

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

Организация ГУП КК "Кубаньводкомплекс"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды
Организационно-правовая форма / форма собственности
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 350062, Краснодарский край, Краснодар г, им Каляева ул, д. № 196

КОДЫ		
0710001		
31	03	2023
По ОКПО 03007824		
ИНН 2310010637		
по ОКВЭД 2 36.00		
по ОКОПФ/ОКФС 65242		13
по ОКЕИ 384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

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

ИНН	7729744770
ОГРН/ОГРНИП	1137746561787

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	3 000 742	2 903 507	509 551
	в том числе: собственные основные средства и в хозяйственном ведении	1151	2 771 335	2 706 996	451 852
	вложения во внеоборотные средства	1152	40 108	39 532	35 270
	основные средства в лизинге до 2021г	1153	-	9 706	21 622
	строительство объектов основных средств	1154	26 647	13 989	807
5100	право пользования активом-арендованные ОС	1155	131 398	105 746	-
5100	право пользования активом-арендованные ОС в лизинге	1156	31 254	27 538	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	36 097	27 383	5 832
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 482	3 011	3 672
	в том числе: расходы будущих периодов в части П О	1191	2 482	3 011	3 672
	Итого по разделу I	1100	3 039 321	2 933 901	519 055
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	54 211	38 557	25 528
	в том числе: производственные запасы	1211	54 211	38 557	25 528
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 936	1 085	12 973
	в том числе: НДС по приобретенным ценностям	1221	2 936	1 085	12 973
5510	Дебиторская задолженность	1230	196 538	268 943	295 284
5511	в том числе: покупатели и заказчики	1231	173 446	226 669	239 058
5512	авансы выданные	1232	199	29 313	37 851
5513	прочая	1233	22 893	12 961	18 375
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
22	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	258 259	220 077	152 587
22	в том числе: по расчетным счетам	1251	45 259	43 977	152 587
	депозит	1252	213 000	176 100	-

23	Прочие оборотные активы	1260	265	382	2 707
	в том числе: расходы будущих периодов в части ПО	1261	235	263	-
	НДС по лизингу	1262	-	-	2 486
	расчеты с поставщиком по НДС	1263	-	52	-
	НДС налоговый агент	1264	30	67	28
	Итого по разделу II	1200	512 209	529 044	489 079
	БАЛАНС	1600	3 551 530	3 462 945	1 008 134

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	500	500	500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	61	61
	в том числе: прирост стоимости основных средств	1341	-	61	61
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 859 749	2 859 002	605 055
	в том числе: другие источники	1351	2 859 749	2 859 002	605 055
	Резервный капитал	1360	25	25	25
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	69 819	65 074	10 144
	в том числе: прибыль, подлежащая распределению	1371	69 819	65 074	10 144
	Итого по разделу III	1300	2 930 093	2 924 662	615 785
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.10	Заемные средства	1410	-	30 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	57 466	37 975	10 766
	в том числе: по резерву сомнительных долгов	1421	4 545	4 545	-
	по резерву на дорогостоящий ремонт	1422	48 253	32 306	10 766
	по амортизации в лизинге	1423	4 668	1 124	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	129 002	104 483	14 894
9.2	в том числе: расчеты за аренду	1451	129 002	104 483	-
	Итого по разделу IV	1400	186 468	172 458	25 660
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	293	-
	в том числе: процентные обязательства	1511	-	293	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	379 172	317 192	344 821
	в том числе: в том числе расчеты с поставщиками, подрядчиками	1521	182 587	150 276	220 892
	авансы полученные	1522	78 199	49 392	22 719
	расчеты по налогам и сборам	1523	57 998	64 740	54 288
	расчеты по страховым взносам	1524	21 500	18 087	10 444
	расчеты с персоналом	1525	19 512	17 018	18 498
	прочая	1526	19 376	17 679	17 980
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	30 360	27 090	21 850
	в том числе: в том числе резерв ежегодных отпусков	1541	30 360	26 714	21 850
	резерв для выплаты выходного пособия	1542	-	-	-
	резерв выплаты годового вознаграждения	1543	-	376	-
	Прочие обязательства	1550	25 437	21 250	18
	в том числе: Расчеты по НДС (налоговый агент)	1551	18	18	18
9.2	лизинг	1552	25 419	21 232	-
	Итого по разделу V	1500	434 969	365 825	366 689
	БАЛАНС	1700	3 551 530	3 462 945	1 008 134

Руководитель _____ Демиденко М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.

Организация ГУП КК "Кубаньводкомплекс"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации _____
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	03	2023
По ОКПО	03007824		
ИНН	2310010637		
по ОКВЭД 2	36.00		
по ОКОПФ/ОКФС	65242	13	
по ОКЕИ	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
5	Выручка ⁵	2110	1 781 197	1 589 571
	в том числе:			
	от услуг водоснабжения	2111	1 590 923	1 416 369
	от услуг водоотведения	2112	102 189	108 154
	технологическое присоединение к системе ХВ, ВО	2113	28 554	4 823
	плата за негативное воздействие на работу центральной системы водоотведения	2114	13 870	8 645
	Выручка от инвестиционной деятельности ВС,ВО	2115	8 058	17 661
	плата за сброс загрязняющих веществ в централизованную систему водоотведения	2116	6 327	5 310
	от коммерческих услуг	2117	18 033	16 731
	прочие услуги от основной деятельности	2118	13 243	11 878
5600	Себестоимость продаж	2120	(1 634 547)	(1 462 641)
	в том числе:			
	Себестоимость от основной деятельности (водоснабжение)	2121	(1 496 676)	(1 329 606)
	Себестоимость от основной деятельности (водоотведение)	2122	(118 334)	(115 337)
	Себестоимость от коммерческой деятельности	2123	(15 403)	(14 069)
	Себестоимость от инвестиц. дея-тсти	2124	(-)	(-)
	Себестоимость платы за сброс загрязняющих веществ в централизованную систему водоотведения	2125	(-)	(-)
	Себестоимость от прочих услуг	2126	(4 134)	(3 629)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	146 650	126 930
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(72 316)	(68 455)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	74 334	58 475
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	22 286	8 161
	Проценты к уплате	2330	(1 056)	(411)
20	Прочие доходы	2340	42 779	182 770
	в том числе:			
	от реализации имущества	2341	88	373
	пени штрафы	2342	25 114	30 203
	госпошлина полученная	2343	2 380	3 378
	Списание Кредиторской з-сти	2344	-	21
	восстановление резерва сомнительных долгов	2345	-	146 271
	прочие доходы	2346	669	-
	восстановление резерва на годовое вознаграждение, восстановл резерва отпуска	2347	3 843	696
	излишки при инвентаризации	2348	-	180
	безвозмездно полученные субсидии	2349	9 332	-
	в том числе:			
	материалы от демонтажа	2341	271	11
	возмещение ущерба	2342	310	5
	возмещ.ФСС предупредит. меры	2343	166	150
	прибыль прошлых лет	2344	606	1 482
21	Прочие расходы	2350	(97 394)	(191 696)
	в том числе:			
	компенсация за задержку з/платы, страховые взносы	2351	(-)	(498)

	резерв сомнительных долгов	2352	(46 907)	(164 617)
	пени, штрафы	2353	(9 294)	(7 087)
	госпошлина уплаченная	2354	(3 321)	(3 321)
	сверхлимитные экологические платежи	2355	(1 469)	(1 261)
	прочие расходы	2356	(549)	(1 005)
	РКО	2357	(816)	(642)
	от реализации имущества	2358	(-)	(323)
	списание Дебиторской задолженности	2359	(-)	(115)
	в том числе: страховые взносы о премии	2351	(266)	(469)
	судебные расходы	2352	(1 397)	(143)
	административный штраф	2353	(485)	(-)
	списание О.С.	2354	(4 859)	(-)
	процентные расходы начисленные на задолженность по арендным платежам	2355	(11 452)	(-)
	убытки прошлых лет	2356	(15 397)	(10 830)
	премия	2357	(1 182)	(1 385)
5	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	40 949	57 299
5	Налог на прибыль	2410	(34 001)	(48 771)
21	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(23 224)	(43 113)
22	отложенный налог на прибыль	2412	(10 777)	(5 658)
	Прочее	2460	(169)	(2 157)
21	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 779	6 371

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	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	(2 034)	48 559
4	в том числе: Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода(корректировки по ФСБУ в межотчетный период)	2521	-	50 470
4	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода(отчисление части прибыли в МТЭК иЖКХ)	2522	(2 034)	(1 911)
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	4 745	54 930
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Демиденко М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет о целевом использовании средств
за 2022 г.

Организация ГУП КК "Кубаньводкомплекс"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации _____
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	31 03 2023		
Форма по ОКУД	0710003		
По ОКПО	03007824		
ИНН	2310010637		
по ОКВЭД 2	36.00		
по ОКОПФ/ОКФС	65242	13	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
	прочие	6326	(-)	(-)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
	Прочие	6350	(-)	(-)
	Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____ Демиденко М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

**Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.**

Организация ГУП КК "Кубаньводкомплекс"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды
Организационно-правовая форма / форма собственности
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710004		
По ОКПО	31	03	2023
ИНН	03007824		
по ОКВЭД 2	2310010637		
по ОКОПФ/ОКФС	36.00		
по ОКЕИ	65242	13	
	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ¹	3100	500	-	605 116	25	10 144	615 785
<u>за 2021 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	2 253 947	-	72 122	2 326 069
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	6 371	6 371
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	65 751	65 751
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	2 253 947	x	-	2 253 947
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(17 192)	(17 192)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	(15 281)	(15 281)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(1 911)	(1 911)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ²	3200	500	-	2 859 063	25	65 074	2 924 662
за 2022 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	686	-	6 779	7 465
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	6 779	6 779
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	686	x	-	686
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 034)	(2 034)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	(2 034)	(2 034)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ³	3300	500	-	2 859 749	25	69 819	2 930 093

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. ¹	Изменения капитала за 2021 г. ²		На 31 декабря 2021 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	615 785	4 460	2 253 947	2 874 192
до корректировок	3410	-	50 470	-	50 470
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	615 785	54 930	2 253 947	2 924 662
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	10 144	4 460	-	14 604
до корректировок	3411	-	50 470	-	50 470
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	10 144	54 930	-	65 074
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ¹
Чистые активы	3600	2930093	2924662	615785

Руководитель _____ Демиденко М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за 2022 г.**

Организация ГУП КК "Кубаньводкомплекс"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации _____
Единица измерения: тыс. руб.

		КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710005			
Дата (число, месяц, год)	31	03	2023	
По ОКПО	03007824			
ИНН	2310010637			
по ОКВЭД 2	36.00			
по ОКОПФ/ ОКФС	65242	13		
по ОКЕИ	384			

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 835 869	1 611 422
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 761 022	1 550 935
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	5 272
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	74 847	55 215
Платежи - всего	4120	(1 588 645)	(1 529 787)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(854 509)	(886 244)
в связи с оплатой труда работников	4122	(599 953)	(538 550)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 348)	(119)
налога на прибыль организаций	4124	(42 186)	(31 036)
арендные платежи в части начисленных процентов	4125	(11 452)	-
прочие платежи	4129	(79 197)	(73 838)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	247 224	81 635

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	34 137	44 191
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	34 137	44 191
Платежи - всего	4220	(180 950)	(85 741)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(180 950)	(85 741)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(146 813)	(41 550)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	45 000	30 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	45 000	30 000
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	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Платежи - всего	4320	(107 229)	(2 595)
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	(1 970)	(2 595)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(75 000)	(-)
арендные платежи в части начисленных процентов	4324	(30 259)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(62 229)	27 405
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	38 182	67 490
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	220 077	152 587
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	258 259	220 077
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Демиденко М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 9674772f-8ed3-41e6-83b0-6e784671d1ea

ГУП КК "КУБАНЬВОДКОМПЛЕКС", Демиденко Марина Владимировна, Заместитель главного бухгалтера
31.03.2023 13:41 (MSK), Сертификат 14BBB309000100045609

ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 4 ПО Г. КРАСНОДАРУ, Чумак Ирина Константиновна, Начальник
31.03.2023 14:55 (MSK), Сертификат 00E6FD16B1E6328E26C8B2AA4D518B8586

2311*(Код налогового органа)***Информационное сообщение о представительстве в отношениях,
регулируемых законодательством о налогах и сборах****23.01.2023***Дата выдачи доверенности***31.12.2023***Дата окончания
действия доверенности***92/23***Номер доверенности***Сведения о представляемом лице ¹**

Реквизиты организации

ГУП КК "Кубаньводкомплекс"*Полное наименование организации (обособленного подразделения)*

ИНН организации 2310010637

КПП организации
(обособленного подразделения) 231101001

ОГРН 1022301627842

Ф.И.О. руководителя
организации (обособленного
подразделения) Лазарев Александр АлександровичИНН (при наличии)
руководителя организации
(обособленного подразделения) 231110487680

Реквизиты физического лица

Ф.И.О. физического лица

ИНН физического лица

ОГРНИП

Гражданство физического лица
(цифровой код из ОКСМ)

Дата рождения физического лица

Код документа,
удостоверяющего личность
физического лицаСведения о документе,
удостоверяющем личность
физического лица¹ Сведения о лице, являющемся участником отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах, от имени которого в указанных отношениях участвует представитель.

Сведения о представительстве ²

1 1 – представляемое лицо; 2 – законный представитель;
3 – уполномоченный представитель

Реквизиты организации

Полное наименование организации (обособленного подразделения)

ИНН организации _____
КПП организации _____
(обособленного подразделения) _____
ОГРН _____
Ф.И.О. руководителя _____
организации (обособленного _____
подразделения) _____
ИНН (при наличии) _____
руководителя организации _____
(обособленного подразделения) _____

Реквизиты физического лица

Ф.И.О. физического лица

ИНН физического лица _____
ОГРНИП _____
Гражданство физического лица _____
(цифровой код из ОКСМ) _____
Дата рождения физического лица _____
Код документа, _____
удостоверяющего личность _____
физического лица _____
Сведения о документе, _____
удостоверяющем личность _____
физического лица _____

² В случае, если представитель участвует в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, в соответствии с полномочиями, предоставленными ему непосредственно лицом, являющимся участником отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах, указывается только код представляемого лица - 1 (остальные реквизиты не заполняются).

В сведениях о представительстве указываются, в частности, сведения о представителе, которым в порядке передоверия переданы полномочия представителя по участию в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, другому лицу.

