059767.

Дата аудиторского заключения:  
«07» марта 2023 года



**Отчет об изменениях капитала**  
за 9 месяцев - декабрь 2022 г.

Организация **Муниципальное унитарное предприятие "Высоким" г. Иркутск** Форма по ОКУД **0710004**  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) **31 12 2022**  
 Вид экономической деятельности **Разработка воды для питья и промышленного использования** по ОКТО **03285822**  
 Организационно-правовая форма юридического лица \_\_\_\_\_ ИНН **3807000278**  
 Муниципальное учреждение \_\_\_\_\_ по ОКФС **86.00.2**  
 Предприятие \_\_\_\_\_ / Муниципальная собственность \_\_\_\_\_ по ОКВЭД **6243 14**  
 Единица измерения: в тыс. рублей \_\_\_\_\_ по ОКЕИ **384**

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Недоопределенный прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>3100</b>	<b>104 329</b>	-	<b>3 979 797</b>	<b>206</b>	<b>2 568 236</b>	<b>6 048 538</b>
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3210</b>	-	-	<b>32 987</b>	-	<b>643 340</b>	<b>575 707</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	199 766	199 766
переводная имущества	3212	X	X	-	X	57 731	57 731
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	-	32 987	X	-	34 973
увеличение номинальной стоимости акций	3214	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица (увеличение номинальной стоимости акций)	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица (увеличение номинальной стоимости акций)	3216	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица (увеличение номинальной стоимости акций)	3217	-	-	-	-	288 337	288 337
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3220</b>	-	-	-	-	<b>(60 853)</b>	<b>(60 853)</b>
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3222	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	(9 232)	X	-	(9 232)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица (уменьшение номинальной стоимости акций)	3225	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица (уменьшение номинальной стоимости акций)	3226	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица (уменьшение номинальной стоимости акций)	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Недоопределенная прибыль (убыток)	Итого
<b>Изменения добавочного капитала</b>	<b>3230</b>	X	X	X	-	-	X
<b>Изменения резервного капитала</b>	<b>3240</b>	X	-	-	X	-	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>3200</b>	<b>104 329</b>	-	<b>3 947 171</b>	<b>206</b>	<b>3 114 576</b>	<b>6 563 282</b>
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3210</b>	-	-	<b>159 241</b>	-	<b>329 552</b>	<b>488 893</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	329 054	329 054
переводная имущества	3212	X	X	-	X	59	59
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	-	159 241	X	429	159 770
увеличение номинальной стоимости акций	3214	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица (увеличение номинальной стоимости акций)	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица (увеличение номинальной стоимости акций)	3216	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3220</b>	-	-	-	-	<b>(489)</b>	<b>(489)</b>
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3222	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	(429)	X	-	(59)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	(429)
уменьшение номинальной стоимости акций	3225	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица (уменьшение номинальной стоимости акций)	3226	X	X	X	-	-	-
реорганизация юридического лица (уменьшение номинальной стоимости акций)	3227	X	X	X	X	-	-
<b>Изменения добавочного капитала</b>	<b>3230</b>	X	X	X	-	-	X
<b>Изменения резервного капитала</b>	<b>3240</b>	X	X	-	X	-	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>3300</b>	<b>104 329</b>	-	<b>3 506 024</b>	<b>206</b>	<b>3 441 128</b>	<b>7 051 687</b>

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

Форма 07/10004 с.3

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
		на 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли	
Капитал, всего				
до корректировок	3400	6 048 538	280 003	6 279 845
корректировки в связи с изменением учетной политики	3410	-	283 337	283 337
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	6 048 538	563 340	6 653 282
неавстрахованная прибыль (неопределенный убыток):				
до корректировок	3401	2 568 236	280 003	2 828 239
корректировка в связи с:				
исправлением ошибок	3411	-	283 337	283 337
после корректировок	3421	-	-	-
до корректировок	3501	2 568 236	543 340	3 111 676
ПО ДВУМЯ СТРАНАМ КАПИТАЛ				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
исправлением учетной политики	3412	-	-	-
после корректировок	3422	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Форма 07/10004 с.4

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3800	12 733 041	11 385 225	8 734 477

Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
 Емельянов Андрей  
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.



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

**за 2022 год**

г.Иркутск, «21» февраля 2023 г.

---

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

**Оглавление**

1. Сведения о предприятии .....	3
2. Учётная политика предприятия.....	5
Изменения в учётной политике в 2022 году .....	9
3. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса .....	11
3.1. Пояснения к строкам баланса о наличии и движении активов и обязательств .....	11
3.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса) и Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса).....	11
3.3. Оценочные значения, условные факты, условные обязательства .....	12
3.4. Прочие внеоборотные (оборотные) активы (строки 1190 и 1260 Баланса).....	12
3.5. Добавочный капитал (строк 1340 и 1350 Баланса).....	12
3.6. Нераспределённая прибыль (строка 1370 Баланса).....	13
3.7. Прочие обязательства, государственная помощь (строка 1450 Баланса) .....	13
3.8. Прочие обязательства (строка 1550 Баланса).....	14
4. Связанные стороны.....	14
5. Пояснения к существенным строкам Отчёта о финансовых результатах. ....	15
5.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета) .....	15
5.2. Расходы по обычным видам деятельности, управленческие расходы (строки 2120, 2220 Отчёта).....	15
5.3. Управленческие расходы.....	15
5.4. Прибыль по видам деятельности (строка 2300 Отчета).....	16
5.5. Прочие доходы (строка 2340 Отчета).....	16
5.6. Прочие расходы .....	17
5.7. Расходы по налогу на прибыль (строки 2410, 2411, 2412, 2460 Отчёта) .....	17
6. Пояснения к существенным строкам отчёта об изменениях капитала .....	19
7. События после отчётной даты.....	20
8. Информация по сегментам.....	20

## 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 2021 г. составила 1024 человек, на 31 декабря 2022 г. - 1071 человек.

