

## ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Акционерное общество «Мончегорскводоканал» зарегистрировано 01 декабря 2005г. инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Мончегорску Мурманской области. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах» от 28.12.1995 г. № 208-ФЗ с изменениями и дополнениями, Федеральным законом «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» от 14.11.2002г. № 161-ФЗ, Федеральным законом «О приватизации государственного и муниципального имущества» от 21.12.2001г. № 178-ФЗ с изменениями и дополнениями, программой приватизации муниципального имущества г. Мончегорска, утвержденного решением городского Совета города Мончегорска от 27.06.2002г. № 28 с изменениями и дополнениями, решением Мончегорского городского Совета от 17.11.2005г. № 87 «Об утверждении плана приватизации муниципального унитарного предприятия «Мончегорскводоканал» путем преобразования в результате приватизации имущественного комплекса муниципального унитарного предприятия «Мончегорскводоканал».

АО «Мончегорскводоканал» является правопреемником всех прав и обязанностей МУП «Мончегорскводоканал» в соответствии с передаточным актом. Общество является коммерческой организацией, уставный капитал которой разделен на определенное число акций, удостоверяющих обязательственные права акционеров по отношению к Обществу.

Учредителем АО «Мончегорскводоканал» является Комитет имущественных отношений администрации города Мончегорска.

Юридический (фактический) адрес Общества: РФ, Мурманская область, г. Мончегорск, ул. Комсомольская набережная д.52/9 (5 этаж).

Идентификационный номер налогоплательщика: 5107909951,

Код причины постановки на налоговый учет: 510701001,

ОГРН: 1055100086645, ОКВЭД: 36.00, ОКПО: 45251797.

Телефон: (81536) 3-05-08, факс: (81536) 3-21-19, e-mail: office@aomvk.ru

Основной вид деятельности Общества: забор, очистка и распределение воды.

Дополнительные виды деятельности:

- Сбор и обработка сточных вод;
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения;
- Эксплуатация внутренних и внешних систем водоснабжения и водоотведения;
- Техническое обслуживание инженерных систем;
- Текущий и капитальный ремонт инженерных систем;

- Монтаж, наладка, эксплуатация и ремонт оборудования, зданий и сооружений электрических и водопроводно–канализационных сетей;
- Эксплуатация средств КИПиА;
- Эксплуатация и ремонт механизмов;
- Перевозка грузов по Мурманской области и РФ;
- Оказание транспортных услуг;
- Техническое обслуживание и ремонт автомобилей;
- Испытания и анализ состава чистоты материалов и веществ, анализ химических и биологических свойств материалов и веществ (воды, производственных отходов);
- Замена изношенных (включая монтаж), ремонт и обслуживание внутридомовых водопроводных и канализационных систем;
- Производство электромонтажных, санитарно – технических работ;
- Установка, ремонт, обслуживание и поверка приборов учета водопотребления;
- Консультативные услуги по обслуживанию водопроводно – канализационных систем и другое.

Состав Совета директоров:

Председатель Совета директоров – Садчиков В.И., глава администрации города Мончегорска;

Заместитель председателя Совета директоров - Селезнев А.В., первый заместитель главы администрации города Мончегорска;

Секретарь Совета директоров - Бидненко Е.Н., председатель комитета имущественных отношений города;

Терехов Р.А., заместитель главы администрации города по вопросам ЖКХ и муниципального имущества;

Ишкова Е.И., директор Муниципального казенного учреждения «Управление жилищно-коммунального хозяйства города Мончегорска.

Состав ревизионной комиссии: Юдкина О.Н., Перегородова Г.Г., Белогорцева Н.Н.

Реестродержатель: ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляет Мурманский филиал АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» Адрес: 183038, г. Мурманск, пр. Ленина д.73, офис 201, телефоны (8152) 45-11-26, 45-11-27, [www.nrcreg.ru](http://www.nrcreg.ru).

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

## ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, земельные участки и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, используемые при оказании водопроводно-канализационных услуг, управленческих нужд, способные приносить экономические выгоды.

Состав основных средств по состоянию на 31.12.2021 года.

Тыс.руб.