Сведения об уполномоченном представителе

Реквизиты организации
ГУП КК "Кубаньводкомплекс"

Полное наименование организации (обособленного подразделения)

ИНН организации	2310010637
КПП организации (обособленного подразделения)	231101001
ОГРН	1022301627842

Реквизиты физического лица
Демиденко Марина Владимировна

Ф.И.О. физического лица

ИНН физического лица	230805169815
ОГРНИП	
Гражданство физического лица	
(цифровой код из ОКСМ)	643
Дата рождения физического лица	26.11.1977
Код документа, удостоверяющего личность физического лица	21
Сведения о документе, удостоверяющем личность физического лица	Серия, номер: 03 22 436773 Дата выдачи: 17.01.2023 Код подразделения: 230-004 Наименование органа, выдавшего документ: ОТДЕЛ ПО ВОПРОСАМ МИГРАЦИИ ОТДЕЛА ПОЛИЦИИ (ПРИКУБАНСКИЙ ОКРУГ) УМВД РОССИИ ПО Г. КРАСНОДАРУ

Сведения о лице, удостоверившем полномочия представителя ³

Реквизиты организации

	<i>Полное наименование организации (обособленного подразделения)</i>
ИНН организации	_____
КПП организации (обособленного подразделения)	_____
ОГРН	_____

Реквизиты физического лица

	<i>Ф.И.О. физического лица</i>
ИНН физического лица	_____

Сведения о полномочиях уполномоченного представителя

Код	Наименование полномочия представителя	Признак выбора
01	подписывать налоговую декларацию, др. отчетность	
02	представлять налоговую декларацию, другую отчетность	
03	Получать документы в налоговом органе	
04	вносить изменения в документы налоговой отчетности	
05	подписывать документы, используемые при постановке на учет и снятии с учета и сообщении сведений, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации	
06	представлять документы, используемые при постановке на учет и снятии с учета и сообщении сведений, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации	
07	получать от налогового органа документы, подтверждающие постановку на учет и снятие с учета	
08	подписывать документы, используемые при учете банковских счетов (в том числе открытых в банках и иных организациях финансового рынка за пределами территории Российской Федерации) и электронных средств платежа	
09	представлять документы, используемые при учете банковских счетов (в том числе открытых в банках и иных организациях финансового рынка за пределами территории Российской Федерации) и электронных средств платежа	
10	представлять документы по применению специальных налоговых режимов, документы по налогу на игорный бизнес	
11	получать в налоговом органе документы по применению специальных налоговых режимов, документы по налогу на игорный бизнес	
12	подписывать документы по консолидации учета по обособленным подразделениям	
13	представлять заявления и запросы на проведение сверки расчетов с бюджетом, получению справок о состоянии расчетов с бюджетом	
14	получать в инспекции ФНС России акты сверок и справки о состоянии расчетов с бюджетом	
15	подписывать акт сверки расчетов с бюджетом	
16	подписывать акт и решение налоговой проверки	
17	подписывать заявление на зачет/возврат налога	
18	подписывать заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов	
19	получать заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов	
20	подписывать документы по применению специальных налоговых режимов, документы по налогу на игорный бизнес	
21	подписывать документы (информацию)	
22	представлять документы (информацию)	
23	подписывать, представлять и получать от налогового органа документы по регистрации (перерегистрации) контрольно-кассовой техники	
24	подписывать, представлять и получать от налогового органа документы по снятию контрольно-кассовой техники с регистрационного учета	
25	подписывать и представлять перечень автоматических устройств для расчетов	
26	подписывать уведомление банком налогового органа по месту учета налогоплательщика о факте выдачи банковской гарантии	
28	подписывать и представлять отчет об операциях с товарами, подлежащими прослеживаемости, документы, содержащие реквизиты прослеживаемости, и иные документы (информацию) в рамках национальной системы прослеживаемости	
29	получать от налогового органа квитанцию о присвоении регистрационного номера партии товара, подлежащего прослеживаемости	
30	получать документы, используемые при учете и контроле банковских счетов и электронных средств платежа	
31	подписывать, получать и представлять документы и информацию в рамках проверки соблюдения валютного законодательства Российской Федерации	
32	получать запросы налогового органа и представлять документы и информацию по запросам в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации	
33	подписывать и представлять отчеты по зарубежным счетам, получать уведомления налогового органа о необходимости представления исправленного (уточненного) отчета и (или) надлежащим образом оформленных подтверждающих документов	

35	подписывать, получать и представлять документы и информацию в рамках производства по делам об административных правонарушениях за нарушения валютного законодательства Российской Федерации, в том числе процессуальные документы	
36	представлять заявление на получение доступа к Личному кабинету	
37	подписывать и представлять согласие налогоплательщика (плательщика страховых взносов) на представление сведений, составляющих налоговую тайну, со стороны лица, раскрывающего сведения, составляющие налоговую тайну	
38	подписывать и представлять согласие налогоплательщика (плательщика страховых взносов) на представление сведений, составляющих налоговую тайну, со стороны лица, запрашивающего сведения, составляющие налоговую тайну	
39	подписывать и представлять запрос на представление сведений, составляющих налоговую тайну	
99	представлять интересы налогоплательщика в отношениях с налоговыми органами (полные полномочия)	v

³ Сведения о законных представителях лица, являющегося участником отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах, не указываются.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ГУП
КК «Кубаньводкомплекс» за 2022 год**

1. Общие сведения.

Государственное унитарное предприятие «Кубаньводкомплекс», создано в соответствии с распоряжением комитета по управлению государственным имуществом Краснодарского края от 18.02.1993 № 5 (регистрационный номер, присвоенный до 01.07.2002) от 25.02.1993 № 228.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 16 по Краснодарскому краю за № 1022301627842 от 21.12.2002 г. Свидетельство серия 23 № 010032648 от 14.11.2016г.

Перепрофилировано с изменением наименования и местонахождения на государственное унитарное предприятие Краснодарского края «Кубаньводкомплекс» на основании постановления главы администрации Краснодарского края от 13.03.2006 № 169 «О государственное унитарное предприятие «Кубаньводкомплекс».

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 23 № 002290950.

Организационно-правовая форма – государственное унитарное предприятие согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов - 65242. Код собственности ГУП КК «Кубаньводкомплекс» (Предприятие) по Классификатору форм собственности – 13.

Предприятие имеет лицензии по следующим видам деятельности:

п/п	Реквизиты лицензии (№)	Лицензируемый вид деятельности	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия (окончания) лицензии
	КРД №16531 ВЭ	На пользование недрами	Федеральное агентство по недропользованию	05.04.2019	30.04.2025
	КРД №16530 ВЭ	На пользование недрами	Федеральное агентство по недропользованию	04.04.2019	30.04.2025

Уставный капитал Предприятия составляет 500 200 руб. Участники:

- Департамент имущественных отношений Краснодарского края - 0,04 % доли в уставном капитале;

Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Краснодарского края - 99,96% доли в уставном капитале.

Органами управления Предприятия являются:

- единоличный исполнительный орган - директор Лазарев Александр Александрович.

Место нахождения (юридический адрес) ГУП КК «Кубаньводкомплекс» - Каляева ул., д. 196, г. Краснодар, 350062.

Основной вид деятельности ГУП КК «Кубаньводкомплекс» является:

- забор, очистка и распределение воды.

ГУП КК «Кубаньводкомплекс» находится на общей системе налогообложения.

В бухгалтерском учёте используется метод начисления.

В состав Предприятия входят ремонтно-эксплуатационные управления Предприятия, расположенные на территории Краснодарского края:

Наименование подразделения	Дата регистрации/изменения	Адрес местонахождения/регистрации	ИФНС	КПП	ОКТМО
----------------------------	----------------------------	-----------------------------------	------	-----	-------

КУБАНЬВОДКО МПЛЕКС ГУП КК - ПРОИЗВОДСТ ВЕННАЯ БАЗА ДЕМУСА 13 (обособл. подразделение)	09.10.2006	350080,РОССИ Я,,Краснодар г,,им. Демуса М.Н. ул,13	2312, ИФНС России №5 по г. Краснода ру	231232001	03701000
РЭУ «ТамГВ»	01.07.2017	353547,РОССИ Я,Краснодарск ий край,Темрюкск ий р- н,,Кучугуры п	2352, ИФНС России по Темрюкск ому району	235245001	03651430
РЭУ «ТамГВ»	01.07.2017	РОССИЯ,Крас нодарский край,Темрюкск ий р- н,,Старотитаро вская ст-ца	2352, ИФНС России по Темрюкск ому району	235245002	03651422
РЭУ «ТамГВ»	01.07.2017	353556,РОССИ Я,Краснодарск ий край,Темрюкск ий р-н,,Тамань ст-ца,Пушкина ул	2352, ИФНС России по Темрюкск ому району	235245003	03651425
РЭУ «ТамГВ»	01.07.2017	353548,РОССИ Я,Краснодарск ий край,Темрюкск ий р-н,,Ильич п	2352, ИФНС России по Темрюкск ому району	235245004	03651410
РЭУ «ТамГВ»	01.07.2017	353549,РОССИ Я,Краснодарск ий край,Темрюкск ий р- н,,Приморский п	2352, ИФНС России по Темрюкск ому району	235245005	03651419
РЭУ «ТамГВ»	01.07.2017	353550,РОССИ Я,Краснодарск ий край,Темрюкск ий р- н,,Фонталовска я ст-ца	2352, ИФНС России по Темрюкск ому району	235245006	03651430
РЭУ «ТамГВ»	01.07.2017	353540,РОССИ Я,Краснодарск ий край,Темрюкск ий р-н,,Сенной п,Комсомольск ий пер,7	2352, ИФНС России по Темрюкск ому району	235245007	03651419

РЭУ «ТамГВ»	01.07.2017	353539,РОССИЯ,Краснодарский край,Темрюкский р-н.,Стрелка п	2352, ИФНС России по Темрюкскому району	235245008	03651413
РЭУ «ТамГВ»	01.07.2017	353528,РОССИЯ,Краснодарский край,Темрюкский р-н.,Соленный п	2352, ИФНС России по Темрюкскому району	235245009	03651419
РЭУ «ТамГВ»	01.07.2017	353541,РОССИЯ,Краснодарский край,Темрюкский р-н.,Вышестеблиевская ст-ца	2352, ИФНС России по Темрюкскому району	235245010	03651404
РЭУ «ТамГВ»	01.07.2017	353548,РОССИЯ,Краснодарский край,Темрюкский р-н.,Приазовский п	2352, ИФНС России по Темрюкскому району	235245011	03651410
РЭУ «ТамГВ»	01.07.2017	РОССИЯ,Краснодарский край,,Темрюк г	2352, ИФНС России по Темрюкскому району	235245012	03651101
РЭУ «ТамГВ»	01.07.2017	РОССИЯ,Краснодарский край,Темрюкский р-н.,Старотитаровская ст-ца	2352, ИФНС России по Темрюкскому району	235245013	03651422
РЭУ «ТамГВ»	01.07.2017	353547,РОССИЯ,Краснодарский край,Темрюкский р-н.,Кучугуры п,Красная ул,2	2352, ИФНС России по Темрюкскому району	235245014	03651430
РЭУ «ТамГВ»	01.07.2017	353529,РОССИЯ,Краснодарский край,Темрюкский р-н.,Красноармейский п,Свердлова ул,18	2352, ИФНС России по Темрюкскому району	235245015	03651410

РЭУ «ТамГВ»	01.07.2017	353556,РОССИЯ,Краснодарский край,Темрюкский р-н,,Тамань ст-ца,Карла Либкнехта ул,35,А	2352, ИФНС России по Темрюкскому району	235245016	03651425
РЭУ «ТамГВ»	01.07.2017	РОССИЯ,Краснодарский край,Темрюкский р-н,,Старотитаровская ст-ца	2352, ИФНС России по Темрюкскому району	235245017	03651422
РЭУ «ЕГВ»	01.07.2017	353761,РОССИЯ,Краснодарский край,Ленинградский р-н,,Октябрьский п	2371, Межрайонная ИФНС России № 12 по Краснодарскому краю	234145001	03632414
РЭУ «ЕГВ»	01.07.2017	353601,РОССИЯ,Краснодарский край,,Староминская ст-ца,Краснознаменная ул,184	2371, Межрайонная ИФНС России № 12 по Краснодарскому краю	235045001	03647413
РЭУ «ЕГВ»	01.07.2017	353691,РОССИЯ,Краснодарский край,,Ейск г,,Красная ул,68,2	2361, Межрайонная ИФНС России № 2 по Краснодарскому краю	236145001	03616101
РЭУ «ТГВ»	01.07.2017	353360,РОССИЯ,Краснодарский край,Крымский р-н,,Троицкая ст-ца,2-я Железнодорожная ул,133	2376, Межрайонная ИФНС России № 17 по Краснодарскому краю	237645001	03625422
РЭУ «ТГВ»	01.07.2017	133353388,РОССИЯ,Краснодарский край,Крымский	2376, Межрайонная ИФНС	237645002	03625101

		р-н,Крымск г.,30 лет Победы ул,38	России № 17 по Краснода рскому краю		
РЭУ «ТГВ»	01.07.2017	353384,РОССИ Я,Краснодарск ий край,Крымский р-н,Крымск г.,Торговая ул,2	2376, Межрайо нная ИФНС России № 17 по Краснода рскому краю	237645003	03625101
РЭУ «ТГВ»	02.04.2018	353620,РОССИ Я,Краснодарск ий край,,Новорос сийск г.,ТЕР. 23- Й КВАРТАЛ НЕБЕРДЖАЕВ СКОГО ЛЕСНИЧЕСТВ А,1	2315, ИФНС России по г. Новорос сийску	231545001	03720000
РЭУ «КРС»	01.07.2022	353384,Россия, Краснодарский край,Крымский р-н,Крымск г.,Торговая ул,2	2376, Межрайо нная ИФНС России № 17 по Краснода рскому краю	237645004	03625101
РЭУ «КРС»	01.07.2022	353380,Россия, Краснодарский край,Крымский р-н,Крымск г.,Коммунисти ческая ул,161А	2376, Межрайо нная ИФНС России № 17 по Краснода рскому краю	237645006	03625101
РЭУ «КРС»	01.07.2022	Россия,Красно дарский край,Крымский р-н,Крымск г.,Фадеева ул,127,кА	2376, Межрайо нная ИФНС России № 17 по Краснода рскому краю	237645007	03625101
РЭУ «КРС»	01.07.2022	353380,Россия, Краснодарский край,Крымский	2376, Межрайо нная	237645008	03625101

		р-н,Крымск г.,Вишневая ул,1	ИФНС России № 17 по Краснода рскому краю		
РЭУ «КРС»	01.07.2022	Россия,Красно дарский край,Крымский р-н,Крымск г.,Краснодарск ая ул	2376, Межрайо нная ИФНС России № 17 по Краснода рскому краю	237645009	03625101
РЭУ «КРС»	01.07.2022	353344,Россия, Краснодарский край,Крымский р- н.,Молдаванско е с,Фрунзе ул	2376, Межрайо нная ИФНС России № 17 по Краснода рскому краю	237645010	03625419
РЭУ «КРС»	01.07.2022	353346,Россия, Краснодарский край,Крымский р- н.,Меккерстук х	2376, Межрайо нная ИФНС России № 17 по Краснода рскому краю	237645011	03625419
РЭУ «КРС»	01.07.2022	353345,Россия, Краснодарский край,Крымский р- н.,Виноградны й п	2376, Межрайо нная ИФНС России № 17 по Краснода рскому краю	237645012	03625419
РЭУ «КРС»	01.07.2022	Россия,Красно дарский край,Крымский р-н.,Красный х	2376, Межрайо нная ИФНС России № 17 по Краснода рскому краю	237645013	03625431
РЭУ «КРС»	01.07.2022	353344,Россия, Краснодарский край,Крымский	2376, Межрайо нная	237645014	03625419

		р-н,,Молдаванское с	ИФНС России № 17 по Краснодарскому краю		
РЭУ «КРС»	09.01.2023	353380,Россия, Краснодарский край,Крымский р-н,Крымск г,,Луначарского ул,310	2376, Межрайонная ИФНС России № 17 по Краснодарскому краю	237645016	03625101

- «Троицкий групповой водопровод»;
- «Ейский групповой водопровод»;
- «Таманский групповой водопровод»;
- «Крымские разводящие сети».

Среднесписочная численность работающих ГУП КК «Кубаньводкомплекс» на отчетную дату – 31.12.2022 года составила 1073,0 человека.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчет ГУП КК «Кубаньводкомплекс» подготовлен на основе Учётной политики, утвержденной приказом руководителя № 111-Д от 31.12.2021 г.

2.2. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», ФСБУ и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Предприятия ведется в полном соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности РФ, Планом счетов бухгалтерского учета и нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета. При ведении бухгалтерского учета обеспечивается возможность оперативного учета изменений действующего законодательства, возможность достоверного определения налоговой базы для расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами с действующим законодательством РФ, а также своевременное и полное предоставление необходимой отчётности заинтересованными пользователями.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и отчетности, организация использует автоматизированные регистры бухгалтерского учета на базе программы 1С-Бухгалтерия Предприятия 8.3.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами на основании подтверждающих документов и служат первичными учетными документами в бухгалтерском учете. Налоговый учет строится на основе бухгалтерского учета. При отсутствии отклонений в качестве регистров налогового учета используются регистры бухгалтерского учета из программы 1С-Бухгалтерия Предприятия 8.3.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, отсутствовали

Доходы признаются в отчетном периоде (налоговом), в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Расходы, принимаемые для целей налогообложения признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению соответствующей статьи (строки) отчетности за отчетный год более чем на 10% или может оказать влияние на экономические решения собственников.

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Предприятие в течение 2022 года не производило расчёты в иностранных валютах.

2.4 Нематериальные активы

Предприятие по учёту не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022г.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 50 000 руб., за исключением:

- недвижимого имущества;
- транспортных средств;
- имущества построенного/реконструируемого в рамках инвестиционной деятельности.

В связи с особым порядком согласования списания государственного имущества Краснодарского края (Постановление главы администрации Краснодарского края № 215 от 15.03.2005), в целях формирования производственной и инвестиционной про-грамм, учитывая существенность информации о таких активах, предприятие применяет ФСБУ 6/2020 к активам, которые отвечают признакам основного средства, имеют стоимость менее 50 000 руб. и относятся к недвижимому имуществу, транспортным средствам и имуществу построенному/реконструируемому в рамках инвестиционной деятельности.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В отчётности основные средства показаны по балансовой стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации и ликвидационной стоимости.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Приобретение по договорам, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость (в части оплаты неденежными средствами) не производилось.