Руководство Предприятием в 2022г. осуществлял директор Пыхтин Сергей Владимирович:  
- в период с 19.02.2017 по 17.08.2022 на основании Распоряжений от 10.02.2017 № 404-02-32/7, от 08.08.2017 № 404-02-305/17, от 12.08.2019 № 404-02-444/19;  
- в период с 18.08.2022 года по 17.08.2024 на основании Распоряжения № 182-02-484/22 от 18.08.2022 года.

Бухгалтерскую отчётность за 2022 год подписывает первый заместитель директора МУП «Водоканал» г. Иркутска Емельянов Андрей Валерьевич по причине временной нетрудоспособности директора на дату подписания бухгалтерской отчётности на основании Распоряжения заместителя мэра-председателя комитета по экономике и стратегическому планированию администрации г. Иркутска № 182-02-89/23 от 16 февраля 2023 года.

### 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 по экономике и стратегическому планированию 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;
- производство производство тепловой энергии, производство теплоносителя;

3

- 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, 35.30;
- ОКОГУ- 4210007;
- ОКПО- 03268542;ОКФС- 14.

### Финансовые ресурсы

В 2021 году МУП «Водоканал» г. Иркутска заключило с ПАО ВТБ кредитное соглашение № КС-ЦУ-775007/2021/00059 (К-21-01235) от 12.08.2021г., согласно которого сумма открытых, но не использованных кредитных линий по состоянию на 31.12.2022 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.

### Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ПРОФИ».  
Место нахождения (юридический адрес): Российская федерация, 644121, г. Омск, ул. Труда, д.11, кв.118, e-mail: [profaudit55@mail.ru](mailto:profaudit55@mail.ru), тел.: (3812) 409-092, 409-093,409-094.  
ИНН ИНН 5502039360, КПП 550501001, ОГРН 1025500743730.  
Аудитор является действительным членом СРО аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (СРО ААС) ОГРН 11806059767.

4

## 2. Учётная политика предприятия

Настоящая бухгалтерская отчётность Предприятия подготовлена исходя из действующих правил бухгалтерского учёта и отчётности Российской Федерации.

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчётности

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 2022 год подготовлена исходя из допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

В 2022 г. Предприятием перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация в соответствии с приказом № П-22-00483 от 30 сентября 2022г. Инвентаризация товарно-материальных ценностей, объектов незавершенного капитального строительства проведена по состоянию на 01.10.2022г.; инвентаризация расчётов с поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами, кассы, резервов, расходов будущих периодов, финансовых обязательств и прочих статей баланса – на 31.12.2022 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 и капитальные вложения

В связи с вступлением в силу новых ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 в учетную политику за предприятие в 2022 внесены изменения, которые применяются с 01 января 2022 года.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 предприятие не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие

5

отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Актив принимается в качестве объекта основных средств, если его стоимость больше 40 тысяч рублей и удовлетворяет одновременно следующим условиям:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Предприятием в ходе обычной деятельности, направленной на достижение целей, ради которых она создана: при производстве и (или) продаже товаров, при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования Предприятием в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Предприятию экономические выгоды (доход) в будущем.

Если стоимость актива, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020 не превышает установленного лимита (далее малоценное основное средство - МОС), то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. К МОС относятся: бытовая техника, специальное оборудование и специальные приспособления, спецодежда, мебель, оргтехника, измерительные приборы. Для обеспечения контроля за сохранностью МОС после их передачи в эксплуатацию принимаются на забалансовый учёт.

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".

В учёте выделяются следующие группы однородных основных средств: здания, сети водоснабжения, сети канализации, сооружения, транспортные средства, машины и оборудование, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки.

При признании в бухгалтерском учёте объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учёте в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов).

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

Единицей бухгалтерского учёта основных средств Предприятие признает инвентарный объект.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

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

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.

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

6

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Доходы и расходы при выбытии основного средства признаются в периоде списания объекта, а результат от продажи (прибыль или убыток) отражается в отчете о финансовых результатах свёрнуто.

Объекты основных средств, списание которых осуществляется в соответствии с Постановлением администрации г. Иркутска от 28.03.2022 N 031-06-165/22 "Об утверждении Порядка списания муниципального имущества городского округа муниципального образования город Иркутск", списываются с бухгалтерского баланса в соответствии с п.40 ФСБУ 6/2020. До получения решения о выдаче согласия на списание муниципального имущества комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации города Иркутска данные объекты учитываются на забалансовом счёте 001.5.

#### **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 предприятием.

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 не 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). Нереальная 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.

7

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

#### **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.

#### **Финансовые вложения**

Единицей учёта финансовых вложений является одна ценная бумага (займ).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала. В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена, рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчётной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утверждённым Приказом ФСФР России от 09.11.2010 N 10-65/пз-н.

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

С целью формирования показателей отчёта о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 денежными эквивалентами являются открытые в кредитных предприятиях краткосрочные депозиты.

#### **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 подключениям к сетям коммунальной инфраструктуры, устранению аварий и прочих работ производится в соответствии с п.4 с. 753 ГК РФ, а именно: сдача результата работ исполнителем и приемка 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»);
- производство тепловой энергии;
- производство теплоносителя.

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

8

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

счёт 20 «Основное производство» в соответствии с утверждённым 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 создаёт 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) – создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью. Чистой стоимостью принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную 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.

#### Учёт аренды

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно или имущество предоставлено в пользование на неопределенный срок (бессрочное пользование), а также не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, в учётную политику на 2023 год не вносятся.

### Изменения в учётной политике в 2022 году

#### Корректировка показателей при переходе на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 предприятие не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода путём изменения суммы накопленной амортизации в результате пересмотра сроков полезного использования в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (п. 49 ФСБУ 6/2020), ФСБУ 26/2020 перспективно.

Корректировки нераспределённой прибыли и капитала в целом отражены в разд. 2 Отчёта об изменениях капитала. Другие статьи капитала (помимо нераспределённой прибыли) не корректировались.