№ п/п	Группа основного средства	Остаточная стоимость	Доля в общей массе, %
1.	Здания	15 832,0	19,70
2.	Машины и оборудование	13 458,0	16,75
3.	Земельные участки	1 932,0	2,40
4.	Сооружения	44 781,00	55,72
5.	Транспортные средства	3 545,0	4,42
6.	Офисное оборудование	58,0	0,07
7.	Прочие объекты ОС	758,0	0,94
	ИТОГО:	80 364,0	100,0

В отчетности основные средства отражены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и норм амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. По земельным участкам амортизация не начисляется.

## КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Объем инвестиций выполненный Обществом в 2021 году составил 10 642,7 тыс. рублей.

В течении отчетного периода за счет средств Общества было приобретено следующее оборудование:

- Ленточнопильный станок по металлу Way Train UE-916 V - 220,9 тыс. руб.
- Мотопомпа бензиновая FUBAG PTH 600ST для грязной воды с двигателем HONDA GX 160 – 40,6 тыс. руб.

- Расходомер ЭХО-Р-03-1 с блоком токового выхода – 66,0 тыс. руб.
- Штатив - тренога ТМ9 с лебедкой RUP502 20М серии Вершина – 64,3 тыс. руб.
- Оборудование РУНН-0,4 кВ состоящее из 3 панелей – 254,6 тыс.руб.
- Установлен комплекс механической очистки сточных вод в здании решеток (ОСГ) – 7258,0 тыс. руб.
- проведена реконструкция первичных отстойников ОСГ – 627,0 тыс. руб.
- проведены реконструкция участка водовода ф50 вдоль ул. Новая в районе инд.гаражей от ВК 57 к ВК 58, 208 пог/м на сумму 2 111,1 тыс.руб.

Также в 2021 году по договору лизинга приобретена 1 единица спецтехники:

1. Автомобиль КАМАЗ 7074К9-60 специализированный, автоцистерна стоимостью 5 692,3 тыс. руб.

#### Динамика капитальных вложений

Тыс.руб.

Год	Собственные средства	Привлеченные средства	Всего средств	Коэффициент износа основных средств на конец года
2017	8 231,0	-	8 231,0	56,5%
2018	8 141,0	-	8 141,0	58,8%
2019	9 459,0	1 466,0	10 925,0	61,0%
2020	8 097,7	6 201,5	14 299,2	64,8%
2021	10 642,7	5 692,3	16 335,0	59,9%

Анализируя коэффициент износа, который показывает, в какой степени профинансированы замена и обновление основных средств, хочется отметить его снижение за счет модернизации и обновления базы основных фондов. Так же это вызвано тем, что основной и одной из приоритетных задач Общества остается необходимость инвестирования и модернизации систем водоснабжения и водоотведения в связи с тем, что большая часть действующих водопроводных и канализационных сетей изношена.

## Собственные источники инвестиций

Тыс.руб.

Показатель	Остаток на 31.12.2020г.	Начислено (образовано)	Использовано	Остаток на 31.12.2021г.
Амортизация	34 648,0	10 842,3	8 716,1	36 774,20
Прибыль	-	1 926,6	1 926,6	-
Итого	34 648,0	12 768,90	10 642,7	36 774,2

### ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2021 году Общество не предоставляло займы, не покупало ценные бумаги, не производило взносы в уставные капиталы других организаций, то есть не отвлекало средства на финансовые вложения.

### ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ

Оценка общей стоимости имущества, величины оборотных и внеоборотных активов: стоимость имущества, которые находятся в распоряжении Общества, включая денежные средства и средства в расчетах, в течение 2021 года увеличилась на 12 548 тыс. руб., за счет увеличения как оборотных так и внеоборотных активов.

Наличие существенной дебиторской задолженности рассматривается как фактор, отрицательно влияющий на финансовое положение Общества. Величина ее в общей сумме оборотных активов на конец 2021 года составляет 79%. В общем объеме дебиторской задолженности 64 767 тыс. руб. – 28 781 тыс. руб. – просроченная задолженность потребителей. Это факт создает угрозу финансовой устойчивости Общества и требует привлечения дополнительных источников финансирования для внедрения более эффективных проектов по работе с должниками.

Величина наличных денежных средств и средств на счетах в банках к концу отчетного года явно выросла, её удельный вес в составе оборотных активов - 6,5%. В 2021 году Общество открыло дополнительный расчетный счет в банке для сбора платы за негативное воздействие и платы за сброс загрязняющих веществ с абонентов – юридических лиц, согласно Постановления Правительства РФ № 644 от 29.07.2013 г. « Об утверждении Правил ХВС и водоотведения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства РФ». Полученные денежные средства являются целевыми и могут быть потрачены Обществом на цели, указанные в данном Постановлении правительства РФ.