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

В составе основных средств отражены основные средства, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды, и последующая перепродажа их Предприятием не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

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

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина РФ от 30.03.01г. №26н, Методических указаний по учету ОС, утвержденных Приказом Минфина № 91Н от 13.10.03 г.

В соответствии с ФСБУ 26/2020 Проведен тест на обесценение имущества. Признаки обесценения отсутствуют.

На 31.12.2022 г. в бухгалтерском балансе (формал) по коду 1150 сумма основных средств составила: **3 000 742 тыс. руб.** в том числе

основные средства собственные	2 771 335
в т.ч. полученные в хозяйственное ведение	2 578 142
вложения во внеоборотные активы	40108

Пересчет показателей в связи с вступлением в силу с 2022 года ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется Упрощенным ретроспективным способом:

Так как Общество не может с достаточной надежностью пересчитать сравнительные показатели, ретроспективный способ не применяем (п. 15 ПБУ 1/2008) и используем упрощенный порядок перехода на новый стандарт (п. 49 ФСБУ 6/2020).

При упрощенном способе по состоянию на 1 января первого года применения ФСБУ 6/2020 необходимо скорректировать состав объектов основных средств. В частности, списать балансовую стоимость объектов, являющихся незначительными активами (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Таким образом, способ заключается фактически в пересчете балансовой стоимости основных средств на дату перехода 31.12.2021 года. При этом баланс, составленный за 2021 год, по состоянию на 31 декабря 2021 года должен быть составлен без учета корректировок, а баланс за 2022 год по состоянию на 31 декабря 2021 год уже будет составлен с учетом корректировок.

Предприятие отразило в балансе обособленно:

Переход на ФСБУ 6/2020

• по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» — корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2022 г. в сумме 52 063 тыс. руб.;

на 31.12.2021:

- ОС, стоимостью менее 50 тыс. руб. списана на забалансовый учет проводкой ДЕБЕТ 84 КРЕДИТ 01 субсчет «Выбытие основных средств» на сумму 1 528,9 тыс. руб.;

- увеличена амортизация из-за корректировки балансовой стоимости основного средства в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 проводкой ДЕБЕТ 84 КРЕДИТ 02 на сумму 8 821,3 тыс. руб.;

- уменьшена амортизация из-за корректировки балансовой стоимости основного средства в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 проводкой ДЕБЕТ 02 КРЕДИТ 84 на сумму 62 413,4 тыс. руб.

на 31.12.2022:

При представлении сверки остатков основных средств на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период данные о накопленных амортизации и обесценении основных средств по состоянию на начало и конец отчетного периода **представляются общей суммой и между собой не разделяются.**

Проведена проверка на обесценение ОС на 31.12.2022 года сторонним исполнителем. ООО «Экспертный центр «НОРМАТИВ» согласно заключенного 01.12.2022 г. договора на оказание услуг № 53732986-ЭМ провел проверку основных средств Предприятия на обесценение в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства». По результатам этой проверки Предприятием были получены экспертные заключения по подразделениям:

- ГУП КК «Кубаньводкомплекс» (головное подразделение);
- РЭУ «Троицкий групповой водопровод»;
- РЭУ «Ейский групповой водопровод»;
- РЭУ «Таманский групповой водопровод»;
- РЭУ «Крымские разводящие сети».

В заключениях указано, что балансовая стоимость основных средств не превосходит возмещаемую сумму (справедливую стоимость), соответственно, обесценение основных средств отсутствует.

Тем не менее, в Разделе 1 «Основные средства» табличных пояснений выделены данные о начисленной за отчетный период амортизации основных средств и об их обесценении, при наличии, за этот период.

Предприятие отразило в балансе обособленно:

Переход на ФСБУ 25/2018

Баланс:

- по подстроке «Права пользования активом» к строке 1150 «Основные средства» — стоимость права пользования активами на 31.12.2022 г. в сумме **162 652** тыс. руб., на 31.12.2021 г. в сумме **133 284** тыс. руб.;
- по строке 1450 «Прочие обязательства» — долгосрочную часть обязательства по аренде — на 31.12.2022 г. на **129 002** тыс. руб., на 31.12.2021 г. в сумме **104 483** тыс. руб.;
- по строке 1550 «Прочие обязательства» — краткосрочную часть обязательства по аренде на 31.12.2022 г. на **25 419** тыс. руб., на 31.12.2021 г. в сумме **21 232** тыс. руб.
- по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» — корректировка стоимости права пользования активами и арендных обязательств на 31.12.2022 г. в сумме (1 593) тыс. руб.;

на 31.12.2021:

- уменьшена стоимость арендованных ОС в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 проводкой ДЕБЕТ 84 КРЕДИТ 01 субсчет «Арендованное имущество» на сумму 4 930,9 тыс. руб.;

- уменьшена сумма арендных обязательств на сформированную сумму процентов по аренде в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 проводкой ДЕБЕТ 76.07 субсчет «Проценты по аренде» КРЕДИТ 84 на сумму 3 337,5 тыс. руб.

Пояснение корректировки баланса на 31.12.2021 после отчетной даты в связи с применением ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018				
Наименование показателей	Код	До ППА	С учетом ППА	Разница
АКТИВ				
Основные средства	1150	2 750 629	2 903 507	152 878
собственные основные средства и в хозяйственном ведении	1151	2 654 933	2 706 996	52 063
основные ср-ва в лизинге	1153	42 175	9 706	-32 469

ППА аренда		0	105 746	105 746
ППА лизинг		0	27 538	27 538
итого по разделу I	1100	2 781 023	2 933 901	152 878
Прочие оборотные активы	1260	5 053	382	-4 671
в т.ч:				
НДС по лизингу	1262	4 671	0	-4 671
итого по разделу II	1200	533 715	529 044	-4 671
БАЛАНС	1600	3 314 738	3 462 945	148 207
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 604	65 074	50 470
прибыль, подлежащая распределению	1371	14 604	65 074	50 470
в т.ч:				
<i>переход на ФСБУ 6/2020</i>		0	52 063	52 063
в т.ч:				
<i>списаны ОС, стоимостью менее 50 тыс. руб.</i>		0	-1 529	
<i>увеличена амортизация ОС</i>		0	-8 821	
<i>уменьшена амортизация ОС</i>		0	62 413	
в т.ч:				
<i>переход на ФСБУ 25/2018</i>		0	-1 593	-1 593
в т.ч:				
<i>уменьшена стоимость арендованных ОС</i>		0	-4 931	
<i>уменьшена сумма арендных обязательств</i>		0	3 338	
Итого по разделу III	1300	2 874 192	2 924 662	50 470
Прочие обязательства	1450	27 978	104 483	76 505
расчеты за аренду	1451	27 978	104 483	76 505
Итого по разделу IV	1400	95 953	172 458	76 505
Прочие обязательства	1550	18	21 250	21 232
в т.ч:				
расчеты за аренду		0	21 232	21 232
Итого по разделу V	1500	344 593	365 825	21 232
БАЛАНС	1700	3 314 738	3 462 945	148 207

Пересчет показателей в связи с вступлением в силу с 2022 года ФСБУ 25/2018.

Предприятие отразило в бухгалтерской отчетности переход на новые правила учета аренды в упрощенном порядке. Для этого по каждому договору аренды на конец года, предшествующего году, с которого применяется стандарт, одновременно признаны ППА и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 25/2018). Основание: п. 50 ФСБУ 25/2018.

Следовательно, по состоянию на **31 декабря 2021** года, предшествующего переходу (п. 50 ФСБУ 25/2018, п. 7 Рекомендации Р-97/2018-КпР "Первое применение ФСБУ 25") Предприятие:

1) определяет перечень договоров аренды (лизинга), в отношении которых требуется применение нового порядка учета;

2) признает обязательство по аренде в сумме приведенной стоимости оставшихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор (лизингополучатель) привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях;

3) признает ППА по справедливой стоимости, которая равна:

справедливой стоимости предмета аренды, если в конце аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

сумме признанного обязательства по аренде, если переход права собственности не предполагается.

Не применяется ФСБУ 25/2018 по договорам аренды, которые заканчиваются до конца года, начиная с отчетности за который применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018).

Согласно пункту 11 ФСБУ 25/2018 не применяется ФСБУ 25/2018 по договорам аренды со сроком аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

В случае если первоначальная дисконтированная стоимость обязательства не может быть определена прямым путем, ставка дисконтирования по нему принимается равной фактической ставке дисконтирования по аналогичным обязательствам организации (когда параметры обязательств сравнимы по суммам, срокам исполнения, валюте и т.п.). При отсутствии у организации аналогичных обязательств указанная ставка дисконтирования принимается равной средней фактической ставке по обязательствам организации в той же валюте. (п.13 Рекомендации Р-65/2015-КпР "Ставка дисконтирования").

У Предприятия отсутствуют обязательства аналогичные заключенным лизинговым договорам и договорам аренды имущества, земельных участков. Следовательно Предприятие применило для капитализации фактическую ставку по единственному обязательству в той же валюте, установленную в п.2.5 кредитного договора с ПАО «Промсвязьбанк» от 28.10.2021 № 100-0085-21-3-15.

Ставка, использованная для капитализации, в 2022 году составляет 8,05 %.

Корректировка данных бухгалтерской отчетности в связи с переходом на ФСБУ.

Стандарты ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 обязательны к применению с бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Следовательно, результаты перехода на данные ФСБУ отражены бухгалтерской отчетности 2022 года по данным за 2021 год.

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ произведена в бухгалтерской отчетности за 2021 год в так называемый «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые остатки на 31.12.2021, которые представляют собой сравнительные показатели, включены последствия указанной корректировки.

Так как изменяются и статьи капитала, последствия этой корректировки также отражаются в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» отчета об изменениях капитала, форма которого утверждена приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Основание: пункты 49 ФСБУ 6 и 50 ФСБУ 25.

Вместе с тем, при таком отражении не будет соблюдено следующее контрольное соотношение в отчете об изменениях капитала, установленное письмом ФНС от 31 июля 2019 г. N БА-4-1/15052@.

Применяем альтернативный вариант – отражение эффекта первого применения новых ФСБУ по строке 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» за 2022 год. Это не приводит к нарушению контрольных соотношений, но эффект изменения учетной политики показан вместе с оборотами 2022 года, а не как входящие данные.

<i>Наименование строки отчетности</i>	<i>Значение строки до переходного периода, тыс. руб.</i>	<i>Значение строки после переходного периода, тыс.руб.</i>	<i>Изменение значения строки отчетности в процентах (%)</i>
Стр. 1150 Основные средства	2 750 629	2 903 507	5,55
Стр. 1153 Основные средства в лизинге	42 175	9 706	- 76,99
Стр. 1260 Прочие оборотные активы	5 053	382	- 92,44

ППА Аренда	0	105 746	100
ППА Лизинг	0	27 538	100
Стр. 1450 Прочие обязательства	27 978	104 483	273,46
Стр.1550 Прочие обязательства	18	21 250	117955,56
Стр.1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	14 604	65 074	345,59
<i>1600/1700 Валюта баланса на 31.12.2021 г</i>	3 314 738	3 462 945	4,47
Отчет о финансовых результатах			
Стр. 2520 "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода"(отчисления в МТЭК и ЖКХ)	-1911	-1 911	
Стр. 2520 "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода"(корректировка в связи с переходом на ФСБУ)		50 470	100
Стр. 2500 Совокупный финансовый результат периода	4460	54 930	1131,61

2.6. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов, отраженных в строке 1190 Бухгалтерского баланса за 2022 год отражены Долгосрочные активы будущих периодов (сроком более 12 мес.) – 2 482 тыс. руб.

2.7 Материально-производственные запасы

Учет материалов (материально-производственных запасов) :

К материально-производственным запасам относятся активы Предприятия:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, услуг);
- используемые для управленческих нужд организации;
- прочие активы, предназначенные для продажи.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение или изготовление без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Каждый отчетный период запасы переоцениваем по наименьшей стоимости: фактической или чистой стоимости продажи (п. 28 ФСБУ 5/2019). Под чистой стоимостью продажи понимается предполагаемая цена продажи за вычетом предполагаемых затрат на производство и продажу (п. 29 ФСБУ 5/2019). Превышение фактической стоимости над чистой образует резерв под обесценение.

Организация приняла решение о применении ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд и отражает такие затраты на счете «Материалы» до их выдачи в эксплуатацию.

Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по средней себестоимости.

Сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период произведена, отклонений не выявлено.

Порядок учета малоценных основных средств путем единовременного списания в расходы в периоде приобретения. Средняя цена запасов определяется один раз в конце месяца. Средняя себестоимость рассчитывается за месяц.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов, в том числе расходы на страхование, расходы на приобретение компьютерных программ, и т.п. учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Списание расходов будущих периодов по договорам, предусматривающим срок полезного использования, производится равными долями в течение их срока полезного использования в дебет счетов учета затрат.

Долгосрочные расходы будущих периодов (сроком более 12 месяцев) в бухгалтерском балансе отражаются в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Краткосрочные расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность за оказанные услуги (выполненные работы, проданные ценности) учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на оказание услуг (выполнение работ, продажу ценностей) независимо от того, получены ли от них деньги за оказанные услуги (выполненные работы, проданные ценности).

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 Обществом отражена общая сумма дебиторской задолженности на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему за минусом НДС.

Авансы показываются в балансе в разрезе видов активов, под покупку которых они оплачены (п. 45, 46 ФСБУ 5/2019, п. 23 ФСБУ 26/2020).

Дебиторская задолженность — предоплата по договорам (например, услуг), установлена по умолчанию (стр. 1230 «Дебиторская задолженность»).

Дебиторская задолженность за оказанные услуги (выполненные работы, проданные ценности) учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на оказание услуг (выполнение работ, продажу ценностей) независимо от того, получены ли от них деньги за оказанные услуги (выполненные работы, проданные ценности).

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками (60 счет) – 173 446 тыс. рублей,
- расчеты с покупателями и заказчиками (62 счет) – 199 тыс. рублей,
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 22 893 тыс. рублей,
- расчеты с подотчетными лицами (71 счет) – 0 тыс. рублей.

Итого 196 538 тыс. рублей.

Данная сумма соответствует показателю строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г.

Обществом отражена общая величина кредиторской задолженности организации на отчетную дату, срок погашения которой на эту дату не превышает 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99).

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров.

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками (60 счет) – 182 587 тыс. рублей,
- расчеты с покупателями и заказчиками (62 счет) – 78 199 тыс. рублей,
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами (76 счета) – 19376 тыс. рублей,
- расчеты по налогам и сборам (68 счет) – 57 998 тыс. рублей,
- расчеты по страховым взносам (69 счет) – 21 500 тыс. рублей,
- расчеты с персоналом (70 счет) – 19 512 тыс. рублей

Итого 379 172 тыс. рублей.

Данная сумма соответствует строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности Общества, отраженной по соответствующим строкам 1230 и 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г., а также информация о их наличии и движении за отчетный период раскрыта Обществом в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

2.10. Кредиты и займы

Предприятие 28 октября 2021 г. заключало Кредитный договор № 100-0085-21-3-15 об открытии кредитной линии (с установленным лимитом задолженности) с Публичное акционерное общество «Промсвязьбанк» (ПАО «Промсвязьбанк»). На 31.12.2021г сумма заемных средств составила 0 тыс.руб. Проценты, начисленные по основному договору на сумму задолженности по состоянию на 31.12.2021г составили 1 056 тыс.руб.

Предприятие в 2022 году не заключало краткосрочный Кредитный договор об открытии кредитной линии (с установленным лимитом задолженности) с Публичное акционерное общество «Промсвязьбанк» (ПАО «Промсвязьбанк») или иных банках. На 31.12.2022г сумма заемных средств отсутствует.

2.11. Признание доходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и не включают налог на добавленную стоимость (НДС).

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является доходы от привлечения денежных средств

- услуг регулируемых видов деятельности;
- услуг основного и вспомогательного производств;
- прочих производственных услуг и работ;
- коммерческая деятельность.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

2.12. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с расходами:

- по регулируемым видам деятельности;
- на основное и вспомогательное производство;
- на производственные услуги и работы;
- на коммерческую деятельность.

Расходы, не относящиеся к расходам по основному виду деятельности, являются прочими расходами. В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет «Прочие расходы».

3. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

На основании Постановления от 11 апреля 2006 года № 248 Об утверждении положения о порядке исчисления и уплаты в краевой бюджет государственными унитарными предприятиями Краснодарского края части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей был произведен расчет, подлежащей уплате в краевой бюджет части прибыли в сумме 2 034 тыс.руб.