9

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

#### Корректировка показателей при переходе на ФСБУ 25/2018

Предприятие применяет ФСБУ 25/2018 с 2022 года перспективно. По договорам аренды земельных участков, заключённых на срок 49 лет с комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации города Иркутска и договору субаренды на нежилое помещение с ООО УК «РАС» № К-21-01653 от 01.02.2022 одновременно признаны право пользования активом и обязательство по аренде (п. 50 ФСБУ 25/2018).

В целях применения настоящего стандарта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведённой стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой предприятие может привлечь заёмные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Предприятием заключено кредитное соглашение с банком ВТБ (ПАО) № КС-ЦУ-775007/2021/00059. Согласно п.6.1 данного соглашения проценты рассчитываются из размера ключевой ставки Банка России, увеличенной на 2,76% годовых. Ключевая ставка банка России за период с 20.12.2021 по 13.02.2022 составляла 8,5%. При расчёте приведённой стоимости права пользования активом (ППА) применена ставка дисконтирования в размере 11,26% (8,5% + 2,76%).

Результаты корректировок в Бухгалтерском балансе отражены в таблице:

Наименование показателя	Код	В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	Корректировка	В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	Пояснение
<b>АКТИВ</b>					
<b>Основные средства</b>	1150	13 913 241	325 118	14 238 359	
в том числе:					
первоначальная стоимость		14 620 811	41 805	14 662 616	признано право пользования активом (ППА)
накопленная амортизация		(4 503 346)	283 313	(4 220 033)	переход на применение ФСБУ 6/2020
<b>Доходные вложения</b>	1160	-	24	24	
накопленная амортизация		(111)	24	(87)	переход на применение ФСБУ 6/2020
<b>Итого по Разделу I</b>	1100	14 139 868	325 142	14 465 010	
<b>Баланс Актив</b>	1600	15 594 887	325 142	15 920 029	
<b>ПАСИВ</b>					
Нераспределённая прибыль (убыток)	1370	2 828 239	283 337	3 111 576	переход на применение ФСБУ 6/2020
<b>Итого по Разделу III</b>	1300	6 279 945	283 337	6 563 282	
Прочие обязательства	1450	7 974 340	41 424	8 015 764	признано обязательство по аренде (долгосрочное)
<b>Итого по Разделу IV</b>	1400	8 483 235	41 424	8 524 659	
Прочие обязательства	1550	-	381	381	признано обязательство по аренде (краткосрочное)
<b>Итого по Разделу V</b>	1500	831 707	381	832 088	
<b>Баланс Пассив</b>	1700	15 594 887	325 142	15 920 029	

Корректировка отложенных налоговых обязательств в размере 56 667 тыс.руб проведена в 2022 году в рамках применения балансового метода по дебету счёта 68 с кредита счёта 77 с последующим отнесением в дебет счёта 99 с кредита счёта 68.

10

**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 31.12.2022 года на Предприятии отсутствуют.

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 Опеночные 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 63 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 2022 году:

Отложенные налоговые активы	2022 год	2021 год
Остаток на начало года	221 455	156 215
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	177 781	117 984
Погашено (списано) в отчетном периоде	(34 275)	(52 744)
Остаток на конец года	364 961	221 455
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>		
Остаток на начало года	508 895	430 365
Создано в отчетном периоде по налогооблагаемым разницам	230 004	153 885
Погашено (списано) в отчетном периоде	(125 379)	(75 355)
Остаток на конец года	613 520	508 895

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.

11

**3.3. Опеночные значения, условные факты, условные обязательства**

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам, - резерв под обесценение материалов. Движение резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в 2022 году:

Наименование резерва	Резерв на 31.12.2021г.	Создан резерв	Использован резерв	Восстановлен резерв	Резерв на 31.12.2022г.
Резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности покупателей	240 687	101 461	(14 089)	(13 131)	314 928
Резерв сомнительных долгов по прочей дебиторской задолженности (поставщики, прочие дебиторы)	3 234	-	(863)	(403)	1 968
<b>Итого РСД</b>	<b>243 921</b>	<b>101 461</b>	<b>(14 952)</b>	<b>(13 534)</b>	<b>316 896</b>
Резерв под обесценение материалов	14 510	-	(13 287)	-	1 223

Условные факты, условные обязательства в хозяйственной деятельности Предприятия в 2022 году отсутствовали.

**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 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Приобретение и внедрение программных продуктов, лицензии, неисключительные права доступа к информационным ресурсам	113	295
<b>Итого:</b>	<b>113</b>	<b>295</b>
Строка 1260	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Приобретение и внедрение программных продуктов, лицензии, электронные издания, права доступа к информационным ресурсам	1 441	1 519
<b>Итого:</b>	<b>1 441</b>	<b>1 203</b>

**3.5. Добавочный капитал (строк 1340 и 1350 Баланса)**

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

Строка 1340	2022 год	2021 год
Остаток на начало года	490 409	548 140
Перенесены суммы, ранее проведенной дооценки выбывших	(59)	57 731

12



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

основным средствам, на нераспределённую прибыль		
<b>Остаток на конец года</b>	<b>490 350</b>	<b>490 409</b>
<b>Строка 1350</b>		
<b>Остаток на начало года</b>	<b>2 856 762</b>	<b>2 827 627</b>
Списание начисленной амортизации по изъятым (списанным) объектам, ранее переданных в хозяйственное ведение	(429)	(3 232)
Передано имущество в хозяйственное ведение сверх уставного капитала	159 341	32 367
<b>Остаток на конец года</b>	<b>3 015 674</b>	<b>2 856 762</b>

### 3.6. Нераспределённая прибыль (строка 1370 Баланса)

	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
<b>Остаток на начало года</b>	<b>3 111 576</b>	<b>2 568 236</b>
Чистая прибыль (убыток) стр.2400 ОФР	329 064	199 766
Перенесены на нераспределённую прибыль суммы, ранее проведённой дооценки выбывших основных средств; списание начисленной амортизации по изъятым (списанным) объектам, ранее переданных в хозяйственное ведение сверх уставного капитала	488	60 237
Единовременная корректировка суммы накопленной амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020 на 31.12.2021	-	283 337
<b>Итого:</b>	<b>3 441 128</b>	<b>3 111 576</b>

### 3.7. Прочие обязательства, государственная помощь (строка 1450 Баланса)

	2022 год	2021 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	23 230	96 433
Объекты незавершённого строительства, созданные за счёт субсидии из бюджета города на капитальные вложения	4 456 907	3 085 964
Доходы будущих периодов – стоимость основных средств, созданных за счёт субсидии на капитальные вложения (авелены 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).	5 681 354	4 791 943
Обязательство по аренде (долгосрочное), признано при переходе на ФСБУ 25/2018	43 133	41 424
<b>Итого:</b>	<b>10 204 624</b>	<b>8 015 764</b>

В 2022 году с МУП «Водоканал» г. Иркутска были заключены Соглашения о предоставлении субсидий:

1. С Министерством жилищной политики и энергетики Иркутской области заключено Соглашение № 05-58-155/22-58 от 16.03.2022 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 451 483 тыс.руб..