Тыс.руб.

Разделы баланса	На начало года	На конец года	прирост
Стоимость имущества всего, в т.ч.	167 233,0	179 781,0	+ 12 548,0
1. Внеоборотные активы в % к итогу	92 709,0 55,4	97 691,0 54,3	+ 4 982,0
2. Оборотные активы в % к итогу	74 523,0 44,6	82 090,0 45,7	+ 7 567,0
в т.ч. производственные запасы в % к оборотным активам	11 464,0 15,4	11 970,0 14,6	+ 506,0
Дебиторская задолженность в % к оборотным активам	62 784,0 84,2	64 767,0 78,9	+ 1 983,0
денежные средства в % к оборотным активам	270,0 0,4	5 352,0 6,5	+ 5 082,0

Если рассматривать реальные активы, характеризующие производственную мощность предприятия, т.е. основные средства и производственные запасы, то к началу отчетного года они составляли 100 554,0 тыс.руб. или 60,1% всех активов, а к концу отчетного периода – 105 852,0

тыс.руб., или 58,9% всех активов. Данное процентное сравнение указывает на снижение производственных возможностей Общества.

## ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Величина дебиторской задолженности на 31.12.2021 года составляет 64 767,0 тыс.руб., из нее дебиторская задолженность покупателей за услуги водопотребления и водоотведения - 51 558,0 тыс.руб. Прирост за год можно обосновать накопленной задолженностью потребителей – юридических лиц в части сбора платы за НВОС (негативное воздействие на окружающую среду). Задолженность по этой статье на 31.12.2021 г составляет – 2 104,3 тыс.руб. На ряду с этим, в Обществе активно ведется претензионно–исковая работа по взысканию дебиторской задолженности.

Задолженность населения на 31.12.2021 г составляет 25 623,0 тыс.руб. АО «Мончегорскводоканал» самостоятельно производит расчеты за услуги водоснабжения и водоотведения с населением города Мончегорска и как следствие осуществляет сбор платежей. Также на предприятии проводится предупредительно-разъяснительная, претензионная и исковая работа. Для снижения дебиторской задолженности в отношении граждан Обществом осуществляется планомерная и регулярная досудебная и судебная работа.

Как и в предыдущие годы, самым платежеспособным покупателем остаётся АО «Кольская ГМК», которая своевременно оплачивает услуги по водопотреблению и водоотведению предприятия муниципального подчинения.

В течении отчетного года Общество своевременно выплачивало заработную плату работникам, перечисляло платежи в бюджеты всех уровней, вело расчеты с поставщиками.

## КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2021 год кредиторская задолженность АО «Мончегорскводоканал» составила 33 860,0 тыс. руб. в т. ч.:

- задолженность по расчетам с поставщиками – 10 087 тыс. руб.;
- задолженность по оплате труда – 5 892 тыс. руб.;
- задолженность перед бюджетом - 11 601 тыс. руб.;
- задолженность по социальному страхованию - 3 777 тыс. руб.;
- прочие кредиторы – 2 503 тыс. руб.;

На конец года у Общества имеется задолженность перед РСО:

- АО «Мончегорская теплосеть» - 2 392 тыс. руб., из нее 1 887 тыс.руб. – просроченная.

- ООО «Арктик-энерго» - 5 267 тыс. руб., из нее 2 554 тыс. руб. - просроченная.

Для пополнения оборотных средств Обществом открыта кредитная линия в ПАО «Сбербанк».

## ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

По результатам деятельности Общества в 2021 году объём услуг за водоснабжение и водоотведение составил 284 942,0 тыс. руб. (с учетом НДС) и 238 401,0 тыс. руб. (без НДС)  
Анализ доходов от реализации услуг за водоснабжение и водоотведение за прошлые отчетные периоды приведены в таблице:

Год	Доход без НДС, тыс.руб.
2017	185 705,0
2018	186 326,0
2019	213 788,0
2020	216 997,0
2021	238 401,0

Анализ показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово – хозяйственной деятельности по основным видам деятельности Общества.

Кроме того, прочий доход от сбора платы за НВОС в 2021 году составил 14 507,0 тыс. руб. (с учетом НДС) и 12 089,0 тыс. руб. (без НДС).