4. Проведение инвентаризации

В соответствии с п. 11 ФЗ №402 от 06.12.2011 г. и требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. №49), была проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств:

№ п/п	Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
1	Основные средства, Материально-производственные запасы	01.10.2022
2	Денежные средства	31.12.2022
3	Расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2022

В результате проведения инвентаризации существенных излишек и недостачи не обнаружено.

В связи с устойчивым повышением общего уровня цен и стабильным ростом индекса потребительских цен, зафиксированным Органами статистики, стоимость инвентаризируемых ОС с отсутствием признаков обесценения, считаем соответствующими чистой стоимости продаж.

Стоимость проинвентаризованных ТМЦ соответствует рыночной.

5. Анализ оценки структуры баланса.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

По состоянию на 31.12.2022 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2022 г. составила 3 551 530 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2022 г. составили 2 930 093 тыс. руб.

Наблюдается постепенный рост чистых активов Общества.

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2022 года представляет собой вложения собственников в уставный капитал Общества, резервный и добавочный капитал; накопленную нераспределенную прибыль прошлых лет, а также прибыль отчетного года. Добавочный капитал сформирован за счет имущества, переданного в хозяйственное ведение.

5.1 Доходы и расходы

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена в соответствии с ПБУ 10/99 следующим образом:

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Предприятия за 2022 году представлены в таблице:

Основные показатели за 2022 год.

Наименование показателей	2022 год Сумма (тыс. руб.) (без НДС)	2021 год Сумма (тыс. руб.) (без НДС)
Выручка	1 781 197	1 589 571
Прибыль от финансово - хозяйственной деятельности	40 949	57 299
Налог на прибыль	34 001	48 771
Чистая прибыль	6 779	6 371

В 2022 произведены взаимозачеты не денежными средствами по двум контрагентам:
1) МУП Служба водоснабжения по дог. № 42 от 09.02.2021 за водоотведение(сч.76.05) в счет дог. 26 от 20.07.2017 за водоснабжение (сч.62) на сумму 19,96 тыс.руб.

2) ООО ЦУП ЖКХ по дог.№17 от 09.03.2021 за теплоснабжение (сч.76.05) в счет дог.660 от 01.10.2020 за водоснабжение (сч.62) на сумму 1 942,47 тыс.руб.

5.2. К строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах:

Доходы от реализации в 2022 году составили 1 781 197 тыс. руб. (без НДС):

Наименование показателей	2022 год Сумма (тыс. руб.) (без НДС)	2021 год Сумма (тыс. руб.) (без НДС)
Выручка, в т.ч.:	1 781 197	1 589 571
01. Услуги по заправке водой спецтранспорт потребителей	650	415
02. Согласование ПСД без выезда	562	545
03. Согласование ПСД с выездом до 10 км	34	35
04. Согласование ПСД с выездом до 20 км	17	2
05. Согласование ПСД с выездом до 30 км	122	155
06. Согласование ПСД с выездом до 40 км	88	118
07. Согласование ПСД с выездом до 50 км	90	198
08. Согласование ПСД с выездом свыше 50 км	28	81
09. Согласование ПСД с выдачей разрешения (без выезда)	8	22
10. Согласование ПСД с выдачей разрешения с выездом до 10 км	3	3

112.Услуга по предоставлению автотранспортной техники с экипажем - Экскаватор - погрузчик TLB-825	21	12
113.Услуга по предоставлению автотранспортной техники с экипажем - Автокран КС-45717К-3Р	10	14
115.Услуга по предоставлению автотранспортной техники с экипажем - Камаз 53212	0	5
119.2 Выполнение проектных работ наружных инженерных сетей до 5 метров (без выезда на место)	0	3
120.1 Выполнение проектных работ наружных инженерных сетей до 10 метров (с выездом на место)	0	11
121.2. Выполнение проектных работ наружных инженерных сетей до 15 метров (без выезда на место)	0	6
126. Выполнение проектных работ наружных инженерных сетей до 40 м (без выезда на место) с 01.10.19	0	9
137. Выполнение проектных работ наружных инженерных сетей до 100 метров (с выездом на место)	0	126
138. Выполнение проектных работ наружных инженерных сетей до 100 метров (без выезда на место)	0	20
139. Выполнение расчета баланса водопотребления для физических лиц	2	0
139.1 Выполнение расчета баланса водопотребления для физических лиц	2	89
139.2 Выполнение расчета баланса водопотребл. для физ. лиц свыше 3х чел. (с сан.приборам до 5 ед.)+	0	16
139. 3 Выполнение расчета баланса водопотребл. для физ. лиц до 3х чел. (с сан.приборами свыше 5 ед.)	0	160
139. 4 Выполнение расчета баланса водопотребл. для физ. лиц свыше 3х чел. (с сан.прибор. свыше 5 ед.)	0	106
140. Выполнение расчета баланса водопотребления и потребности холодной воды на пожаротушение для юрид	0	177
141. Возмещение расходов, связанных с введением временного прекращения, ограничения, и восстановлени	79	48
142. Вызов представителя службы сбыта по заявке потребителя	692	861
143. Вторичная пломбировка водомеров при срыве пломбы по вине потребителя или третьих лиц	170	192
144. Замена узла учета холодной воды в колодце Д 15-20мм(без стоимости водомера)	1 097	265

145.Замена узла учета холодной воды в помещении (без стоимости водомера)	687	333
146.Установка узла учета холодной воды Д 15-20мм с фильтром в колодце (без стоимостити водомера, с м	2	1
147.Установка узла учета холодной воды Д 15-20мм с фильтром в помещ. (без стоимостити водомера, с ма	4	1
148.Прочистка канализации с исп. ассенизационного автомобиля	23	51
149.Прочистка канализации бригадой АВР с исп. канало-промывочной установки	8	50
149С.Прочистка канализации бригадой АВР с исп. канало-промывочной установки	0	1
150.Прочистка канализации с использованием механической машины для прочистки	16	26
152.Выполнение ремонтных работ на участке водопроводной сети, принадл. абоненту	395	309
153.Выполнение ремонтных работ участка водопроводной сети, принадлежащей абоненту	78	34
154.Стоимость услуг по выполнению работ по определению местонахождения и работоспособности пож.гидр	137	158
159. Вызов представителя службы сбыта по заявке потребителя (при выезде свыше 20 км)	57	10
160. Замена узла учета холодной воды в колодце Д 15-20мм(без стоимости водомера) (при выезде свыше	1	0
16. Приемка сетей в эксплуатацию с выездом на объект (до 10 км)	0	2
164. Выполнение ремонтных работ на участке водопр. сети, принадлеж. абон. (при выезде свыше 20км)	26	9
166. Выполнение работ по промывке и дезинф. вновь построенной водопр. линии с выездом бригады АВР	695	469
167. Выполнение работ по присоедин. внутривор. сетей к центр. сетям водоснабж. с выездом бригадыАВР	375	203
168. Выполнение работ по присоедин. внутривор. сетей к центр. сетям водоотвед. с выездом бригадыАВР	87	20
18. Приемка сетей в эксплуатацию с выездом на объект (до 30 км)	15	13
19. Приемка сетей в эксплуатацию с выездом на объект (до 40 км)	14	6
20. Приемка сетей в эксплуатацию с выездом на объект (до 50 км)	5	4
21. Приемка сетей в эксплуатацию с выездом на объект (свыше 50 км)	6	31
22. Услуги по определению места нахождения коммуникаций	17	7

23. Услуги по подготовке проекта ТУ на пересечение коммуникаций	14	0
24. Услуги бригады РЭУ по отключению и присоединению к инженерным коммуникациям	359	400
26. Услуги по замене узла учета холодной воды	5	0
27. Услуги по установке узла учета холодной и горячей воды диаметром 15-20 мм с фильтром	2	0
31. Услуги по выезду контролера частного сектора для осмотра объекта по заявке заказчика	1 019	250
32. Услуги по изготовлению и выдаче справок	20	107
33. Услуги по копированию 1 страницы формата А4	30	16
34. Расточка фланцев Д=300	3	0
93.Н Выдача заключения/ оформление протокола	47	30
94. Диагностика водопроводных сетей с определением скрытых утечек воды (на 1 км) (при наличии кол	0	3
96. Замеры расхода (подачи) воды портативным расходомером в колодце (1 замер)	0	25
Аварийный ремонт участка водопроводной линии	10	0
Аренда и управление нежилым недвижимым имуществом	3 474	5 287
Аренда и управление нежилым недвижимым имуществом-возмещение АХР	1 578	3 078
Водоотведение г.Ейск (Поверхностных сточных вод)	0	119
Водоотведение Ейск	102 189	108 035
Водоснабжение г. Ейск	268 950	237 042
Водоснабжение Ейский район	4	9
Водоснабжение КРС	85 502	0
Водоснабжение Крымск	911 745	890 924
Водоснабжение Кушевский район	25 306	24 127
Водоснабжение Ленинградский район	94	91
Водоснабжение Ростовская обл.	4 872	4 308
Водоснабжение Староминский район	46 473	43 396
Водоснабжение Щербиновский район	32 674	30 570
Демонтаж и монтаж забора	72	0
Дефектовка и ремонт электродвигателей погружных насосов OLIMPIA 8 50 НР, OLIMPIA 6 30 НР и насосной	63	0
ЕГВ_Плата за подключаемую нагрузку водоотведения	546	4 019
ЕГВ_Плата за подключаемую нагрузку водоснабжения	7 512	6 200
ЕГВ_Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения	2 365	1 351
ЕГВ_Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения	5 315	3 472

Оперативный контроль за энергопотребляющим оборудованием	1 485	1 485
Переподключение узловых колодцев и абонентов холодного водоснабжения	0	759
Плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения	13 870	8 645
Плата за сброс загрязняющих веществ в централизованную систему водоотведения	6 327	5 310
Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения	20 875	7 442
Проточка вала	5	0
Работы по промывке с дезинфекцией водопровода	1 321	1 868
Ремонтные работы на участке водопроводной сети, принадлеж(калькуляция к договору №37 от 23.06.2021)	0	8
Ремонт внутриплощадочных сетей водопровода	5	19
Ремонт сетей водопровода	98	0
транспортирование воды Тамань	215 304	185 901
Услуги ИТО	490	1 653
Услуги КБИЦ ККВ+	8 320	6 773
Услуги по ремонту водопроводной сети	47	0
Услуги по совместному использованию энергооборудования	613	577
Устранение аварии	0	27
Установка пожарных гидрантов со строительством новых колодцев	254	0
Хранение и складирование прочих грузов	5 619	814
Итого	1 781 197	1 589 571

5.3. К строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:

<i>Наименование показателя</i>	<i>за 2022 г (руб.)</i>	<i>За 2021 г (руб.)</i>
01. Услуги по заправке водой спецтранспорт потребителей	398 061,32	18 989.05
02. Согласование ПСД без выезда	320 870,44	327 963.18
03. Согласование ПСД с выездом до 10 км	17 694,11	18 223.54
04. Согласование ПСД с выездом до 20 км	6 981,71	997.11
05. Согласование ПСД с выездом до 30 км	53 204,56	64 474.91
06. Согласование ПСД с выездом до 40 км	32 705,99	44 964.66
07. Согласование ПСД с выездом до 50 км	31 171,92	68 568.42
08. Согласование ПСД с выездом свыше 50 км	8 212,30	25 481.56
09. Согласование ПСД с выдачей разрешения (без выезда)	4 514,04	12 589.39
11. Согласование ПСД с выдачей разрешения с выездом до 10 км	1 357,85	1 420.33

112.Услуга по предоставлению автотранспортной техники с экипажем - Экскаватор - погрузчик TLB-825	3 845,85	2 603.60
113.Услуга по предоставлению автотранспортной техники с экипажем - Автокран КС-45717К-3Р	886,37	1 635.28
115.Услуга по предоставлению автотранспортной техники с экипажем - Камаз 53212	0	1 083.33
119.2 Выполнение проектных работ наружных инженерных сетей до 5 метров (без выезда на место)	0	1 299.52
120.1 Выполнение проектных работ наружных инженерных сетей до 10 метров (с выездом на место)	0	5 427.53
121.1. Выполнение проектных работ наружных инженерных сетей до 15 метров (с выездом на место)	0	2 227.75
126. Выполнение проектных работ наружных инженерных сетей до40 метров (без выезда на место)	0	3 671.67
166. Выполнение работ по промывке и дезинф. по вновь построенной водопроводной линии с выездом бригады АВР	0	259 790.89
167. Выполнение работ по присоединению внутри домов. Сетей к центральной системе водоснабж. с выездом бригады АВР	0	99 790.89
168. Выполнение работ по присоединению внутри домов. Сетей к центральной системе водоотв. с выездом бригады АВР	0	17 062.11
190. Отбор проб воды (1шт) (без транспортных затрат)	45,98	83.990
78.2.6. Определение неорганических химических веществ в сточных водах (железо общее)	15,06	177.78
78.2.9 Определение неорганических химических веществ в сточных водах (хлор активный)	18 506,50	62.990
73. . Определение органолептических показателей воды (мутность)	0	58.79
70. Определение органолептических показателей воды (запах)	0	15.37
137. Выполнение проектных работ наружных инженерных сетей до 100 метров (с выездом на место)	0	39 758.61
138. Выполнение проектных работ наружных инженерных сетей до 100 метров (без выезда на место)	0	7 962.13
139. 2 Выполнение расчета баланса водопотребл. для физ. лиц свыше 3х чел. (с сан.приборам до 5 ед.)+	2 327,40	9 965.92
139. 2Выполнение расчета баланса водопотребл. для физ. лиц свыше 3х чел. (с сан.приборами до 5 ед.)	101,87	0
139. 3 Выполнение расчета баланса водопотребл. для физ. лиц до 3х чел. (с сан.приборами свыше 5 ед.)	0	66 255.07
139. 4 Выполнение расчета баланса водопотребл. для физ. лиц свыше 3х чел. (с сан.прибор. свыше 5 ед.)	0	38 376.04
139.1 Выполнение расчета баланса водопотребления для физических лиц	0	32 042.85

140. Выполнение расчета баланса водопотребления и потребности холодной воды на пожаротушение для юридических лиц	0	83 359.06
141. Возмещение расходов, связанных с введением временного прекращения, ограничения, и восстановления	13 463,74	8 395.84
142. Вызов представителя службы сбыта по заявке потребителя	314 295,46	415 741.05
143. Вторичная пломбировка водомеров прт срыве пломбы по вине потребителя или третьих лиц	44 770,92	47 842.16
144. Замена узла учета холодной воды в колодце Д 15-20мм(без стоимости водомера)	541 748,90	131 022.11
145. Замена узла учета холодной воды в помещении (без стоимости водомера)	347 561,49	182 231.19
146. Установка узла учета холодной воды Д 15-20мм с фильтром в колодце (без стоимости водомера, с м	771,41	881.90
148. Прочистка канализации с исп. ассенизационного автомобиля	11 833,37	25 014.97
149. Прочистка канализации бригадой АВР с исп. Каналопромывочной установки	3 971,48	25 388.54
15. Согласование ПСД с выдачей разрешения с выездом свыше 50 км	8 841,35	0
150. Прочистка канализации с использованием механической машины для прочистки	0	13 345.67
152. Выполнение ремонтных работ на участке водопроводной сети, принадлежащей абоненту	176 446,42	168 270.29
153. Выполнение ремонтных работ участка водопроводной сети, принадлежащей абоненту	39 091,31	17 417.09
154. Стоимость услуг по выполнению работ по определению местонахождения и работоспособности пожарного гидранта	68 740,93	86 350.06
159. Вызов представителя службы сбыта по заявке потребителя (при выезде свыше 20 км)	15 034,91	4 278.52
16. Приемка сетей в эксплуатацию с выездом на объект (до 10 км)	0	917.82
164. Выполнение ремонтных работ на участке водопр. сети, принадлеж. абон. (при выезде свыше 20км)	10 272,61	4 880.17
18. Приемка сетей в эксплуатацию с выездом на объект (до 30 км)	4 220,85	4 062.67
19. Приемка сетей в эксплуатацию с выездом на объект (до 40 км)	3 491,91	1 604.84
20. Приемка сетей в эксплуатацию с выездом на объект (до 50 км)	1 031,71	1 159.17
21. Приемка сетей в эксплуатацию с выездом на объект (свыше 50 км)	1 072,85	6 466.93
22. Услуги по определению места нахождения коммуникаций	9 754,55	2 699.50
23. Услуги по подготовке проекта ТУ на пересечение	7 656,50	0