По указанному соглашению МУП «Водоканал» г. Иркутска в 2022 году получена субсидия в размере 451 483 тыс.руб. Денежные средства, полученные в результате предоставления субсидии направлены на выполнение мероприятий, предусмотренных бюджетом предприятия в рамках

13

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

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).

Сумма недополученных доходов согласно отчётов о фактически сложившихся за 2022 год недополученных доходов составила 474 712 тыс.руб., что на 23 230 тыс.руб. больше соглашения на 2022 год. 09 февраля на задолженности заключено соглашение № 05-58-19/23-58 от 09.02.2023 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 в 2023 году за 2022 год на сумму 23 230 тыс.руб.

Задолженность Министерства жилищной политики и энергетики Иркутской области перед МУП «Водоканал» г. Иркутска на 31.12.2022г. составила 23 230 тыс.руб..

2. С Комитетом городского обустройства администрации города Иркутска заключено соглашение № 60-2021-00061 от 11 марта 2021 года на предоставление субсидии на осуществление капитальных вложений в объект капитального строительства государственной (муниципальной) собственности: «Реконструкция канализационных очистных сооружений правого берега города Иркутска 6,7,8,9 этап». В 2022 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.

### 3.8. Прочие обязательства (строка 1550 Баланса)

	2022 год	2021 год
Обязательство по аренде (краткосрочное), признано при переходе на ФСБУ 25/2018	1 802	381
<b>Итого:</b>	<b>1 802</b>	<b>381</b>

### 4. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами в 2022 году отсутствовали:

Наименование связанной стороны	2022 год	2021 год
Городской округ муниципальное образование город Иркутск в лице комитета по экономике и стратегическому планированию администрации города Иркутска (учредитель)	-	-
Пытин Сергей Владимирович (директор)	-	-

Вознаграждение управленческому персоналу (руководителю, заместителям руководителя, главному бухгалтеру)

Наименование связанной стороны	2022 год	2021 год
Расходы на оплату труда за счёт себестоимости	14 451	10 532
Расходы на оплату труда за счёт прибыли	4 461	3 563
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	7 185	5 744
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	1 820	1 561

14

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Итого:	27 917	21 400
--------	--------	--------

## 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	2022 год	2021 год
Выручка от реализации услуг (основная деятельность, водоснабжение)	822 223	736 760
Выручка от реализации услуг (основная деятельность, водоотведение)	861 867	820 968
Выручка от услуг по подключениям к системам коммунальной инфраструктуры	315 816	437 895
Выручка от услуг теплоснабжения	122 122	-
Доходы по прочим видам деятельности, в том числе:	72 993	29 147
<i>выручка от прочей реализации</i>	70 502	26 652
<i>выручка от сдачи активов в аренду (предоставление в пользование)</i>	2 491	2 495
<b>Итого по строке 2110:</b>	<b>2 195 021</b>	<b>2 024 770</b>

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

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Расходы, связанные с оказанием услуг (основная деятельность, водоснабжение)	(857 325)	(771 872)
Расходы, связанные с оказанием услуг (основная деятельность, водоотведение)	(1 292 989)	(1 104 687)
Расходы, связанные с оказанием услуг по подключению к системам коммунальной инфраструктуры	-	-
Расходы, связанные с оказанием услуг (основная деятельность, теплоснабжение)	(180 763)	-
Расходы, связанные с оказанием услуг прочих видов деятельности, в том числе:	(13 274)	(13 616)
<i>затраты по прочей реализации</i>	12 706	13 050
<i>затраты от услуг аренды (предоставление в пользование)</i>	568	566
<b>Себестоимость продаж (строка 2120)</b>	<b>2 344 351</b>	<b>1 890 175</b>
<b>Управленческие расходы (строка 2220)</b>	<b>236 514</b>	<b>204 662</b>
<b>Итого Расходов:</b>	<b>2 580 865</b>	<b>2 094 837</b>

Расшифровка строк 2120,2220 Отчёта в разрезе статей затрат представлена в Приложении № 2 к Пояснениям к бухгалтерской отчётности МУП «Водоканал» г. Иркутска.

### 5.3. Управленческие расходы

Наименование расхода	2022 год	2021 год
Затраты на персонал	193 462	158 887
Амортизационные отчисления	8 048	6 318
Добровольное медицинское страхование	110	5 740
Охрана объектов	7 021	5 037
Курьерская доставка	2 265	4 432
Налоги и сборы	3 882	4 142

15

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Материальные затраты (мебель, оргтехника)	5 149	4 022
Прочие общехозяйственные расходы	3 715	2 912
Электроэнергия	2 768	2 819
Информационно-консультационные услуги	1 845	2 660
Лицензии, сертификаты, ПО	1 598	1 614
Охрана труда (спец.оценка)	877	1 399
Расходы на ремонт, техническое обслуживание	2 410	1 390
Теплоснабжение	1 192	1 132
Услуги связи	902	798
Расходы на подготовку кадров	486	489
Командировочные расходы	393	452
Мониторинг подвижных объектов	362	359
Аудиторские услуги	29	60
<b>ИТОГО по строке 2220:</b>	<b>236 514</b>	<b>204 662</b>

