

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация Акционерное общество "Водоснабжающая компания" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
Вид экономической деятельности _____ по ОКПО

Распределение воды _____ по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2021
67829044		
0268055772		
36.00.2		
12267	16	
384		

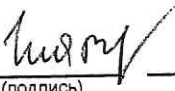
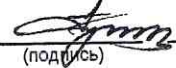
Местонахождение (адрес) 453120, Россия, Респ.Башкортостан, г.Стерлитамак,
ул.Днепровская, 3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту да нет
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при
наличии) индивидуального аудитора: ООО "Лэкс-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации /индивидуального аудитора	ИНН	268035712
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1040203428781

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150		49935	118397
	в т.ч. неотделимые улучшения арендованного имущества, незавершенное строительсто	1150		33563	49196
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	3	19649	17341
	Прочие внеоборотные активы	1190		224	2399
	Итого по разделу I	1100	3	69808	138137
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			1267
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		36	18
	Дебиторская задолженность	1230	4001	108304	98532
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	634	4105	11684
	Прочие оборотные активы	1260	112	34	26
	Итого по разделу II	1200	4747	112479	111527
	БАЛАНС	1600	4750	182287	249664

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4647	1867	64144
	Итого по разделу III	1300	4658	1878	64155
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420		1022	356
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	0	1022	356
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	92	179287	182459
	Доходы будущих периодов	1530			1280
	Оценочные обязательства	1540	0	100	1414
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	92	179387	185153
	БАЛАНС	1700	4750	182287	249664

Руководитель  Шаталина Н.А. (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер  Бурда Л.С. (расшифровка подписи)
 " 10 " февраля 20 22 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 указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "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.

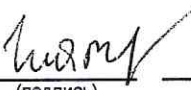
Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 21 г.

Организация Акционерное общество "Водоснабжающая компания" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Распределение воды для питьевых и промышленных ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
акционерное общество по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2021
67829044		
0268055772		
36.00.2		
12267	16	
384		


Пояснение ¹	Наименование показателя	Код	За	За
			год	год
			20 21 г. ³	20 20 г. ⁴
	Выручка	2110	935	591 072
	<i>услуги водоснабжения</i>		0	283 861
	<i>услуги водоотведения</i>		0	262 657
	<i>плата за подключение к ЦС водоснабжения</i>		935	43 868
	<i>прочие</i>		0	686
	Себестоимость продаж	2120	(0)	(564 161)
	<i>услуги водоснабжения</i>		(0)	(282 902)
	<i>услуги водоотведения</i>		(0)	(280 990)
	<i>плата за подключение к ЦС водоснабжения</i>		(0)	(210)
	<i>прочие</i>		(0)	(59)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	935	26 911
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	(1913)	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(978)	26 911
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	0	123
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	306 533	242 449
	Прочие расходы	2350	284 151)	(331 450)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(21 404)	(61 967)
	Налог на прибыль	2410	(5 844)	(310)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2421	(0)	(1 952)
	отложенный налог на прибыль	2430	(5 844)	1 642
	Прочее	2460	(12 780)	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 780	(62 277)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u> </u> год 20 <u>21</u> г. ³	За <u> </u> год 20 <u>20</u> г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 780	(62 277)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель  Шаталина Наталья
Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " февраля 20 22 г.

Главный

бухгалтер  Бурда Людмила
Семеновна
(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

**Отчет об изменениях капитала
за январь-декабрь 2021 года**

Коды		
0710004		
31	12	21
67829044		
0268055772		
36.00.2		
12267	16	
384		

Организация Акционерное общество "Водоснабжающая компания" форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Распределение воды по ОКПО _____ ИНН _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ то ОКВЭД 2 _____
 Акционерные общества _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ¹	10	()		1	64144	64155
За 20 20 г. ²						
Увеличение капитала - всего:						
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x		
увеличение капитала (ретроспект. пересчет)	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x		x		
дополнительный выпуск акций				x		
увеличение номинальной стоимости акций				x	x	
реорганизация юридического лица				x		x