### Показатели платежеспособности предприятия.

Для анализа финансового состояния Общества применяются следующие финансовые показатели.

Коэффициент покрытия (коэффициент текущей ликвидности) оценивает соотношение суммы текущих активов к краткосрочным обязательствам предприятия. В норме значение коэффициента стремится к 2, т.е. оборотные активы должны быть в два раза больше краткосрочных обязательств.

$K_{п} = \text{текущие активы} / \text{краткосрочные обязательства}$

$K_{п} = 74\,523 / 31\,046 = 2,40$  на начало года;  $K_{п} = 82\,090 / 33\,860 = 2,42$  на конец года;

На отчетную дату, если Общество мобилизует все свои оборотные средства, оно сможет полностью погасить текущие обязательства по расчетам, после чего в активе останется 48 230,0 тыс. руб., которые могли бы быть направлены на другие цели, то есть у Общества есть резервы



для расширения своей деятельности. Коэффициент покрытия дает общую ориентировку в финансовом положении и степени платежеспособности предприятия, так как не все части текущих активов могут быть быстро превращены в платежные средства (денежную наличность). Коэффициент покрытия дополняется показателями абсолютной ликвидности.

Оценка платежеспособности предприятия производится на основе характеристики ликвидности оборотных активов, то есть времени, необходимого для превращения их в денежную наличность. Наиболее мобильной частью оборотных средств являются денежные средства. Отношение мобильной части оборотных средств к краткосрочным обязательствам Общества отражает коэффициент абсолютной ликвидности. Платежная готовность на дату составления баланса характеризуется денежной наличностью на расчетных счетах в банке – 5 352 тыс. руб.

$$\begin{aligned} & \text{Денежные средства} / \text{Краткосрочные обязательства} * 100 \\ & 5\,352 / 33\,860,0 * 100 = 15,8\% \end{aligned}$$

Значение коэффициента на начало года – 0,87 %. За рассматриваемый период обеспеченность краткосрочных обязательств за год существенно увеличилась, но так как по международным стандартам показатель абсолютной ликвидности колеблется в пределах 20 - 30 %, коэффициент свидетельствует о неплатежеспособности Общества на отчетную дату.

Доходность реализации (выручка на рубль затрат) определяется как отношение выручки от реализации к затратам на производство и реализацию, то есть:

$$247\,098 / 226\,880 = 1,09$$

То есть, на каждый рубль затрат получена прибыль в размере 1 копейка.

Коэффициент финансовой независимости предприятия. Характеризует долю собственного капитала в общей сумме источников финансирования. Рост  $K_a$  означает рост финансовой независимости.

$K_a$  = источники формирования собственных оборотных средств / валюта баланса

$$K_a \text{ на } 01.01.2021 = 98\,685 / 167\,233 = 0,59$$

$$K_a \text{ на } 01.01.2022 = 105\,286 / 179\,781 = 0,59$$

Коэффициент финансового риска. Определяет степень эффективности использования капитала, вложенного в активы Общества.

$K_p$  = собственный капитал + долгосрочные финансовые обязательства / валюту баланса

$$K_p = (105\,286 + 127) / 179\,781 = 0,59.$$

Коэффициент финансового риска на начало отчетного периода соответствует коэффициенту финансовой независимости. Коэффициент финансового риска на конец года  $K_p = 0,59$ . Нельзя назвать финансовое положение Общества устойчивым, т.к. значение показателей должно находиться в пределах от 0,8 – 0,9 включительно.

Показатель Чистые активы характеризует величину собственного капитала предприятия. Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2021 г. – 138 662 тыс. руб. Полученная величина чистых активов больше величины зарегистрированного уставного капитала. Поэтому уменьшать уставный капитал или ликвидировать предприятие, согласно действующему законодательству, нет необходимости.

#### Динамика чистых активов Общества

Тыс.руб.

Дата	31.12.2017г.	31.12.2018г.	31.12.2019г.	31.12.2020г.	31.12.2021г.
Чистые активы	120 450	120 874	125 629	133 531	138 662

Приняв во внимание превышение чистых активов над уставным капиталом и их постоянное увеличение за пятилетний период можно говорить о хорошем финансовом положении Общества по данному признаку.