### 5.4. Прибыль по видам деятельности (строка 2300 Отчета)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
<b>Прибыль по основным видам деятельности, в том числе:</b>	<b>(385 844)</b>	<b>(70 067)</b>
основная деятельность, водоснабжение	(122 237)	(114 173)
основная деятельность, по водоотведению	(570 128)	(407 102)
по подключениям к системам коммунальной инфраструктуры	315 816	437 895
теплоснабжение	(66 670)	-
по прочим видам деятельности, в том числе:	57 375	13 313
<i>прочие услуги</i>	55 452	2 429
<i>услуги аренды (предоставление в пользование)</i>	1 923	3 597
<b>Прочие доходы, в том числе проценты к получению</b>	<b>1 560 876</b>	<b>1 142 452</b>
<b>Прочие расходы, в том числе проценты к уплате</b>	<b>(749 829)</b>	<b>(804 702)</b>
<b>Итого по строке 2300:</b>	<b>425 203</b>	<b>267 683</b>

### 5.5. Прочие доходы (строка 2340 Отчета)

Наименование дохода	2022 год	2021 год
Субсидии, полученные из бюджета (возмещение недополученных доходов)	548 277	295 213
НДС, полученный за счет субсидии и оплаченный поставщику в рамках заключенного контракта	520 049	459 357
Доходы (амортизация) по основным средствам, полученным за счет бюджетных средств	339 890	264 088
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 842	4 360
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	989	16 845
Доходы от списания кредиторской задолженности	1 024	1 056
Доходы от восстановления резерва сомнительных долгов	13 534	51 298
Доходы от реализации основных средств	-	115

16

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Возмещение убытков	1 554	299
Доходы от реализации прочих активов	1 535	2 223
Доходы от прочего выбытия ( списания) основных средств и прочего имущества, стоимость оприходованных ТМЦ в результате выбытия активов	1 491	2 183
Госпошлины, возмещение судебных издержек	405	553
Излишки оприходованные в результате инвентаризации	5 014	-
Прочие доходы	1 386	2 282
<b>Итого по строке 2340:</b>	<b>1 437 990</b>	<b>1 099 872</b>

#### 5.6. Прочие расходы

Наименование расхода	2022 год	2021 год
НДС, полученный за счёт субсидии и оплаченный поставщику в рамках заключенного контракта	409 707	459 357
Расходы по налогам и сборам (налог на имущество, плата за загрязнение окружающей среды)	176 579	152 310
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	101 461	27 558
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	8 901	36 114
Выплаты персоналу согласно коллективного договора, не включаемые в состав расходов по основным видам деятельности, в том числе материальная помощь	16 730	15 121
Расходы на создание резервов: под снижение стоимости ТМЦ, обесценение финансовых вложений	32	8 342
Расходы по доставке сотрудников к месту работы	3 052	2 701
Госпошлина, судебные издержки	3 497	3 802
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причинённых убытков	17 185	2 350
Списание НДС на расходы (от списания кредиторской задолженности, корректировки прошлых периодов)	915	711
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	1 386	1 809
Списание дебиторской задолженности	46	155
Расходы, связанные с прочим выбытием основных средств, прочих активов ( списание по причине износа, морального устаревания, невозможности дальнейшего использования)	3 259	87 467
Расходы, связанные с реализацией основных средств, прочих активов	1 546	-
Взносы СРО, РАВВ	543	543
Расходы по регистрации имущества, оценка	183	25
Амортизация ОС непроизводственного назначения	48	266
Благотворительная помощь	722	990
Комиссионный сбор за приём платежей	26	21
Расходы на содержание общественных туалетов, фонтанов и т.д	1 316	142
Прочие (проведение культурно-массовых мероприятий, оформление, производство и размещение рекламного материала в СМИ)	2 695	4 918
<b>ИТОГО по строке 2350:</b>	<b>749 829</b>	<b>804 702</b>

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

Предприятие определило в 2022 году следующие составляющие налога на прибыль:

Код	Показатель	Сумма
А	Прибыль до налогообложения (стр.2300 ОФР)	425 203

17

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Б	Отложенный налоговый актив на начало периода (стр.1180 Баланса)	221 455
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода (стр.1420 Баланса)	508 895
Г	Отложенный налоговый актив на конец (стр.1180 Баланса)	364 961
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода (стр.1420 Баланса)	613 520
Е	Постоянная разница (в текущем периоде)	119 779
Ж	Постоянная разница (уточнённые декларации за прошлые периоды)	-150 970
	Расчёт	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-287 441
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-248 559
3	Отложенный налог за отчётный период (2) - (1) (строка 2412 ОФР)	38 881
4	Текущий налог на прибыль (декларация по налогу на прибыль за 2020) (строка 2411 ОФР)	-104 826
5	Расход по налогу на прибыль (3) +(4) (строка 2410 ОФР)	-65 945
6	Условный расход по налогу на прибыль -(А)*20%	-85 041
7	Постоянный налоговый расход -(Е)*20%	-23 956
8	Постоянный налоговый доход (Ж)*20% (строка 2460 ОФР)	-30 194
9	Чистая прибыль (А)+ 5+8	329 064

По строке 2460 Отчёта отражается сумма налога на прибыль исчисленная к увеличению в связи с доначислением налога на прибыль за 2020, 2021 годы в размере 30 194 тыс. руб. Уточнённые декларации сданы 15.02.2023 года. Основание – исключение расходов по амортизации основных средств, полученных Предприятием в хозяйственное ведение сверх размера уставного фонда (Письма Минфина России от 03.08.2021 N 03-03-06/3/62196, от 26.10.2020 N 03-03-05/93012.)