коммуникаций		
24. Услуги бригады РЭУ по отключению и присоединению к инженерным коммуникациям	148 582,27	173 361.26
26. Услуги по замене узла учета холодной воды	1 936,17	0
27. Услуги по установке узла учета холодной и горячей воды диаметром 15-20 мм с фильтром	815,85	0
31. Услуги по выезду контролера частного сектора для осмотра объекта по заявке заказчика	572 844 ,21	147 854.08
Расточка фланцев	1 725,18	0
32. Услуги по изготовлению и выдаче справок	10 437,67	63 045.82
Установка пожарного гидранта	42 660,48	0
33. Услуги по копированию 1 страницы формата А4	16 398,64	12 216.72
64.1.1 Определение санитарно-микробиологических показателей воды (ОМЧ) с 01.10.19	7 583,97	2 953.25
64.1.2 Определение санитарно-микробиолог. показ. воды (БГКП(ОКБ) и ТКБ) с 01.10.19	12 074,53	4 767.44
64.1.3 Определение санитарно-микробиологических показателей воды (колифаги) с 01.10.19	13 890,35	5 484.83
66.1.1 Определение органолептических показателей воды (запах)	7 583,97	448. 71
66.1.2 Определение органолептических показателей воды (привкус) с 01.10.19	12 074,53	0
66.1.3 Определение органолептических показателей воды (цветность) с 01.10.19	13 890,35	0
66.1.4 Определение органолептических показателей воды (мутность) с 01.10.19	1 180,00	1 713.30
68.1.1 Определение обобщенных показателей воды (водородный показатель PH)	6,34	0
69.1.29 Определение неорганических химических веществ в воде (хлор остаточный)12,91	11,73	25.58
69.1.6 Определение неорганических химических веществ в воде (железо общее)	4 572,07	4 079.63
69.2.29 Определение неорганических химических веществ в воде (хлор активный)	12,91	1 02.63
91.1 Отбор проб воды (1шт) (без транспортных затрат)	6 410,95	2 447.36
92.Н Транспортные расходы (1км)	15 486,77	320.73
93.Н Выдача заключения/ оформление протокола	34 678,76	8 133.04
94. Диагностика водопроводных сетей с определением скрытых утечек воды (на 1 км) (при наличии кол	0	23 538.10
95. Диагностика водопроводных сетей с определением скрытых утечек воды (на 1 км) (при отсутст. кол.)	0	0

96. Замеры расхода (подачи) воды портативным расходомером в колодце (1 замер)	0	1 218.71
Аренда и управление нежилым недвижимым имуществом	9 933 100,20	8 044 932.73
Водоснабжение г. Ейск	0	5 898 037.80
Водоснабжение КРС	103 757 257,13	
Водоснабжение Крымск	564 792 096,16	527 820 241.57
Выполнение работ по присоединению к центр. Сетям	214 837,50	0
Замена узла учета	343,30	0
Установка узла учета	1 954, 93	0
Оперативный контроль за энергопотребляющим оборудованием	72 175,00	72 099.19
Очистка воды Ленингр. р-он	19 094 895,25	35 368 712.64
очистка воды Крымск	15 960 716,15	17 157 471.20
очистка воды Тамань	36 412 480,98	33 654 236.54
Очистка воды КРС	2 663,50	
Очистка стоков	55 189 711,03	55 759 514.99
Плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения	128 655,4,3	87 160.68
Плата за сброс загрязняющих веществ в централизованную систему водоотведения	59 770,34	55 484.07
подъем воды Крымск	249 102,361,13	251 777 679.69
Подъем воды р-он Ленинградский	18 470 664,65	13 496 109.90
подъем воды Тамань	37 404 905,12	34 837 602.55
Проточка вала	2 490,34	
Проведение аварийно-восст-х работ Ленингр.р-он		
Проведение аварийно-восстановительных работ Староминск.	0	163 489.38
Переключение узловых колодцев по ул.Шмидта от ул. Чапаева до ул. Седина	0	5 296.64
Капремонт от ул. Шмидта по ул. Мира до ул. Октябрьская	0	1 838.96
Выполнение ремонтных работ на участке, принадлежащем абоненту	35 148,69	4 427.79
Переподключение узловых колодцев и абонентов холодного водоснабжения	0	339 307.86
Работы по врезке в существующие сети	21 068,27	0
Работы по промывке с дезинфекцией водопровода	530 830,10	0
Ремонт роторной косилки, ремонт двигателя	50 227,69	0
Сервитут	0	1.51
Подъем воды КРС	4 143 787,49	0
Текущий ремонт сетей водоснабжения	2 534,32	06

Техническая продукция	0	936.44
Транспортирование воды Ейск	287 987 269,03	279 181 717.88
Транспортирование воды Староминск. р-он	26 544 590,52	25 975 261.62
транспортирование воды Тамань	178 734 492,92	159 481 322.82
Аварийный ремонт водопроводной сети	7 102,68	0
Демонтаж и монтаж забора.	34 523,68	0
Транспортирование стоков	66 498 817,25	62 609 258.87
Услуги ИТО	440 877,83	1 530 537.06
Услуги КБИЦ ККВ	6 064 877,51	5 466 915.99
Услуги по совместному использованию энергооборудования	29 801,10	28 022.36
Устранение аварии	3 190,0	14 939.19
Транспортирование воды Ленинградский р-н	21 717 284,24	8 925 278.80
Итого с учетом общехозяйственных расходов	1 634 547 тыс. руб.	1 462 641 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году, составили **1 634 547 137,08 руб.** (без НДС)

5.4. «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах:

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи», и признаются при определении финансового результата от продажи продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности. Таким образом, финансовый результат от реализации продукции сформирован с учетом управленческих расходов.

<i>Наименование показателя</i>	<i>за 2022 г</i>	<i>За 2021 г</i>
Амортизация ОС	2 918 026,45	2 127 656.11
Аренда	0	31 618,82
Восстановление ОС путем ремонта	0	225 598,44
Затраты на оплату труда	49 631 636,08	46 960 766,23
Информационно-консультационные услуги	449 156,44	455 613,72
Канцтовары	132 697,30	120 754,88
Командировочные расходы	548 951,50	713 488,45
Материалы и малоценные основные средства	462 366,59	581 376,59
Налоги и сборы	61 983,89	57 443,84
Охрана	9 712,41	14 196,44
Охрана труда	41 615,70	42 523,66
Программное обеспечение (ПО)	601 572,59	523 120,00
Прочие расходы	740 428,22	633 366,17
Расходы в рамках национального проекта "Производительность труда и поддержка"	0	21 745,46

занятости"		
Расходы на подготовку и переподготовку кадров	12 000,00	273 640,00
Расходы по содержанию и ТО оборудования	277 219,93	213 184,71
Страхование	229 280,83	115 317,94
Страховые взносы	14 084 943,37	13 508 340,81
Транспортные расходы	1 185 161,52	1 079 674,17
Услуги по содержанию зданий	183 277,01	173 157,05
Услуги связи	206 527,74	189 538,86
Экспертизы, лицензирование, членские взносы, расходы по экологии	168 296,85	138 296,80
ГО, пожарная и промышленная безопасность	61 901,91	0
Электроэнергия (коммунальные услуги-освещение)	309 445,54	255 098,52
Итого	72 316 201,87	68 455 509,83

Коммерческие и управленческие расходы признаются при определении финансового результата от продажи продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

В общехозяйственные расходы включаются, в том числе, управленческие расходы:

- оплата труда административного персонала;
- аренда и/или эксплуатационные расходы по содержанию (ремонт) офисных помещений;
- подготовка и переподготовка кадров;
- содержание имущества общехозяйственного назначения;
- оплата консультационных и информационных услуг;
- представительские расходы;
- стоимость канцелярских товаров и других материалов и инвентаря, использованных для нужд управления;
- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Распределение общехозяйственных расходов, учитываемых на счете 26 происходит в каждом отчетном периоде в следующем порядке:

- Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 по управлениям в дебет счета 90 того отчетного периода, в котором они возникли, пропорционально заработной плате основного производственного персонала в разрезе производственных переделов (подъем, очистка, транспортировка воды, распределение) в денежном выражении.

- Общехозяйственные расходы аппарата управления, обеспечивающего исполнение функций по руководству и координации деятельности предприятия, в том числе ремонтно-эксплуатационных управлений (структурных подразделений), учитываемые на счете 26, распределяются по управлениям пропорционально объему выручки в натуральном выражении.

- Управленческие расходы аппарата управления, обеспечивающего исполнение функций по руководству и координации деятельности предприятия, в том числе ремонтно-эксплуатационных управлений (структурных подразделений), учитываемые на счете 26, распределяются по управлениям пропорционально объему выручки в натуральном выражении.

Результаты операций, не связанных с основной деятельностью, отраженные на счетах прочих доходов и прочих расходов.

5.5. Структура прочих доходов и расходов приведена в таблице:
Сумма *прочих доходов* в 2022 году составила 42 779,0 тыс. рублей.

<i>Наименование показателя</i>	<i>2022г</i>	<i>2021г</i>
Госпошлина	2 380	3 378
Оприходование ТМЦ от демонтажа	271,00	
Безвозмездно полученные субсидии	9 332,00	0
Штрафы, пени и неустойки к получению	25 114,00	30 203
Прочие доходы	5 682,00	
Восстановление резерва сомнительных долгов		146 271
Восстановление резерва на годовое вознаграждение, резва отпуска		696
Излишки инвентаризации		180
Материалы от демонтажа		11
Возмещение ущерба		5
Возмещение ФСС, предупредит. меры		150
Прибыль прошлых лет		1 482
Списание кредиторской з-сти		21
От реализации имущества		373
Итого	42 779	58 475

Сумма *прочих расходов* в 2022 году составила 97 394,00 тыс. руб.

<i>Наименование показателя</i>	<i>за 2022 г</i>	<i>2021г</i>
Госпошлина	-3 321,00	-3 321
Судебные расходы	-1397,00	
Платежи по экологии	-1469,00	-1 261
Резервы по сомнительным долгам	-46 907,00	-164 617
РКО		-642
От реализации имущества		-323
Компенсация за задержку з/платы, страховые взносы		-498
Списание Дебиторской з-сти		-115
Страховые взносы о премии		-469
Судебные расходы		-143
Убытки прошлых лет		-10830
Штрафы, пени и неустойки к уплате	-9 294,00	-7 087
Премия		-1 385
Прочие расходы	-15 267,00	-1 005
Итого	-97 394,00	-57 299

Текущий налог на прибыль по данным бухгалтерского учета составил 34 001,0 тыс. рублей, что соответствует данным декларации за 2022 год.

За 2022 год Предприятие по итогам на 31 декабря 2022 года получило чистую прибыль по данным бухгалтерского учета в сумме 6 779,00 тыс. руб.

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма **бухгалтерской прибыли** по данным регистров бухгалтерского учета составила 40 949 тыс. руб.

Прибыль для **целей налогообложения по налогу на прибыль** в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 116 120 тыс. руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 75 171 руб. сложилась из разниц приведенных в таблице

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 23 224 руб., что соответствует данным стр. 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Структура разниц приведена в таблице:

Разницы между БУ и НУ	Бух.учет	Налог.учет	Разницы	БУ больше Д99 к 68/4 ПНО	НУ БОЛЬШЕ д 68/4 к 99 ПНА	09 счет ОНА (+) начислено, ОНА (-) погашен	77 счет ОНО (+) начисле но, ОНО (-) погаше но
1	2	3					
Доходы :	95 762	22 482	-73 279				
	133,95	883,74	250,21	0,00			
Доходы прошлых лет	606 866,16	605 371,83	-1 494,33		298,87		
Восстановление резерва на дорогостоящий ремонт (восстановление)	0,00	0,03	0,03	0,01			
Восстановление рез по сомн долг (ДОХОДЫ)- стр.25	93 851 758,27	21 253 327,99	-72 598 430,28			-14 519 686,06	
Прочие доходы (возврат админ. Штрафа по решению)	663 063,15	353 063,15	-310 000,00		62 000,00		
Излишки ТМЦ и прочего имущества, выявленные в результате инвентаризации	271 120,76	271 120,74	-0,02	0,00			
Списание КЗ	0,00	0,00	0,00		0,00		
Оценочные обязательства по резервам отпусков	120 814,89	0,00	-120 814,89		24 162,98		
Оценочные обязательства по резервам на	242 825,36	0,00	-242 825,36		48 565,07		

выходное пособие							
Изменение стоимости предметов аренды- стр.23	5 685,36	0,00	-5 685,36				1 137,07
РАСХОДЫ:	523 229 986,34	374 779 937,54	148 450 048,80	32 311 969,15			
Амортизация	178 903 742,77	15 228 404,07	163 675 338,70				
<i>в т.ч. Амортизация</i>							
<i>Нелизинговое имущество</i>	156 688 455,96	10 241 713,25	146 446 742,71	29 289 348,54			
<i>Лизинговое имущество на балансе лизингополучателя</i>	22 215 286,81	4 986 690,82	17 228 595,99			3 445 719,20	
<i>Лизинговые платежи на балансе лизингополучателя</i>		31 536 360,08	-31 536 360,08		6 307 272,02		
Итого отклонение по лизингу		36 523 050,90	-14 307 764,09				
Стоимость малоценных ОС принятых к расходам в БУ без передачи в эксплуатацию и стоимость МЦО до 100,0 тыс. стр.51	110 675 144,32	123 076 924,73	-12 401 780,41				2 480 356,08
Стоимость ОС до 100 000 в НУ - стр.142 (за 2017)		0,00	0,00				0,00
ремонты ОС	5 452 197,85	10 765 864,51	-5 313 666,66				1 062 733,33
резерв отпусков начисление стр.63+69	46 458 659,06	46 458 659,06	0,00			0,00	
РЕЗЕРВ на капитальный ремонт ОС	0,00	79 734 176,96	-79 734 176,96				15 946 835,39
госпошлина за регистрацию нового транспорта (в БУ на стоимость)	1 058 560,72	1 058 560,72	0,00				0,00
резерв выходное пособие БУ начисление - стр.62+68	358 016,79	491 072,29	-133 055,50			-26 611,10	
Страховые взносы от компенсации за неиспользованн	0,00	0,00	0,00			0,00	

ый отпуск +СТР.109							
Компенсация + страх выплаты за неиспол отпуск (погашение резерва по отпускам)		0,00	0,00			0,00	
Прочие неприним. Расходы	15 360 752,87	249 849,83	15 110 903,04	3 022 180,61			
Списание ОС	4 858 923,30	4 858 923,30	0,00	0,00			
командировочн ые +госпошлина	3 948 683,57	3 946 483,57	2 200,00	440,00			
Резерв по сомн долгам (расходы) стр.119	140 758 641,53	41 685 919,96	99 072 721,57		0,00	19 814 544,05	
Оценочные обязательства			0,00	0,00			
Списание дебиторской задолженности	0,00	4 926,00	-4 926,00		985,20		
Убытки прошлых лет (амортизация ОС за прошлые периоды)	15 396 663,56	15 683 812,46	-287 148,90		57 429,78		
округление в копейках для декларации			0,00	0,00			
ИТОГО			75 170 798,59	32 311 969,15	6 500 713,91	8 713 966,10	19 491 061,88

Расчеты по налогу на прибыль

Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Организация применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" с учетом поправок, содержащихся в Приказе Минфина России от 20.11.2018 N 236н (зарегистрирован в Минюсте России 10.12.2018 N 52938).

Для расчета расхода по налогу на прибыль применяется способ отсрочки. При отражении в учете хозяйственной операции определяется, возникают ли разницы, и характер этих разниц.

Разницы считаются временными в случаях, которые прямо перечислены в пункте 11 ПБУ 18/02. В остальных случаях главбух применяет профессиональное суждение, чтобы определить, является разница постоянной или временной.

Для учета результата разниц и накопления сведений о расходах по налогу открываются и применяются следующие счета аналитического учета:

- к счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» субсчет 68.02 «Текущий налог на прибыль» в корреспонденции со счетами 77 «Отложенные налоговые обязательства», 09 «Отложенные налоговые активы», 99.02 «Условный расход по налогу на прибыль»

- к счету 99 «Прибыли и убытки» субсчет 99.02 «Условный расход по налогу на прибыль» корреспонденции со счетом 68 (субсчет 68.02 «Текущий налог на прибыль»).