Устойчивость финансового положения характеризует степень зависимости организации от внешних инвесторов. В 2021 году Общество воспользовалось открытой кредитной линией в ПАО «Сбербанк», средства которой направлялись для финансирования текущей деятельности Общества.

#### Коэффициент изменения валюты баланса

$$K_{\text{имз.вал.}} = \text{валюта баланса на конец года} / \text{валюта баланса на начало года} * 100 = 107,5$$

$$K_{\text{имз.выр.}} = \text{выручка на конец года} / \text{выручка на начало года} * 100 = 109,7$$

$$K_{\text{имз.прибыли}} = \text{прибыль на конец года} / \text{прибыль на начало года} * 100 = 835,5$$

В рассматриваемом периоде наблюдается ситуация, приближенная к идеальной, когда темпы роста прибыли больше темпов роста выручки и валюты баланса. При этом темп роста выручки также больше темпа роста валюты баланса.

$$K_{\text{имз.прибыли}} > K_{\text{имз.выручки}} > K_{\text{имз.валюты}}$$

То есть, в полученных показателях данное условие соблюдено, а значит по результатам текущего года очевидно существенное увеличение коэффициента изменения прибыли.

## ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Размер вознаграждения генеральному директору прописан трудовым контрактом. Вознаграждение, выплаченное в 2021 году составило 1 968 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов 513 тыс. руб. Кроме того, в 2021 г. согласно Положения о материальном стимулировании работников Общества, за общие результаты работы по итогам за год, генеральному директору выплачено вознаграждение в размере 44,0 тыс. руб.

## УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции). Размер Уставного капитала определяет минимальный размер имущества Общества и гарантирует интересы его кредиторов. На дату 31.12.2021 года Уставный капитал составлял 59 601 300 рублей. Это размещенные 596 013 штук именных обыкновенных бездокументарных акций на общую сумму 59 601 300 рублей, по номинальной стоимости 100 рублей за одну акцию, все акции размещены в муниципальной собственности города Мончегорска. На ряду с этим, на основании Решения единственного учредителя № 3 от 19.10.2020 года об увеличении Уставного капитала путем размещения дополнительных именных обыкновенных бездокументарных акций в количестве 103 421 штука на общую сумму 10 342 100 рублей, номинальной стоимостью 100 рублей каждая, оплата которых должна была осуществляться муниципальным имуществом города Мончегорска. Передача муниципального имущества (городских централизованных сетей водоснабжения), была запланирована на февраль 2021 года.

На основании решения единственного учредителя от 19.10.2020 № 3 Обществом было направлено заявление в ИФНС г. Мурманска о предполагаемом увеличении уставного капитала на сумму 10 342 100 рублей, о чем свидетельствует пункт 2 Изменений в Устав от 10.12.2020.

19.02.2021 г. Северо-Западное главное управление Центрального Банка РФ со ссылкой на пункт 1 статьи 9 Закона № 416-ФЗ, пункт 1 и 2 статьи 129 ГК РФ и пункт 3 статьи 3 Закона № 178-ФЗ отказало в государственной регистрации дополнительного выпуска обыкновенных акций в обмен на указанное имущество.

Поскольку фактическое увеличение уставного капитала путем размещения дополнительных именных обыкновенных бездокументарных акций не состоялось, а в ЕГРЮЛ уже были внесены изменения, Обществом было направлено новое заявление в ИФНС по г. Мурманску об исправлении ошибок, допущенных в ранее представленном заявлении. Размер Уставного капитала указанный в ЕГРЮЛ приведен в соответствие со сведениями содержащимися в Реестре эмиссионных ценных бумаг и составляет 59 601 300 рублей.

## СЕБЕСТОИМОСТЬ

Затраты на производство и реализацию продукции в 2021 году составили 226 880 тыс. руб.

Структура основных затрат в 2021 г. и 2020 г.

Статья затрат	Сумма тыс. руб.		Удельный вес % к итогу	
	2021	2020	2021	2020
1. Материальные затраты всего, в том числе:	42 632	40 654	18,8	18,8
- электроэнергия	23 558	22 082	10,4	10,2
- теплоэнергия	2 841	2 450	1,2	1,1
- прочие материальный затраты	16 233	16 122	7,2	7,5
2. Амортизация основных фондов	10 840	7 661	4,8	3,6
3. Заработная плата	111 791	106 263	49,3	49,3
4. Страховые взносы	33 092	30 816	14,6	14,3
5. Налоги в себестоимости	8 872	7 685	3,9	3,6
6. Прочие элементы затрат	19 653	22 650	8,6	10,5
<b>ИТОГО:</b>	<b>226 880</b>	<b>215 729</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## ХАРАКТЕРИСТИКА ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА

По результатам финансово – хозяйственной деятельности за 2021 год получена чистая прибыль в размере 16 944 тыс. руб.