<b>Налогооблагаемые временные разницы (Д) - (В), всего</b>	<b>104 625</b>
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)	104 625
<b>Временные вычитаемые разницы, (Г) – (Б), всего</b>	<b>143 506</b>
в том числе:	
разницы в способах исчисления резерва под обесценение материалов, учёта малоценных основных средств	(3 092)
разницы в способах исчисления резерва по сомнительным долгам	11 251
разницы в способах отражения в доходах амортизации в бухгалтерском и налоговом учёте по основным средствам, созданным за счёт субсидий на капитальные вложения	135 347
<b>Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего</b>	<b>119 779</b>
в том числе:	
расходы и доходы, не принимаемые в целях налогообложения	94 972
амортизация основных средств, переданных в хозяйственное ведение и созданное за счёт целевого финансирования	24 807

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

Наименование показателя Баланса	Код	2022г.	2021г.	2020г.
<b>АКТИВ</b>				
<b>БАЛАНС (АКТИВ)</b>	1 600	18 750 283	15 920 029	13 022 892
<b>ПАССИВ</b>				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	104 329	104 329	104 329
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	490 351	490 409	548 140
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 015 674	2 856 762	2 827 627
Резервный капитал	1360	206	206	206
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 441 128	3 111 576	2 568 236
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>7 051 687</b>	<b>6 563 282</b>	<b>6 048 538</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	613 520	508 895	430 365
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	10 204 624	8 015 764	5 845 243
в том числе:				
Субсидия на капитальные вложения	1451	4 480 136	3 182 397	3 159 304
Доходы будущих периодов	1452	5 681 354	4 791 943	2 685 939
Обязательство по аренде	1453	43 133	41 424	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>10 818 144</b>	<b>8 524 659</b>	<b>6 275 608</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	834 054	790 037	661 341
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	44 596	41 670	37 405
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	15401	-	-	-
Резервы предстоящих расходов прочие	15402	-	-	-
Прочие обязательства	1550	1 802	381	-
в том числе:				
Обязательство по аренде	1551	1 802	381	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>880 452</b>	<b>832 088</b>	<b>698 746</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>18 750 283</b>	<b>15 920 029</b>	<b>13 022 892</b>
<b>Итого стоимость Чистых активов (1600-1400-1500+доходы будущих периодов)</b>		<b>12 733 041</b>	<b>11 355 225</b>	<b>8 734 477</b>

19

**7. События после отчётной даты**

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

**8. Информация по сегментам**

Предприятие ведёт финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Перечень отчетных сегментов не установлен.

**9. Условные активы и обязательства предприятия****Условные факты хозяйственной деятельности**

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 2022 года соответствующие положения законодательства в целом интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Предприятие с точки зрения соблюдения требований налогового законодательства является высокой. По состоянию на 31.12.2022 года Предприятие не имеет неразрешённых разногласий с налоговыми органами и судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на уменьшение экономических выгод Общества.

**Обеспечения обязательств**

По состоянию на 31 декабря 2022 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 «Водокавал» г. Иркутска от 28.09.2018 г. № П-18-00593 (с учётом всех внесённых изменений) получены независимые банковские гарантии на сумму 297 462 тыс.руб.

В 2022 предприятием заключен договор поручительства с ПАО Сбербанк по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии для МУП «ТеплоЭнергоСервис г.Иркутска» на сумму 145 000 тыс.руб с целью пополнения оборотных средств.Срок действия договора до 31.03.2026 года.

**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 отчётным годом, возможного наступления признаков банкротства, установленных

20

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

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 Предприятия 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 влияют 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. Санкционная политика в отношении России, проводимая США, Евросоюзом и некоторыми другими странами, с целью дестабилизации экономической и политической ситуации в России и связанные с ней последствия (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и другие затруднения) не имеют прямого влияния на деятельность предприятия и, хотя в будущем могут привести к негативным последствиям, руководство фонда не ожидает существенного негативного эффекта, приводящего к угрозе непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

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 отчётной даты.

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

Руководитель

Емельянов А.В.

21 февраля 2023 г.



Приложение № 1 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

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

3.1.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) и движимое нематериальное имущество

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	накоплено	Убыток от обесценения	Переоценена	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	<b>за 2021г.</b>	<b>7 387</b>	<b>(2 667)</b>	-	-	(926)	-	7 387	(3 593)	
в том числе:											
Прочие нематериальные активы (веб-сайт, программный код (суд)	5101	за 2021г.	330	(330)	-	-	(926)	-	330	(330)	
Прочие нематериальные активы (веб-сайт, программный код (суд))	5111	за 2021г.	330	(330)	-	-	-	-	330	(330)	
Исключительное право на программы для ЭВМ (программа)	5102	за 2021г.	7 057	(2 337)	-	-	(926)	-	7 057	(3 263)	
Исключительное право на программы для ЭВМ (программа)	5112	за 2021г.	7 057	(1 412)	-	-	(926)	-	7 057	(2 337)	

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
5121	-	-	-	-

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы (веб-сайт)	5131	1	1	1

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости на расходы
<b>НИОКР - всего</b>	<b>5140</b>	<b>за 2022г.</b>	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

**Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				за период	на конец периода	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:						
5161 за 2022г.	5161	за 2022г.	-	-	-	-
5171 за 2022г.	5171	за 2022г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:						
5191 за 2022г.	5191	за 2022г.	-	-	-	-
5191 за 2022г.	5191	за 2022г.	-	-	-	-

Руководитель  
**Емельянов Андрей**  
(подпись)  
Валерьевич  
(квалификационная подпись)

21 февраля 2023г.