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, на основании пункта 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (только сальдо), на основании пункта 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

Для расчета показателя для строки 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» к строке 2200 прибавляем прочие доходы и вычитаем прочие расходы:

$$\text{СТР. 2300} = \text{СТР. 2200} + \text{СТР. 2310} + \text{СТР. 2320} - \text{СТР. 2330} + \text{СТР. 2340} - \text{СТР. 2350}$$

Строку 2410 «Налог на прибыль» заполняется при применении общей налоговой системы и уплаты налога на прибыль. Значение строки 2410 равно сумме строк 2411 и 2412.

Строка 2411 «Текущий налог на прибыль» — это сумма налога на прибыль, которая рассчитана по данным налогового учёта и отражена в декларации.

Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» используется при применении ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций». Эта строка включает в себя налоговые разницы — отклонения между бухгалтерским и налоговым учётами. Чтобы заполнить строку 2412, складываем дебетовые обороты по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства», а затем из получившейся суммы вычитаем кредитовые обороты по этим же счетам.

Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» равна разности строк 2300, 2410 и 2460:

$$\text{СТР. 2400} = \text{СТР. 2300} - \text{СТР. 2410} - \text{СТР. 2460}$$

5.6. По состоянию на 31.12.2022 года расшифровка ликвидных активов представлена в таблице:

<i>Вид актива</i>	<i>Сумма на 31.12.2022 г. в тыс. руб</i>	<i>Сумма на 31.12.2021 г. в тыс. руб</i>
Денежные средства	45 259	43 977
<i>В том числе:</i>		
<i>Расчетный счет</i>	45 259	43 977
Дебиторская задолженность краткосрочная, в т.ч.:	196 538	268 943
<i>Покупатели</i>	173 446	226 669
Финансовые вложения (депозит)	213000	176 100
Материалы	54 211	38 557
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	2 936	1 085
Прочие оборотные активы	265	381
Итого :	512 209	529 043

В составе дебиторской задолженности преобладает задолженность по оплате договоров.

5.7. Внеоборотные активы за 2021 г представлены в таблице:

<i>Вид актива</i>	<i>Сумма на 31.12.2022г. в тыс. руб</i>	<i>Сумма на 31.12.2021г. в тыс. руб</i>
Основные средства	3 000 742	2 903 507
Финансовые вложения	0	0
Отложенные налоговые активы	36 097	27 383
Прочие внеоборотные активы	2 482	3 011
Итого	3 039 321	2 933 901

5.8. В кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года преобладает задолженность по расчетам с поставщиками и заказчиками:

<i>Кредиторская задолженность краткосрочная в тыс. руб.</i>	<i>Сумма за 2022 г., тыс. руб.</i>	<i>Сумма за 2021 г., тыс. руб.</i>
Поставщики	182 587	150 276
Авансы полученные	78 199	49 392
Налоги и сборы	79 498	82 827
Расчеты с персоналом	19 512	17 018
Прочая	19376	17 679
Итого	379 172	317 192

5.9. Заработная плата

Просроченная кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 отсутствует.
Текущесть кадров в отчетном периоде составила 21,11%.
Списочная численность работников на 31.12.2022 — 1013,1 человек.
Среднемесячная зарплата — 37 943,5 рублей.

5.10. Основные средства в лизинге

В 2022 и 2021 гг. Предприятие заключило 7 договоров лизинга.

Договоры лизинга предусматривают аренду транспорта. В соответствии с условиями договоров финансовой аренды полученное имущество учитывается на балансе у Предприятия.

Амортизация по основным средствам, полученным по договорам финансового лизинга, начисляется методом равномерного (линейного) начисления исходя из срока полезного использования транспорта.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. стоимость имущества в лизинге составляет:

<i>Показатель</i>	<i>2022 г.</i>	<i>2021 г.</i>
Первоначальная стоимость	35 079,7	27 538,1
Начисленная амортизация	3 825,6	0,0
Балансовая стоимость основных средств в лизинге	31 254,1	27 538,1

По состоянию на 31 декабря 2022 года обязательства по лизингу составляют (с учетом НДС):

<i>Срок погашения обязательств</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
В 2023 году.	9 877,0
После 2023 г.	9 450,0
<i>ИТОГО обязательств по лизингу</i>	<i>19 327,0</i>

6. Государственная помощь

Предприятие в 2022 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

7. Целевое финансирование

Предприятие в 2022 году получило из бюджета Фонда социального страхования, как Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональной деятельности в сумме 165 786 рублей.

8. Информация о сегменте

Предприятием не составляется сводная бухгалтерская отчётность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

9. Информация о совместной деятельности

В течение 2022 года Предприятие не принимало участия в совместной деятельности.

10. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» к информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчётности относятся данные операциях «по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчётность, и связанной стороной.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность».

В отношении ГУП КК «Кубаньводкомплекс» аффилированными лицами и бенефициарными владельцами являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанно й стороны в	Доля участия организа ции в уставно м
	<ul style="list-style-type: none"> • бенефициаров¹, • членов совета директоров (наблюдательного совета или др. 			

	коллегиального органа) и /или • лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа		уставно м капитале организа ции, %	капитале связанно й стороны , %
1.	Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Краснодарского края	Участие в уставном капитале ГУП КК «Кубаньводкомплекс», Устав	99,96	0
2.	Департамент имущественных отношений Краснодарского края основание	Участие в уставном капитале ГУП КК «Кубаньводкомплекс», Устав	0,04	0
3.	Директор Лазарев Александр Александрович	Приказ министерства топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Краснодарского края от 29.12.2018 № 570, Устав	0	0

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Предприятием производились операции с аффилированными и взаимозависимыми лицами:

<i>№</i>	<i>Наименование юридического лица, ФИО физического лица</i>	<i>Характер отношений</i>	<i>Объем операций за 2022 год (руб.)</i>	<i>Стоимостные показатели и по незавершенным на 31.12.2022 года операциям (руб.)</i>	<i>Сроки завершения договора</i>
1	2	3	4	5	6
1	ГКУ КК "Центр занятости населения Геленджик"	Приказ ДИО № 480 от 02.03.2022	312 927,00	-	2022 г.
2	ГКУ КК "Центр занятости населения Славянского района"	Приказ ДИО № 481 от 02.03.2022	331 600,00	-	2022 г.
3	Министерство ТЭК и ЖКХ КК	Приказ ДИО № 1282 от 25.05.2021	785 730,00	-	2022 г.
4	ГКУ ГУСКК	Приказ ДИО № 3111 от 23.11.2022	1 814 559,56	-	2022 г.
	Итого:		3 244 816,56		

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года, общая сумма краткосрочного вознаграждения ключевого персонала, включая заработную плату и премии, составила 10 560 080,00 руб., НДФЛ- 1 318 085,00 руб., страховые взносы – 2 703 165,00 руб. (за год,

закончившийся 31 декабря 2021 года: 7688 715,00руб., НДСЛ- 1 292 882,00руб, страховые взносы- 1 863 692,00 руб.). Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

11. Условные обязательства

Условное обязательство	Наличие (Да/Нет)
выданные организацией гарантии в отношении проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг	нет
наличие судебных разбирательств (не в нашу пользу), не завершенных на отчетную дату	да
разногласия с налоговыми органами по вопросу уплаты платежей в бюджет	нет
признание дебитора банкротом	нет
продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации	нет
закрытие подразделений организации или перемещение в другой регион	нет
выданные организацией до отчетной даты гарантии, поручительства или иные виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц	нет
обязательства в области охраны окружающей среды	нет

12. Оценочные обязательства и резервы

12.1. Резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником.

Учет резерва ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». Ежеквартально корректируется сумма резерва сомнительных долгов по мере исполнения обязательств контрагентами.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. сформирован на сумму на сумму 140 759 тыс.руб., восстановлен резерв на сумму 93 852 тыс.руб.

12.2. Резерв на оплату отпусков создается в следующем порядке.

1. Определяется ежемесячный процент отчислений в резерв = предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков, включая страховые взносы на отпускные / предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда включая страховые взносы X100%

2. Ежемесячные отчисления в резерв = Фактические расходы на оплату труда и страховые взносы на них за месяц X ежемесячный процент отчислений в резерв /100.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам должен быть уточнен исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма

рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

На 31 декабря 2022 года на предприятии остаток резерва на оплату очередных отпусков составил 30 360,22 тыс. руб. В 2022 году сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 4 851,55 тыс. руб., погашено 1557,19 тыс. руб. Неиспользованных 16 443,75 дней отпуска на сумму 30 360,22 тыс. руб. Срок исполнения - 2023 год. В связи с не полностью использованным отпуском сотрудников в 2022 году, остаток резерва перенесен на следующий год в размере 30 360,22 тыс. руб.

12.3. Предприятие создает резерв на ремонты, в том числе сложный и дорогой ремонт.

Сумма резерва на сложный и дорогой ремонт в 2022 году составила 79 734,18 тыс. рублей. Размер резерва определяется в соответствии с плановыми мероприятиями по ремонту объектов централизованного водоснабжения Производственных программ ГУП КК «Кубаньводокомплекс» на 2021-2025 гг., утвержденных приказом РЭК-ДЦиТ Краснодарского края от 11.12.2020 № 331/2020-вк «Об установлении тарифов на питьевую воду», выполнение которых запланированы в 2022-2024 г. Сложным и дорогим ремонтом признаются мероприятия, стоимость которых превышает один миллион рублей. Резервы на сложный и дорогой ремонт формируются в течение двух и более налоговых периодов, с учётом планируемого года проведения ремонта. Отчисления в резерв рассчитываются исходя из сметной стоимости ремонта, делённой на количество лет формирования резерва. Неиспользованная сумма резерва включается в состав внереализационных доходов в конце того налогового периода, в котором был завершён сложный и дорогой ремонт. Расходы на ремонт, которые превысили сумму резерва, включаются в состав прочих расходов на последний день года окончания ремонта.

12.4. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году на предприятии не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания. Основанием являются инвентаризационные ведомости, в которых подтверждается только повышение цены на товары, по отношению к цене товара на начало 2021 года. Инвентарные ведомости в соответствии с Приказом на проведение инвентаризации от 21.09.2021г № 75/2-Д подписанные членами комиссий на каждом производственном участке.

13. Капитал и резервы

Собственный капитал Предприятия на 31 декабря 2022 года представляет собой вложения собственников в уставный капитал, добавочный и резервный капиталы, накопленную нераспределенную прибыль прошлых лет, а также прибыль отчетного года.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 сч.83.01 закрыт, так как переоценка имущества на Предприятии не проводится.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Предприятия составляет 500 тыс. рублей.

При переходе на ФСБУ 25/2018 по лизинговому имуществу на счете 84 отражена корректировка стоимости ППА и обязательства по аренде в Отчете об изменениях капитала.

14. События после отчётной даты

После отчётной даты Предприятие относит обострение внешнеполитической ситуации с 24 февраля 2022 года. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне.

К событиям в конечном итоге стабилизируются и курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Предприятия.

В настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации и (или);
 - введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства и(или),
 - закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний (и) или;
 - существенным ростом курса валюты (и) или;
 - существенным ростом ключевой ставки (и) или;
 - прекращением деятельности ключевого контрагента на территории РФ, и т. д.
- руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

На момент составления бухгалтерской отчетности сложившаяся ситуация не ухудшила финансового состояния Предприятия.

15. Существенные события, связанные с экономическими условиями

Предприятие подтверждает, что выявленные события (24.02.2022 г. СВО, вспышка вируса инфекции) за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Предприятия за 2022 год.

16. Информация о прекращаемой деятельности

Вид прекращаемой деятельности не прогнозируется.

Динамика изменения величины стоимости чистых активов Предприятия за три года представлены в таблице:

Период	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Уставный капитал, рублей	500	500	500
Чистые активы, тыс.рублей	615 785	2 872 562	2 930 093
Стоимость чистых активов меньше уставного капитала (-), Больше уставного капитала (+)	+615 785	+2 872 562	+2 930 093

Предприятие и руководство намерены продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Финансовые, производственные и другие факторы, способные оказать влияние на непрерывность деятельности нашей организации отсутствуют.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствует.

17. Информация об исправлении ошибок.

Исправление ошибок за 2022 год не проводилось.

18. Формирование отчета о движении денежных средств.

Независимо от того, на каком счете бухгалтерского учета отражается депозитный вклад, в бухгалтерской отчетности он признается в составе финансовых вложений.

Исключением являются те вклады, которые могут быть отнесены к денежным эквивалентам, например открытые в кредитных организациях депозиты до востребования (п. 5 ПБУ 23/2011).

Стоимость финансовых вложений, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Основание: п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011, п. 7 ПБУ 1/2008, п. 7 IAS 7 "Отчет о движении денежных средств", п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 № ПЗ-4/2009

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, закреплены в учетной политике (п. 23 ПБУ 23/2011).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

<i>Вид денежных средств и денежных эквивалентов</i>	<i>Сумма по состоянию на 31.12.2022 г., тыс. руб</i>	<i>Сумма по состоянию на 31.12.2021 г., тыс. руб</i>
Денежные средства на расчетном счете	45 259	43 977
Денежные средства на депозитном счете, краткосрочные до востребования	213 000	176 100
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	258 259	220 077

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Дата	Увязка
На 31.12.2019 г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4450 графы 4 отчета о движении денежных средств
На 31.12.2020 г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4500 графы 4 отчета о движении денежных средств
На 31.12.2021 г.	Стр. 1250 бухгалтерского баланса = стр. 4500 графы 3 отчета о движении денежных средств

По состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства отсутствуют.

Аккредитивы, открытые в пользу предприятия и в пользу других организаций отсутствуют.

Денежные потоки от текущих операций		2022 год (тыс. руб)	2021 год (тыс. руб)
Поступления - всего	4110	1 835 868	1 611 422
<i>От продажи продукции, товаров и услуг</i>	<i>4111</i>	<i>1 761 021</i>	<i>1 550 935</i>
<i>арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей</i>	<i>4112</i>		<i>5 272</i>
<i>Прочие поступления.:</i>	<i>4119</i>	<i>74 847</i>	<i>55 215</i>
Платежи - всего	4120	-1 618 904	1 529 787
<i>Поставщикам и подрядчикам за услуги и сырье</i>	<i>4121</i>	<i>-854 508</i>	<i>886 244</i>
<i>Оплата труда работникам</i>	<i>4122</i>	<i>-599 953</i>	<i>-538 550</i>

Проценты по долговым операциям	4123	-1 348	-119
Налоги	4124	-42 186	-31 036
в части погашения обязательств по аренде	4125	-41 712	
Прочие платежи	4129	-79 197	-73 838
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	34 137	44 191
прочие поступления	4219	34 137	44 191
в т.ч.:			
Плата за подключение к системам водоснабжения		34 137	44 191
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4220	-180 950	-85 741
В связи с приобретением, созданием, реконструкцией внеоборотных активов	4221	-180 950	-85 741
Прочие платежи в т.ч.:			
Перечисления на депозитный счет до востребования		-213 000	-176 100

19. Информация о забалансовых счетах.

Информация о наличии и движении основных средств, переданных в аренду, и основных средств, полученных по договорам аренды (учитываемых как на балансе, так и на забалансовом счете 001), представлена ниже:

Основные средства, переданные в аренду, числящиеся за балансом:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 001 за 2022 г.