Прибыль от реализации по основным видам деятельности – 20 218 тыс. руб.;

Прочие доходы – 15 433 тыс. руб., в том числе:

- Сбор платы за НВОС (без НДС) – 12 088 тыс. руб.;
- доходы от прочей реализации (сдача имущества в аренду, оздоровительный комплекс (без НДС) – 1 157,0 тыс. руб.;
- бюджетные и внебюджетные средства на реконструкцию ОСГ, строительство септика на 25 км, неотделимые улучшения – 1 470,0 тыс. руб.;
- возмещение госпошлины и почтовых услуг - 426,0 тыс. руб.;
- прочие внереализационные доходы – 292,0 тыс. руб.;

Прочие расходы – 12 764,0 тыс.руб., в том числе:

- расходы из целевого сбора платы за НВОС – 110 тыс.руб.
- госпошлина, уплаченная в государственные органы и Арбитражный суд – 510,0 тыс.руб.

- услуги банка – 453,0 тыс.руб.
- материальная помощь на погребение и малообеспеченным, единовременное пособие в связи с уходом на пенсию – 782,0 тыс руб.
- премирование к праздникам, юбилейным датам – 321,0 тыс.руб.
- уплаченные проценты по кредиту – 25,0 тыс.руб.
- материальная помощь организациям – 477,0 тыс.руб.
- плата за сверхнормативные выбросы в окружающую среду, штрафы – 1 057,0 тыс.руб.
- затраты на оздоровительный комплекс – 901,0 тыс.руб.
- резерв сомнительным долгам – 5 314,0 тыс.руб.
- дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности – 102,0 тыс.руб.
- возмещенная работникам стоимость мед.товаров, мед.услуг – 729,0 тыс.руб.
- затраты на проведение культмассовых мероприятий – 251,0 тыс.руб.
- приобретение детских новогодних подарков – 141,0 тыс.руб.
- убытки прошлых лет – 40 тыс.руб.
- прочие - 1 551,0 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль – 6 004,0 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль – 162,0 тыс.руб.

В результате реформации баланса в бухгалтерском учете образовался убыток 75 тыс. руб.

ИТОГО сумма чистой прибыли за 201 год составила – 16 944,0 тыс. руб.

### **УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**

Условный расход по налогу на прибыль, начисленный на полученную прибыль в 2021 году по бухгалтерскому учету составил 4 572 тыс. рублей (сумма полученной прибыли 22 862\*20%).

Отложенный налог на прибыль в размере 162 тыс. рублей был начислен на временную (переменную) разницу за счет расхождения в учете по суммам амортизации основных средств, разницы между налоговой и бухгалтерской амортизацией по основным средствам, повлиявшие на налог на прибыль в сторону его увеличения.

С учетом расчетов по ПБУ 18/02 текущий налог на прибыль за 2021 год составил 6 004 тыс. рублей.

## УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Учетная политика предприятия на 2021 год утверждена приказом № 554 от 30.12.2020 г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета».

Учетная политика для целей налогообложения на 2021 год принята приказом № 558 от 30.12.2020 г.

Можно выделить следующие моменты Учетной политики в целях бухгалтерского учета:

- Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

- Амортизация начисляется по объектам основных средств линейным способом в течение срока их полезного использования в соответствии с разделом III ПБУ 6/01.

- Учет материальных ценностей в Обществе производится по фактическим расходам на приобретение или изготовление.

- Фактическая себестоимость материалов, приобретенных за плату включает стоимость материалов по договорным ценам, транспортно-заготовительные расходы, расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных в организации целях.

- Общество ведет аналитический учет общехозяйственных расходов по следующим группировкам:

- по местам возникновения - подразделениям;
- по группам однородных расходов – статьям затрат.

### Переходные положения

С 01.01.2022г. обязательны к применению Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Проводить единовременную корректировку балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основание: п.49 ФСБУ 6/2020.