**3.12. Основные средства**

**Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первое полугодие	второе полугодие	приобретено	выбыло	перенесено	на начало периода	на конец периода		
<b>Основные средства (без учета нематериальных активов) - всего</b>	<b>6200</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>14 682 616</b>	<b>(4 220 033)</b>	<b>1 681 646</b>	<b>(18 889)</b>	<b>17 706</b>	<b>(790 789)</b>	<b>-</b>	<b>16 537 233</b>	<b>(4 987 086)</b>
в том числе:											
6210	6210	за 2022г.	11 668 019	(3 928 405)	3 086 707	(68 919)	47 068	(822 910)	-	14 682 616	(4 220 033)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	202 804	(126 800)	33 347	(1 210)	910	(34 676)	-	202 841	(150 756)
5211	5211	за 2022г.	216 557	(142 013)	46 670	(623)	624	(22 519)	-	202 604	(126 590)
5202	5202	за 2022г.	8 465	(5 002)	716	-	-	(792)	-	9 181	(6 144)
Промышленный и сельскохозяйственный инвентарь	5212	за 2022г.	9 242	(6 364)	1 131 433	(201)	301	(52 416)	-	8 465	(6 022)
5213	5213	за 2022г.	7 308 617	(2 044 022)	1 803 613	(68 232)	30 022	(22 232)	-	7 308 617	(2 044 022)
5214	5214	за 2022г.	1 369 642	(237 818)	28 736	-	-	(49 850)	-	1 369 642	(237 818)
5205	5205	за 2022г.	47 978	(26 986)	4 198	-	-	(4 822)	-	47 978	(26 986)
5206	5206	за 2022г.	16 872	(12 400)	-	(25)	180	(1 488)	-	16 872	(12 400)
5207	5207	за 2022г.	3 812 553	(1 030 359)	500 301	(213)	213	(1 331)	-	3 812 553	(1 030 359)
5215	5215	за 2022г.	2 791 400	(871 317)	1 028 917	(6 824)	5 846	(27 830)	-	2 791 400	(871 317)
5216	5216	за 2022г.	1 719 422	(252 031)	109 024	(14 604)	9 376	(4 822)	-	1 719 422	(252 031)
5217	5217	за 2022г.	47 978	(26 986)	4 198	-	-	(4 822)	-	47 978	(26 986)
5218	5218	за 2022г.	41 805	(9)	4 591	(9)	-	(2 244)	-	41 805	(9)
Учтенные в составе дооценки нематериальных активов - всего	6200	за 2022г.	233	(433)	-	(122)	122	-	-	24	(92)
в том числе:											
6201	6201	за 2022г.	111	(63)	-	-	-	(6)	-	111	(63)
6202	6202	за 2022г.	212	(212)	-	(103)	101	-	-	24	(11)
6203	6203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6204	6204	за 2022г.	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 в учет в качестве основных вложений, стоимость	
<b>Незавершенное строительство и прочее</b>	<b>5240</b>	<b>за 2022г.</b>	<b>3 795 776</b>	<b>3 522 981</b>	<b>(61 754)</b>	<b>(2 069 260)</b>	<b>5 249 497</b>
в том числе:	5290	за 2021г.	3 946 716	2 937 521	(61 754)	(3 036 707)	3 795 776
Объекты капитальных вложений (незавершенное строительство и оборудование в установке)	5241	за 2022г.	3 784 937	2 487 081	-	(1 698 632)	4 085 385
Авансы, выданные подрядчикам на капитальное строительство	5251	за 2021г.	3 946 818	2 026 860	(61 754)	(3 036 707)	3 784 937
Машины для капитальных вложений	5242	за 2022г.	2 943	988 956	-	(528 799)	662 441
	5252	за 2021г.	199	2 346	-	-	2 543
	5243	за 2022г.	8 295	47 204	-	(33 830)	1 670
	5253	за 2021г.	8 295	8 295	-	-	8 295

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	6260	209 279	81 434
в том числе:	6261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	6270	-	-
	6271	-	-

**Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	26 761	26 761	26 761
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (ППН)	5282	44 935	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (договоры аренды сроком более 12 месяцев)	5283	319 951	1 938 824	1 356 117
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе освоения	5284	5 502 811	3 598 054	3 158 810
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	22 348	23 466
Иное использование основных средств (автом и др.)	5286	-	-	-

Руководитель (подпись) **Емельянов Андрей**

(подпись) **Валерьевич**

(подпись)

21 февраля 2023 г.





3.1.3 Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	выдано (получено) первоначальная стоимость	накопленная корректура	начисленные проценты (включая первоначальную стоимость до погашения)	Тендерной рыночной стоимости (убыток от переоценки)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	75	82	-	-	60	75	82
в том числе:	5311	за 2022г.	75	82	-	-	(32)	75	82
Акции ОАО "САМАТ" (1500 шт.; номинал - 50,00 рублей за 1 акцию)	5302	за 2022г.	75	82	-	-	-	75	82
Краткосрочные - всего	5312	за 2021г.	75	22	-	-	60	75	82
в том числе:	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5316	за 2021г.	0	0	-	-	-	-	-	-
5300	за 2022г.	75	82	-	-	-	-	75	82
5310	за 2021г.	75	22	-	-	60	75	82	50

Руководитель \_\_\_\_\_  
Емельянов Андрей

М.П. (подпись) \_\_\_\_\_  
Володарский Владимир

21 февраля 2023 г.



3.1.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
			учетная запись по дебиторам	величина расчетов по дебиторам (в том числе по оплате)	в результате расчетов по дебиторской задолженности по сделкам (операциям)	поступление средств от дебиторов (в том числе от физических лиц)	создание резерва	погашение дебиторской задолженности	учетная запись по кредиторам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность по дебиторам и заказчикам	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	808 015	(243 921)	157 141	1 986	(101 461)	14 952	13 534
в том числе:	5511	за 2022г.	613 586	(240 687)	133 373	1 986	(101 461)	14 952	13 534
Рассчеты с поставщиками и заказчиками	5512	за 2022г.	613 586	(240 687)	133 373	1 986	(101 461)	14 952	13 534
Прочая	5513	за 2022г.	394	-	7 275	-	(2 211)	16 009	58 746
Кредиторская задолженность - всего	5535	за 2022г.	2 303	4 137	4 137	-	-	883	408
в том числе:	5536	за 2022г.	2 303	4 137	4 137	-	-	883	408
Рассчеты по займам (кредитам) МПН (заемщик)	5534	за 2022г.	26 642	(6 824)	26 001	1 986	(347)	2 592	1 075
Прочая	5535	за 2022г.	2 276	4 137	4 137	-	-	883	408
Рассчеты по сделкам и операциям в рамках исполнения обязательств по договору	5536	за 2022г.	96 433	-	96 433	-	-	23 230	26 695
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5500	за 2022г.	808 015	(243 921)	157 141	1 986	(101 461)	14 952	13 534
в том числе:	5501	за 2022г.	808 015	(243 921)	157 141	1 986	(101 461)	14 952	13 534
задолженность по кредиторам и заказчикам	5501	за 2022г.	808 015	(243 921)	157 141	1 986	(101 461)	14 952	13 534
Прочая	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5535	за 2022г.	2 303	4 137	4 137	-	-	883	408
в том числе:	5536	за 2022г.	2 303	4 137	4 137	-	-	883	408
Рассчеты по займам (кредитам) МПН (кредитор)	5534	за 2022г.	26 642	(6 824)	26 001	1 986	(347)	2 592	1 075
Прочая	5535	за 2022г.	2 276	4 137	4 137	-	-	883	408
Рассчеты по сделкам и операциям в рамках исполнения обязательств по договору	5536	за 2022г.	96 433	-	96 433	-	-	23 230	26 695

**Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	Период	Среднегодовая дебиторская задолженность, всего	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
				Учетная дебиторская задолженность	Учетная дебиторская задолженность	Учетная дебиторская задолженность	Учетная дебиторская задолженность	Учетная дебиторская задолженность	Учетная дебиторская задолженность
Всего в том числе:	5540			314 528	240 887	296 696	288 831	0 025	
расчета с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541			-	-	-	-	-	
прочая	5542			314 528	240 887	296 696	288 831	0 025	
Итого	5544			314 528	240 887	296 696	288 831	0 025	

**Налицо и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Среднегодовая кредиторская задолженность, всего	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		Остаток на конец периода
				в результате хозяйственной деятельности (сумма долга по сделкам, операциям)	привлеченная кредиторская задолженность	налицо	привлеченная задолженность	налицо	привлеченная задолженность	
Долговая кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.		843 275	4 395	682 678	1 024	824 054		
в том числе:	5552	за 2022г.								
продолжительности свыше 12 месяцев	5553	за 2022г.								
продолжительности от 6 до 12 месяцев	5554	за 2022г.								
продолжительности от 3 до 6 месяцев	5555	за 2022г.								
продолжительности до 3 месяцев	5556	за 2022г.								
в том числе:	5557	за 2022г.								
банки	5558	за 2022г.								
прочая	5559	за 2022г.								
Кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2022г.		843 275	4 395	682 678	1 024	824 054		
в том числе:	5561	за 2022г.								
расчета с поставщиками и подрядчиками	5562	за 2022г.		843 275	4 395	682 678	1 024	824 054		
в том числе:	5563	за 2022г.								
авансы от покупателей и заказчиков	5564	за 2022г.								
прочая	5565	за 2022г.								
Кредиторская задолженность по налогам и взносам	5566	за 2022г.								
в том числе:	5567	за 2022г.								
по налогам и взносам	5568	за 2022г.								
прочая	5569	за 2022г.								
Итого	5570	за 2022г.		843 275	4 395	682 678	1 024	824 054		

**Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего в том числе:	5590			
расчета с поставщиками и подрядчиками	5591			
расчета с покупателями и заказчиками	5592			
прочая задолженность	5594			

Руководитель:   
 (подпись) **Емельянов Андрей Валерьевич**  
 (расшифровка подписи)  
 21 февраля 2023 г.



3.1.5 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>41 870</b>	<b>132 112</b>	<b>(129 189)</b>	-	<b>44 596</b>
в том числе:						
резерв по предоплате оплате отпусков	5701	41 870	99 424	(96 489)	-	44 596
резерв на выплату годового вознаграждения	5702	-	32 688	(32 699)	-	-

3.1.6. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	Начало года				Конец года				Увеличение/уменьшение	оборот	сальдо	на конец периода
			сальдо	внутренняя стоимость	балансовая стоимость	поступление и затраты	сальдо	внутренняя стоимость	балансовая стоимость	выбыло				
<b>Запасы - всего</b>	<b>5400</b>	<b>28.02.21</b>	<b>37 408</b>	<b>(1 540)</b>	<b>29 292</b>	<b>589 230</b>	<b>(385 293)</b>	<b>1 287</b>	-	<b>97 408</b>	<b>(1 223)</b>	<b>96 185</b>	-	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие ценности	5401	28.02.21	37 280	(1 540)	28 244	187 491	(192 528)	(4 589)	-	37 280	(1 223)	36 057	-	-
Готовая продукция	5402	28.02.21	23 893	(3 080)	28 544	106 554	(99 743)	13 287	-	51 408	(1 223)	50 185	-	-
Товары для перепродажи	5403	28.02.21	11	-	11	99 189	(97 919)	(2 464)	-	404	33 014	32 610	-	-
Товары и готовая продукция	5404	28.02.21	-	-	-	11	1 522	(1 469)	-	-	63	63	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	28.02.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	28.02.21	1 972	-	1 972	39 700	(38 119)	1 581	-	1 972	2 152	2 152	-	-
Средства вложения и специальные инвентарь-разочные материалы и хозяйственные принадлежности	5407	28.02.21	7 089	-	7 089	7 844	(14 201)	-	-	7 089	182	7 271	-	-
Топливо и запчасти для автотранспорта	5408	28.02.21	1 628	-	1 628	241 697	(188 973)	-	-	1 628	54 162	54 162	-	-
	5409	28.02.21	398	-	398	40 193	(39 505)	-	-	398	1 628	1 628	-	-

Руководитель (подпись) **Емельянов Андрей Валерьевич**  
 21 февраля 2023 г. (расшифровка подписи)



**Запасы в задолге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в задолге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				

Руководитель (подпись) **Емельянов Андрей Валерьевич**  
(информационная подпись)

21 февраля 2023 г.



**Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
<b>Получено бюджетных средств - всего</b>	<b>5900</b>		<b>3 120 664</b>		<b>2 756 427</b>
в том числе:					
на возмещение текущих расходов	5901		362		326
на вложения во внеоборотные активы	5905		3 120 293		2 756 101
Бюджетные кредиты - всего	5910				
в том числе:					
за 2022г.	5920				
за 2021г.	5911				
за 2021г.	5921				

Руководитель (подпись) **Емельянов Андрей Валерьевич**  
(информационная подпись)

21 февраля 2023 г.