Счет, 001 Контрагенты, Основные средства		
001		35 548 374,63
Ейск-разводящие		4,00
Водопроводная сеть, с.Воронцовка, пер.Котовского: назначение нежилое		1,00
Водопроводная сеть, с.Воронцовка, пер.Краснофлотский: назначение нежилое		1,00
Водопроводная сеть, с.Воронцовка, ул.Солнечная: назначение нежилое		1,00
Водопроводная сеть, с.Воронцовка, ул.Школьная: назначение нежилое		1,00
очистка стоков-Ейск разводящие		3 877 905,55
вытяжной шкаф Л-501-1чешского производства, 2 шт.		7 554,40
Газопровод низкого давления от ГРПШ-400-02 до теплогенераторных, общей протяженностью 73 м.		149 942,12
Гидроэлеватор 1		17 797,00
Гидроэлеватор 2		17 797,00
ГРПШ-400-02 Газорегуляторный пункт шкафной с газовым обогревом		25 000,00
Емкость 25 м3 (1)		144 234,00
Емкость 25 м3 (2)		144 234,00
Емкость 25 м3 (3)		144 234,00
емкость 3 куб. м, лаборатория ОСВО		2 083,30
Емкость 3 м3		33 559,00
Задвижка Д-200мм		6 285,00
Задвижка Д-200мм		6 285,00
Задвижка Д-200мм		6 285,00
Задвижка Д-200мм		6 285,00
Задвижка Д-200мм		6 285,00
Задвижка Д-300мм		14 300,00
Камера КСО-272		144 068,00

лабораторный стол односторонний Л-1723 чешского производства, 2 шт.	12 648,40
лабораторный шкаф для одежды Л 862 чешского производства, 3 шт.	3 209,10
лабораторный шкаф с нижней тумбой чешского производства, 2 шт.	626,60
лабораторный шкаф с полками Л 864 чешского производства	1 650,50
лабораторный шкаф с полками чешского производства, 2 шт.	1 074,80
лабораторный шкаф чешского производства, 2 шт.	3 036,00
Мембранный бак для системы отопления Wecter Line 150 WHR	12 900,00
Мембранный бак для системы отопления Wecter Line 150 WHR	12 900,00
Мембранный бак для системы отопления Wecter Line 50 WHR	2 950,00
микроскоп «Флуоваль-22», микроскопирование активного ила	15 000,00
Напольный газовый котел 2-х ступенчатый Vaillant atmo craft VK INT 754/9 75 кВт	126 011,27
Напольный газовый котел 2-х ступенчатый Vaillant atmo craft VK INT 854/9 85 кВт	143 321,61
Насос "Иртыш" ПФС-50/125.120-1,1/2	44 252,23
Насос К-80-50	18 729,00
Насос К65-50-160	9 322,00
Насос НГ 615/29	232 881,00
Насос НД-2.5 1600/16К14А	66 492,00
Насос НП-28	135 900,00
Насос НП-28	135 900,00
Насос НЦС-М-Андижанец (передв.)	50 000,00
Насос ФГ-115/303	36 763,00
Насос ФГ-115/303	36 763,00
Насос ФГ-615/29	232 881,00
Насос ФГ-800/33	227 076,00
Насос ЭЦВ-8-25-100	24 850,00
парапетный стол с тумбами Л 411 и Л 415 чешского производства, 3 шт.	2 215,80
парапетный стол с тумбами Л 415 чешского производства, 3 шт.	2 666,70
печь муфельная прокаливание осадка	2 500,00
Программа для снятия показаний со счетчиков учета ОСВО	6 000,00
сверлильный станок-332 Г, оборудование	292,00
СГ-ТК2-Д-16 фит/корпус Комплекс для измерения количества газа	27 559,32
СГ-ТК2-Д-16 фит/корпус Комплекс для измерения количества газа	27 559,32
Сигнализатор загазованности в тепло-генераторной	7 409,89
Сигнализатор загазованности в тепло-генераторной	7 409,89
станок сверлильный ЕНС-12, сверление отверстий	3 510,00
станок сверлильный, оборудование	6 878,30
станок токарно-винторезный, оборудование	10 000,00
Токосъемники	33 051,00
Трансформатор ТМ-400;	165 254,00
Трансформатор ТМ-630/6	250 847,00
Трубовоздухо-компрессор	277 334,00
Узел учета расхода газа в тепло-генераторной	17 500,00
Узел учета расхода газа в тепло-генераторной (2)	17 500,00
Щит управления	252 966,00
Электродвигатель 22кВт	16 885,00
Электродвигатель 4 АМН-280	152 237,00
Электроприбор отопительный ЭВАН "Warmos" 30	33 230,00
Электроприбор отопительный ЭВАН "Warmos" 54	42 930,00
Электроталь 2тн	50 805,00
РЭУ Ейский групповой водопровод	17 135 428,96
Артезианская скважина №020-Г и водонап башня к арт скваж № 020-Г пл 0,8 кв. м.	12 277,00
Благоустройство разводящих сетей (замощение)	122 126,70
Водопровод пос. Степной, разводящие сети (часть 1 п/п 6 акта приема передачи))	110,87

Водопровод пос. Степной, разводящие сети (часть 3 п/п 8 акта приема передачи)	287,27
Водопровод, литера В, протяженностью 72,0 м. ул. Казачья 86 и ул. Суворова 61	69 552,00
Водопровод, протяженностью 23 м., литер В, Шоссейная ул, дом № 23	22 218,00
Водопровод, протяженностью 82 м., литер В, Герцена ул от д № 88/5 до д № 96	79 212,00
Водопроводная сеть 103,0 п.м., улица Суворова (от улицы Абрикосовой до жилого дома № 44)	102 485,00
Водопроводная сеть 15,0 п.м., г. Ейск, улица Кирпичная, от места врезки в существующую сеть водопров	9 547,20
Водопроводная сеть 168,0 п.м., Ейский район, г. Ейск, пер. Заводской	167 160,00
Водопроводная сеть 74,0 п.м., улица К.Либкнехта, от жилого дома № 43а до жилого дома № 49.	73 630,00
Водопроводная сеть протяженностью 106,0 метров	105 470,00
Водопроводная сеть протяженностью 150,0 метр, п.Широчанка от пересечения ул.Ейской и ул.Якира до ул.	149 250,00
Водопроводная сеть протяженностью 255м.	255 715,00
Водопроводная сеть протяженностью 257,0 м.	255 715,00
водопроводная сеть, протяженностью 127 м	121 285,00
водопроводная сеть, протяженностью 192 м	191 040,00
водопроводная сеть, протяженностью 300 м	298 500,00
водопроводная сеть, протяженностью 63 метра	62 685,00
водопроводная сеть, протяженностью 98 м	97 510,00
водопроводную сеть, литера В1, протяженностью 220,0 м, Широчанка п, Тоннельный пер	210 100,00
Водопроводные сети 100 п.м., лит. В, Широчанка п, Ейская ул	99 302,00
Водопроводные сети 110 п.м., лит. В1	164 730,00
Водопроводные сети 120 п.м., лит.В, Невский пер	119 162,00
Водопроводные сети 125 п.м., лит. В, Хрюкина ул	124 128,00
Водопроводные сети 154 п.м., лит.В, Таганрогская ул	152 667,00
Водопроводные сети 172 п.м., лит. В, Широчанка п, Кузнечный пер	258 357,00
Водопроводные сети 177 п.м., лит.В1	265 415,00
Водопроводные сети 180 п.м., лит. В, Некрасова ул	178 744,00
Водопроводные сети 180 п.м., лит.В, Толстого ул	178 744,00
Водопроводные сети 184,0 п.м., лит.В, Широчанка п, Южная ул	182 716,00
Водопроводные сети 218 п.м., лит. В1, В2	237 187,00
Водопроводные сети 250,0 п.м., лит.В, Широчанка п, Урожайный пер	248 255,00
Водопроводные сети 283,0 п.м., лит. В, Суворова ул	281 025,00
Водопроводные сети 292 п.м., лит. В, Широчанка п, Молодежная ул	289 962,00
Водопроводные сети 292 п.м., лит.В1, Братский пер	289 962,00
Водопроводные сети 80 п.м., Лермонтова ул	79 442,00
Водопроводные сети 95,0 п.м., лит. В1, Печорский пер	94 337,00
Водопроводные сети 96 п.м., лит.В1	217 337,00
Воздушная линия ВЛ-10 кВ	10 798,26
двигатель ДА-304-400 хК, ВНС 4-го подъема	42 321,40
Железобетонная ограда насосной станции	139 831,13
Забор железобетонный, 125 п.м.	176 836,00
Задвижка Д=100мм 314906 (1)	3 300,00
Задвижка Д=100мм 314906 (2)	3 300,00
Задвижка Д=200мм (1)	6 285,00
Задвижка Д=200мм (2)	6 285,00
Задвижка Д=200мм (3)	6 285,00
Задвижка Д=300мм	28 600,00
Задвижка чугунная Д=500мм	114 407,00
Задвижка чугунная Д=600мм	139 831,00
Задвижки Д= 100мм	1 540,00
Затвор Д=500мм	43 780,00
Затвор Д=800мм (1)	128 136,00
Затвор Д=800мм (2)	128 136,00
затвор ЗПФ Ду 200 Ру 2500/30	190 888,50

затвор ЗПФ Ду 200 Ру 300/28М (1)	52 211,50
затвор ЗПФ Ду 200 Ру 300/28М (2)	52 211,50
затвор ЗПФ Ду 200 Ру 300/28М (3)	52 211,50
затвор ЗПФ Ду 200 Ру 600/28М (1)	82 581,75
затвор ЗПФ Ду 200 Ру 600/28М (2)	82 581,75
Канализационная сеть 27,0 п.м.,г. Ейск, улица Баррикадная, от жилого дома № 5 до магистральной цент	26 865,00
Канализационная сеть 273,0 п.м.,г. Ейск, переулок Апрельский	271 635,00
Канализационная сеть 67,0 п.м.,г. Ейск, улица Шевченко.	66 665,00
канализационная сеть, литера К, протяженностью 266,0 м.	254 030,00
Канализационная насосная станция, лит. А, общ. площадью 7,4 кв.м. пер. Братский	106 431,00
Канализационная сеть 159,0 п.м.,г. Ейск, улица Советов, от улицы Одесской до улицы Московской	123 283,65
Канализационная сеть 167,0 п.м.,г. Ейск, улица Седина, от улицы Б.Хмельницкого до жилого дома № 203	129 486,60
Канализационная сеть 85,0 п.м.,г. Ейск, улица Красная (от канализационного колодца КК1 до канализаци	65 906,35
Канализационная сеть 98,0 п.м.,г.Ейск, улица Комсомольская, от улицы Харьковской до канализационного	97 510,00
Канализационная сеть жилых домов, протяженностью 94 м.	132 342,00
Канализационная сеть протяженностью 67,0 м.	66 665,00
канализационная сеть, протяженностью 107 метров	106 786,00
канализационная сеть, протяженностью 168 метров	167 170,00
канализационная сеть, протяженностью 289 метров	287 555,00
канализационная сеть, протяженностью 300 метров	286 500,00
канализационная сеть, протяженностью 52 метра	51 740,00
канализационная сеть, протяженностью 72 метра	68 760,00
канализационная сеть, протяженностью 87 метров	83 085,00
Канализационно-насосная станция, лит. I общ.площадь 3,8 кв.м. ул. Полевая	117 634,00
Канализационные сети 107 п.м., лит.К ул. Первомайская	138 518,00
Канализационные сети 138 п.м., лит.К ул. Ростовская	128 336,00
Канализационные сети 187 п.м., лит. К ул. Абрикосовая	233 126,00
Канализационные сети 209 п.м., лит. К ул. Есенина	260 318,00
Канализационные сети 31 п.м., лит. К1 пер. Керченский	38 418,00
Канализационные сети 257 п.м. в составе: лит.К1-участок от ул.Международная до ул.Герцена, лит.К2-уч	295 463,00
Канализационные сети 71 п.м., лит.К ул. Янышева	106 616,00
Канализационный коллектор, протяженностью 274 м.	264 540,00
Канализационный напорный коллектор, лит.К, 98п.м	91 382,00
Канализационный самотечный коллектор от жилого дома, лит. К, 80 п.м.	74 458,00
Канализационный самотечный коллектор от жилого дома, лит.К, 42 п.м. Щорса ул, дом № 38/1	47 189,00
Канализационный самотечный коллектор от жилого дома, лит.К, 42 п.м. Коммунистическая ул, дом85/8	38 884,00
Канализационный самотечный коллектор от жилого дома, лит.К, 88 п.м.	98 883,00
Канализационный самотечный коллектор от жилых домов, лит.К, 60 п.м. Коммунистическая ул, дом № 36,	55 482,00
Канализационный самотечный коллектор от жилых домов, лит.К, 65, п.м.	73 318,00
Канализационный самотечный коллектор, лит.К, 103 п.м.	115 439,00
Канализационный самотечный коллектор, лит.К, 109 п.м.	122 421,00
Канализационный самотечный коллектор, лит.К, 143 п.м.	132 970,00
Канализационный самотечный коллектор, лит.К, 88 п.м.	82 057,00
Канализация жилого дома, протяженностью 137 м., литер К	39 729,00
Каналопромывочная станция	
КНС, лит. Г, общей площадью 18 кв.м.	235 940,00
Комплектная канализационно-насосная станция в канализационном колодце № 24, состоящая из: стеклопла	57 315,00
кран-балка 3,2 тн., хлораторная НСВ 4-го подъема «Город»,	4 144,10
КТП 100 кВ оборудованный шкаф с. Александровка	15 143,85
Манометр МТП-160/6	890,00

наружные сети водоснабжения, протяженностью 135 метров, Тенистая (к жил. дому по ул. Тенистой 44)	134 730,00
Наружные сети водопровода, протяженностью 68 м., литер В1 по ул. Свердлова от ул Октябрьской до ул.	65 688,00
Наружные сети водопровода, протяженностью 97 м., литер В, по Свердлова ул от ул Октябрьская до ул П	93 702,00
Наружные сети канализации, протяженностью 194 м., литер К, насос «Иртыш» НФЗ 100/250-7,5/4-300 в количестве 2 штук. (один выбыл по допсоглашению от 23.09.2021)	187 404,00
Насос 4К-8	136 552,50
Насос CD 160/45 с электродвигателем 37/1500, в количестве 2 штук	26 271,00
Насос Д-1250-125	190 000,00
Насос Д-1250-65	169 089,00
насос Д-200-90, хлораторная НСВ 4-го подъема «Город»,	94 492,00
Насос 3К-6	47 184,00
Насос К-90-85-А	18 729,00
Насос СД 250-225	36 398,00
Насос СД 450-22,5	82 419,00
Насос СД 450-225	155 081,00
Насос СД-250/225	155 081,00
Насос СД-250/225	82 419,00
Насос СД-250/225	82 419,00
Насос СМ-100-65-200/2	36 763,00
Площадочные сети водопровода	236 052,59
пожарный гидрант, хлораторная НСВ 4-го подъема «Город»,	1 676,00
расходомер-счетчик ультразвуковой Влет МР УРСВ-522Ц (с ИУ012 Ду200)	161 095,17
расходомер-счетчика жидкости US-800-01, НСВ 4-го подъема «Город»	14 900,00
Резервуар насосной станции, емкостью 250 куб.м. (№1)	74 643,66
Резервуар насосной станции, емкостью 250 куб.м. (№2)	74 643,66
Сети водоснабжения жил. дома №25, протяженностью 159 м., литер В, Широчанка п, Луговая ул,	153 594,00
сооружение (водопроводная сеть), литера В, протяженностью 265,0, Широчанка п, Западная улм	253 075,00
сооружение (водопроводная сеть), литера В1, протяженностью 175м, Широчанка п, Азовский пер	174 125,00
сооружение (сооружения канализации), литера К, протяженностью 245,0 м.	243 775,00
сооружение (сооружения канализации), литера К1, протяженностью 193,0 м.	184 315,00
сооружение (сооружения канализации), литера К1, протяженностью 238,0 м.	236 810,00
сооружение (сооружения канализации), лит. К1, протяженностью 164 м	163 180,00
Станция управления СУНО-3	252 966,00
Станция управления СУНО-3	252 966,00
трансформатор ТМ-25, НСВ 4-го подъема «Город» ТСН	7 340,00
трансформатор ТМ-250, НСВ 4-го подъема «Город» Т-1	17 166,70
установка конденсаторная, НСВ 4-го подъема «Город»,	20 833,30
Частотно регулируемый привод АП-140-Н-55 К, оборудование, КНС Центральная	166 583,00
шкаф распределительный СП-62-4, НСВ 4-го подъема «Город»,	10 578,90
шкаф электромонтажный, шкаф управления насосами и электрическими движками, НСВ 4-го подъема «Город»,	5 000,00
щит силовой СП-62, хлораторная НСВ 4-го подъема «Город»,	13 413,30
электрический таль 2 та, хлораторная НСВ 4-го подъема «Город»	1 539,30
РЭУ Крымские разводящие сети	12 643 733,29
Башня Рожновского х.Евсеевский	250 000,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Вишневая (кад.№23:45:0101133:830)	297 140,74
Водопроводная сеть г.Крымск пер.Абинский (кад.№23:45:0101228:138)	122 164,94
Водопроводная сеть г.Крымск пер.Глухой (кад.№23:45:0101284:126)	136 537,29
Водопроводная сеть г.Крымск пер.Есенина (кад.№23:45:0101188:0:4)	41 567,00
Водопроводная сеть г.Крымск пер.Железнодорожный (кад.№23:45:0101227:159)	675,32