Отражать последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Основание: п.26 ФСБУ 26/2020

## **МЕРОПРИЯТИЯ В ОБЛАСТИ ВЫПОЛНЕНИЯ УСЛОВИЙ ПОЛЬЗОВАНИЯ ВОДНЫМИ ОБЪЕКТАМИ, РЕАЛЬНОГО УЛУЧШЕНИЯ НАДЕЖНОСТИ И КАЧЕСТВА ВОДОСНАБЖЕНИЯ И ВОДООТВЕДЕНИЯ ГОРОДА МОНЧЕГОРСКА**

АО «Мончегорскводоканал» уделяет огромное внимание решению вопросов по повышению надежности работы сетей и объектов водоснабжения и водоотведения в муниципальном образовании города Мончегорска.

Специалистами Общества проводятся мероприятия по поддержанию бесперебойной, устойчивой и эффективной работы очистных сооружений хозяйственно – бытовой канализации, систем водоснабжения и водоотведения.

Как и в предыдущие годы выполнен большой объем работ по текущему и капитальному ремонту водопроводных и канализационных сетей и колодцев города.

В отчетном году, в соответствии с требованиями природо-охранного и санитарного законодательства:

- проведена уборка и очистка водоохранных зон;
- выполнены подводно-технические работы по обследованию сбросных коллекторов очистных сооружений города;
- выполнены работы по наблюдению за водными объектами – морфологические особенности (протока Роговая Ламбина и озеро Монче-озеро);
- проводится мониторинг качества воды озера Монче-озеро (источника питьевого водоснабжения) и качества питьевой воды в соответствии с «рабочей программой производственного контроля качества питьевой воды хозяйственно-питьевого водоснабжения города Мончегорска»;
- проводится мониторинг качества природных и сточных вод.

## **ВЛИЯНИЕ ГЛОБАЛЬНОГО РАСПРОСТРАНЕНИЯ КОРОНАВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ**

В начале 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что глобально повлияло на мировую экономику.

Многие виды бизнеса и предпринимательства признаны в 2020 -2021 годах наиболее пострадавшими от коронавирусной инфекции, ввиду приостановки деятельности на продолжительный период времени. Это в свою очередь повлекло снижение объемов реализации Общества.

Фактический объем водопользования населением в 2021 году – 1675 тыс.м3 оказался больше планируемого 1623 тыс.м3, больше факта 1658 тыс.м3 предшествующего 2020 года. На увеличение объемов повлияло то, что в период пандемии жители во время изоляции находились

дома, многие осуществляли трудовую деятельность дистанционно в домашних условиях. Высшие учебные заведения, школьные и дошкольные учреждения так же переводили детей на дистанционное обучение (возврат обучающихся с иногородних ВУЗ-ов). Запрет на выезд в курортные зоны и пр.

Одним из главных аспектов 2021 года было сохранение государством ограничений, связанных с мерами по сдерживанию развития пандемии COVID-19. Бизнесу и населению продолжали действовать ряд мер государственной поддержки, связанных с развитием коронавируса.

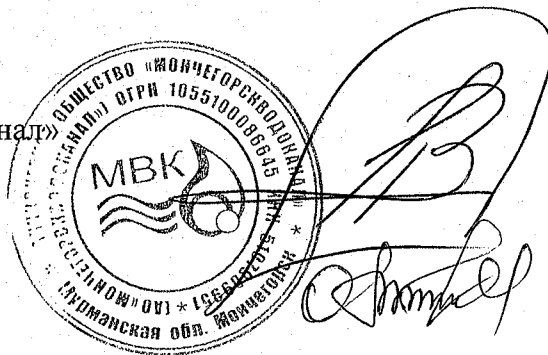
Общество определило, что вышеперечисленные события относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты. В настоящее время невозможно достоверно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии COVID-19 на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды. Предприятие в таких условиях принимает меры для обеспечения устойчивости деятельности.

## **ИНФОРМАЦИЯ О ПРИМЕНИМОСТИ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

АО «Мончегорскводоканал» будет продолжать осуществлять свою деятельность и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа (допущения) непрерывности деятельности. События или условия, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, по состоянию на 31 декабря 2021 года у Предприятия отсутствуют.

Генеральный директор

АО «Мончегорскводоканал»



А.В.Рудаков

Главный бухгалтер

О.К.Павлова

28 марта 2022 года