Водопроводная сеть г.Крымск пер.Крепостной (кад.№23:45:0101106:150)	114 978,77
Водопроводная сеть г.Крымск пер.Ореховый (кад.№23:45:0101152:0:2)	35 677,00
Водопроводная сеть г.Крымск пер.Переясловский (кад.№23:45:0101176:219)	675,32
Водопроводная сеть г.Крымск пер.Полковой (кад.№23:45:0101129:426)	135 063,97
Водопроводная сеть г.Крымск пер.Резервный (кад.№23:45:0101124:111)	121 557,58
Водопроводная сеть г.Крымск проезд Новый (кад.№23:45:0101066:150)	168 829,97
Водопроводная сеть г.Крымск ул.1-й Троицкий (кад.№23:45:0000000:0:14)	27 114,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.1-я Озерная (кад.№23:15:0000000:822)	675,32
Водопроводная сеть г.Крымск ул.1-я Таманская (кад.№23:45:0101240:0:7)	17 205,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.1-я Шевченко (кад.№23:45:0101130:575)	198 544,04
Водопроводная сеть г.Крымск ул.2-й Троицкий (кад.№23:45:0101195:0:9)	17 404,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.2-я Озерная (кад.№23:45:0000000:253)	168 829,97
Водопроводная сеть г.Крымск ул.2-я Таманская (кад.№23:45:0101240:0:6)	15 514,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.3-я Таманская (кад.№23:45:0101240:0:5)	12 928,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.3-я Шевченко (кад.№23:45:0101130:576)	199 219,36
Водопроводная сеть г.Крымск ул.30 лет Победы (кад.№23:45:0000000:0:3)	47 230,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.4-я Таманская (кад.№23:45:0000000:0:12)	58 078,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.4-я Шевченко (кад.№23:45:0101130:578)	84 414,98
Водопроводная сеть г.Крымск ул.5-я Шевченко (кад.№23:45:0101130:573)	83 064,34
Водопроводная сеть г.Крымск ул.56-й Армии (кад.№23:45:0000000:0:20)	12 668,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.6-я Шевченко (кад.№23:45:0101130:579)	177 609,13
Водопроводная сеть г.Крымск ул.7-я Шевченко (кад.№23:45:0101130:580)	151 271,65
Водопроводная сеть г.Крымск ул.8-я Шевченко (кад.№23:45:0101130:572)	151 271,65
Водопроводная сеть г.Крымск ул.9-я Шевченко (кад.№23:45:0101130:570)	106 025,22
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Абинская (кад.№23:45:0101229:148)	675,32
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Айвазовского (кад.№23:45:0101002:0:4)	259 144,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Анапская (кад.№23:45:0101093:0:13)	54 389,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Береговая (кад.№23:45:0101174:53)	675,32
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Березовая (кад.№23:45:0101149:0:5)	21 978,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Буденого (кад.№23:45:0101182:0:2)	39 952,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Виноградная (кад.№23:45:0101166:0:6)	36 995,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Волкова (кад.№23:45:0101030:162)	276 205,82
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Газовая (кад.№23:45:0000000:0:13)	274 546,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Гвардейская (кад.№23:45:0101043:0:6)	49 835,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Гоголя (кад.№23:45:0000000:0:9)	10 939,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Горького (кад.№23:45:0101257:133)	77 780,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Дальняя (кад.№23:45:0101169:0:1)	36 896,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Донская (кад.№23:45:0101077:0:5)	14 554,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Дружбы (кад.№23:45:0000000:0:22)	15 763,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Дунаевского (кад.№23:45:0101163:0:7)	30 076,00

Водопроводная сеть г.Крымск ул.Ермолаева (кад.№23:45:0000000:0:8)	37 691,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Есенина (кад.№23:45:0000000:0:7)	54 365,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Жемчужная (кад.№23:45:0101326:0:54)	45 350,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Запорожская (кад.№23:45:0101289:120)	169 593,68
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Заречная (кад.№23:45:0101171:192)	675,32
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Зеленая (кад.№23:45:0101238:190)	675,32
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Ипподромная (кад.№23:45:0000000:0:27)	48 432,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Казачья (кад.№23:45:0000000:0:10)	57 763,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Керченская (кад.№23:45:0101149:0:4)	42 166,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Кирпичная (кад.№23:45:0101195:225)	259 322,83
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Колхозная (кад.№23:45:0101130:163)	8 891,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Коммунистическая (кад.№23:45:0101158:0:5)	221 354,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Кооперативная (кад.№23:45:0101278:81)	261 348,79
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Короткая (кад.№23:45:0101189:0:3)	29 735,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Космодемьянской (кад.№23:45:0101083:0:4)	17 725,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Крымская (кад.№23:45:0101191:0:4)	15 564,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Кутузова (кад.№23:45:0101157:0:6)	32 818,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Лаара (кад.№23:45:0000000:0:2)	20 884,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Лазо (кад.№23:45:0101154:0:4)	34 072,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Ленина до ул.Адагумская (кад.№23:45:0000000:203)	205 972,56
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Лермонтова (кад.№23:45:0101260:384)	237 982,72
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Ломоносова (кад.№23:45:0101161:0:14)	88 117,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Лунная (кад.№23:45:0101037:0:9)	65 636,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Менделеева (кад.№23:45:0101155:0:7)	290 912,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Мичурина (кад.№23:45:0101272:532)	675,32
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Молодежная (кад.№23:45:0101146:0:6)	79 283,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Московская (кад.№23:45:0101040:0:7)	21 547,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Нефтяная (кад.№23:45:0101274:61)	215 585,19
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Новая (кад.№23:45:0101163:274)	675,32
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Новоселов (кад.№23:45:0101092:0:6)	69 769,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Олимпийская (кад.№23:45:0000000:215)	249 868,35
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Ореховая (кад.№23:45:0000000:0:15)	10 194,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Партизанская (кад.№23:45:0000000:0:17)	279 076,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Петровская (кад.№23:45:0101246:0:14)	109 411,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Пионерская (кад.№23:45:0101277:131)	215 585,19
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Победы (кад.№23:45:0101262:48)	675,32
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Промышленная (кад.№23:45:0101276:174)	675,32
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Рабочая (кад.№23:45:0101150:151)	675,32
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Речная (кад.№23:45:0101192:0:4)	154 489,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Садовая (кад.№23:45:0000000:0:24)	47 045,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Светлая (кад.№23:45:0101016:141)	130 336,73
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Северская (кад.№23:45:0101055:0:6)	38 282,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Серова (кад.№23:45:0101155:0:8)	53 120,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Сибирская (кад.№23:45:0101246:0:13)	29 335,00

Водопроводная сеть г.Крымск ул.Славы (кад.№23:45:0101087:171)	266 751,35
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Советская (кад.№23:45:0101186:1080)	675,32
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Солнечная (кад.№23:45:0101160:0:4)	96 743,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Студенческая (кад.№23:45:0101140:0:15)	30 598,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Суворова (кад.№23:45:0000000:0:4)	231 053,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Тельмана (кад.№23:45:0101136:0:6)	45 170,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Тенистая (кад.№23:45:0000000:0:6)	30 795,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Тепличная (кад.№23:45:0000000:0:5)	29 108,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Тургенева (кад.№23:45:0101003:0:3)	52 553,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Фестивальная (кад.№23:45:0000000:0:16)	56 857,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Фурманова (кад.№23:45:0000000:0:30)	58 703,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Чайковского (кад.№23:45:0101028:208)	229 608,75
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Черноморская (кад.№23:45:0101284:127)	675,32
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Чкалова (кад.№23:45:0101037:0:17)	39 365,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Школьная (кад.№23:45:0101285:115)	273 074,58
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Щербатюка (кад.№23:45:0101011:0:5)	34 012,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Янтарная (кад.№23:45:0000000:0:2)	69 614,00
Водопроводная сеть г.Крымск ул.Яркая (кад.№23:45:0101167:222)	276 881,14
Водопроводная сеть х.Новотроицкий (кад.№23:15:0000000:826)	531,86
Водопроводная сеть х.Плавни (кад.№23:15:0601001:92)	531,86
Водопроводные сети п.Виноградный, пер.Надежды (кад.№23:15:0823001:448)	102 277,38
Водопроводные сети с.Молдаванское, ул.Крутая (кад.№23:15:0822008:160)	531,86
Водопроводные сети с.Молдаванское, ул.Штейнгардта (кад.№23:15:0822008:159)	122 113,26
Водопроводные сети с.Русское, ул.Новоселов (кад.№23:15:0823001:431)	75 311,90
Насос К 50-32-125	26 850,00
Насос перекачивающий 1К80-65-160-У3.1	74 347,00
Насос ЭЦВ 6-10-110	24 325,00
Насос ЭЦВ 6-10-110	17 200,00
Насос ЭЦВ 6-25-100	81 000,00
Насос ЭЦВ 6-4-130	42 200,00
Насос ЭЦВ 6-6,5-85	7 910,00
Насосная над артскважиной, литер Д п.Жемчужный	58 971,49
Насосная станция литер А п.Меккерстук (кад.№23:15:0812001:126)	284 408,96
Насосная станция, в т.ч: здание НС, литер А, уборная, моющие колодцы, ограждение г.Крымск ул.Фадеева 127А	238 571,20
Нежилое помещение г.Крымск ул.Советская 95К	1 556 726,76
РЭУ Таманский групповой водопровод	745 206,94
Земельный участок кад. № 23:30:0000000:4248, площ. 2793м2, Темрюкский р-н, от НС "Каз. Ерик" до НС-2	18 014,85
Земельный участок кад. № 23:30:0000000:4504, площ.12316м2, Темрюкский р-н, от НС "Каз. Ерик" до НС-2	100 005,92
Земельный участок кад. № 23:30:0901000:10769, площ. 682 м2, Темрюк. р-н, от НС "Каз. Ерик" до НС-2	3 703,26
Земельный участок кад. № 23:30:0901000:10770, площ. 4112 м2, Темрюк. р-н, от НС "Каз. Ерик" до НС-2	31 004,48
Земельный участок кад. № 23:30:0901000:10771, площ. 201м2, Темрюкский р-н, от НС "Каз. Ерик" до НС-2	1 515,54
Земельный участок кад. № 23:30:0901000:10777, площ.12778м2, Темрюкский р-н,от НС "Каз. Ерик" до НС-2	69 384,54
Земельный участок кад. № 23:30:0901000:10778, площ. 477м2, Темрюкский р-н, от НС "Каз. Ерик" до НС-2	2 590,11
Земельный участок кад. № 23:30:0901000:10797, площ.3237м2, Темрюкский р-н, от НС "Каз. Ерик" до НС-2	25 669,41
Земельный участок кад. № 23:30:0901013:480, площ. 464 м2, Темрюк. р-н, от НС "Каз. Ерик" до НС-2	3 517,12

Земельный участок кад. № 23:30:0901013:481, площ.9135м2, Темрюкский р-н, от НС "Каз. Ерик" до НС-2	202 340,25
Земельный участок кад. № 23:30:0901013:482, площ.18975м2, Темрюкский р-н, от НС "Каз. Ерик" до НС-2	150 471,75
Земельный участок кад. № 23:30:1003001:10336, площ. 322м2, Темрюкский р-н, от НС "Каз. Ерик" до НС-2	59 016,16
Земельный участок кад. № 23:30:1003001:10337, площ. 685м2, Темрюкский р-н, от НС "Каз. Ерик" до НС-2	77 973,55
РЭУ Троицкий групповой водопровод	250 415,15
Земельный участок, подъезд к скважине №2(восточный участок водозабора)247 кв.м.	7 175,35
Земельный участок, подъезд к скважине №3(восточный участок водозабора)252 кв.м.	7 320,60
Земельный участок, подъезд к скважине №4(восточный участок водозабора)524 кв.м.	15 222,20
Земельный участок, подъезд к скважине №5(восточный участок водозабора)203 кв.м.	47 299,00
Земельный участок, подъезд к скважине №6(восточный участок водозабора)40 кв.м.	11 080,00
Земельный участок, подъезд к скважине №7(восточный участок водозабора)259 кв.м.	71 743,00
Земельный участок, подъезд к скважине №8(восточный участок водозабора)126 кв.м.	29 358,00
Земельный участок, подъезд к скважине №9(восточный участок водозабора)221 кв.м.	61 217,00
транспортирование воды-Ейск разводящие	895 680,74
Артезианская скважина №4940, глуб.95м, с.Кухаривка, ул.Победы 2 А	4 976,00
Артезианская скважина №4940/2, глуб.105м, с.Кухаривка, ул.Победы 2 А	5 275,00
Водопроводная сеть, протяж.676м, с.Воронцовка, ул.Юбилейная	232 294,23
Водопроводная сеть, протяж.187 м, х.Приазовка, ул.Азовская от Мира до Зелёная	85 678,54
Водопроводная сеть, протяж.197м, с.Воронцовка, пер.Чапаева	67 695,21
Водопроводная сеть, протяж.633 м, с.Воронцовка, ул.Молодёжная	217 518,11
Водопроводная сеть, протяж.821 м, с.Воронцовка, ул.Кирова	282 120,65
Металличес-кая башня водонапор-ная (к скважине 4940), с.Кухаривка, ул.Победы 2 А	123,00
Итого	35 548 374,63

Товаро-материальные ценности принятые на ответственное хранение, учитываемые на забалансовом счете 002, составляют 28 538,53 тыс.руб. Материальные ценности в эксплуатации на забалансовых счетах МЦ составляют 5 299,085 тыс.руб.

20. Прочая информация

На 31.12.2022 г. ГУП КК «Кубаньводкомплекс» участвует в судебных разбирательствах 12 дел в Арбитражном суде Краснодарского края в качестве ответчика, в которых с большей долей имеется вероятности проигрыша по сумме основного долга и пени на сумму 152054026,70 руб. , степень проигрыша 100%. На 31.12.2021 г. ГУП КК «Кубаньводкомплекс» участвует в судебных разбирательствах 6 дел в Арбитражном суде Краснодарского края в качестве истца, в которых с большей долей имеется вероятности проигрыша 50% на сумму 22 562 378,01 руб.

ГУП КК «Кубаньводкомплекс» не участвует в корпоративных спорах.

Вся необходимая информация, важная заинтересованным пользователям бухгалтерской отчетности, с точки зрения Общества, для достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, раскрыта в предыдущих разделах.

20. Различия в учетных политиках 2022 и 2021 г.г.

В учетную политику Предприятия на 2022 год были внесены следующие существенные изменения по сравнению с его учетной политикой на 2021 год:

С 2022 г. операции по аренде (лизингу) учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

С 2022 года Предприятие применяет:

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержден приказом от 17.09.2020 № 204н.
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден приказом от 17.09.2020 № 204н.
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

По мнению руководства Предприятия, изменения, внесенные в учетную политику, позволяют повысить достоверность представления фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности Предприятия за 2022 год.

Изменения в учетной политике, предусмотренные на 2022 год, были приняты для приведения учетной политики Предприятия в соответствие с изменениями и нововведениями в системе нормативного регулирования бухгалтерского учета.

Директор

31 марта 2023 года



А.А. Лазарев

место штампа
налогового органа

**ГУП КК "Кубаньводкомплекс",
2310010637/231101001**

(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 **ИФНС России №4 по г. Краснодару** настоящим документом подтверждает, что
(код 2311)

(наименование и код налогового органа)

ГУП КК "Кубаньводкомплекс", 2310010637/231101001

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

представил(а) **31.03.2023** в **13.41.05** налоговую декларацию (расчет)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность (КНД 0710099) , первичный , за 12 месяцев, квартальный, 34,
2022 год**

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

в файле

**NO_VUHOTCH_2311_2311_2310010637231101001_20230331_AD511
3E7-76F2-463B-A2E6-B8162A5BF98F**

(наименование файла)

в налоговый орган

ИФНС России №4 по г. Краснодару (код 2311)

(наименование и код налогового органа)

которая поступила **31.03.2023** и принята налоговым органом **31.03.2023**,
регистрационный номер

0000000001789138563

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(классный чин)

М.П.

(подпись)

(Ф.И.О.)

место штампа
налогового органа

**ГУП КК "Кубаньводкомплекс",
2310010637/ 231101001**

(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 2311 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

ГУП КК "КУБАНЬВОДКОМПЛЕКС", 2310010637/ 231101001,

(полное наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))
в налоговой декларации (расчете)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность 710099, первичный, за 12 месяцев, квартальный, 2022
год**,

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

**NO_VUNOTCH_2311_2311_2310010637231101001_20230331_AD511
3E7-76F2-463B-A2E6-B8162A5BF98F**

(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 4 ПО Г. КРАСНОДАРУ, 2311

(наименование, код налогового органа)