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	()		()	()	(62277)	(62277)
в том числе:						
убыток	x	x		x	(62277)	(62277)
переоценка имущества	x	x		x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x		x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	()				()	()
уменьшение количества акций	()				()	()
реорганизация юридического лица	x	x	x	x	()	()
уменьшение излишне начисленного дивиденды	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	x	x	x		()	x
Изменение резервного капитала	x	x	x		()	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ²	10	()		1	1867	1878
За 2021 г.						
Увеличение капитала - всего:					2780	2780
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	2780	2780
переоценка имущества	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x			x		
дополнительный выпуск акций				x		x
увеличение номинальной стоимости акций					()	()
реорганизация юридического лица	()				()	()
Уменьшение капитала - всего:						
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	x	x		x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x		x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	()				()	()
уменьшение количества акций	()				()	()
реорганизация юридического лица				1		
уменьшение излишне начисленного дивиденды	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	x	x	x		()	x
Изменение резервного капитала	x	x	x		()	x
Величина капитала на 31 декабря 21 г. ³	10	()		1	4647	4658

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ¹
Чистые активы	4658	1878	65435

Руководитель *Иванов* (подпись) Шаталина Н.А. (расшифровка подписи) Главный бухгалтер Бурда Л.С. (расшифровка подписи)

" 10 " февраля 20 22 г.

Примечания

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

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 21 г.**

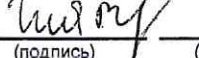
Организация Акционерное общество "Водоснабжающая компания" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Распределение воды для питьевых и промышленных нужд ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерные общества по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____


Коды		
071005		
31	12	21
67829044		
0268055772		
36.00.2		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За <u>Год</u> 20 <u>21</u> г. ¹	За <u>Год</u> 20 <u>20</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	102495	580099
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	98606	536934
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	86	153
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	3803	43012
Платежи - всего	4120	(105966)	(574538)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(67214)	(494674)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1649)	(23539)
налоги кроме налога на прибыль	4123	(1905)	(8390)
налога на прибыль организаций	4124	(977)	(1554)
прочие платежи	4129	(34221)	(46381)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3471)	5561

Наименование показателя	Код	За <u>Год</u> 20 <u>21</u> г. ¹	За <u>Год</u> 20 <u>20</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	0	0
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 (полученные субсидии)	4219		
Платежи - всего	4220	(0)	(13263)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	(13263)
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	()	(13263)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	123
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления (%% по депозиту)	4319	0	123

Наименование показателя	Код	За <u>Год</u> 20 <u>21</u> г. ¹	За <u>Год</u> 20 <u>20</u> г. ²
Платежи - всего	4320	()	()
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	123
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3471)	(7579)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4105	11684
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	634	4105
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель  Шаталина Н.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Бурда Л.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " февраля 20 22 г.

Примечания

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

АО "ВСК" 2021 год

Приложение № 3

к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		выбыло		убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5110	за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:		за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()
и т.д.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ____ г. ¹		()	()	()
	5170	за 20 ____ г. ²		()	()	()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()	()	()
		за 20 ____ г. ¹		()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()	()	()
и т.д.				()	()	()
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹		()	()	()
	5190	за 20 ____ г. ²		()	()	()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()	()	()
		за 20 ____ г. ¹		()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()	()	()
и т.д.				()	()	()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 21 г. ¹	33 563	(33 563)	()	0
	за 20 20 г. ²	49 196	6 020	(21 653)	33 563
в том числе:	за 20 21 г. ¹		()	()	
(группа объектов)	за 20 20 г. ²		()	()	
	за 20 21 г. ¹		()	()	
(группа объектов)	за 20 20 г. ²		()	()	

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

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	0	0
в том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0
в том числе:	()	()
(объект основных средств)	()	()
(объект основных средств)	()	()
И Т.Д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	4 577	366 869
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	5250	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	0	0	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: (группы, виды)				
И т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: (группы, виды)				
И т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	1 267 (	0)	1 726 (	2 993)	0	0	344	0 (	0)
	5420	за 20 21 г. ²	0 (	0)	0 (	0)	0	0	0	0 (	0)
в том числе:											
Материалы	5421	за 20 20 г. ²	1 267 (	0)	1 726 (	2 993)	0	0	344	0 (	0)
	5422	за 20 21 г. ¹	0 (	0)	0 (	0)	0	0	0	0 (	0)
Затраты в незавершенном производстве	5423	за 20 20 г. ²	0 (	0)	0 (	0)	0	0	0	0 (	0)
	5424	за 20 21 г. ²	0 (	0)	0 (	0)	0	0	0	0 (	0)
	5425	за 20 20 г. ²	0 (	0)			0	0	0	0	0

(млн руб.)

<p>расходы будущих периодов</p>	5426	за 20 21 г. ²	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0	0	0	0
	5427	за 20 20 г. ²	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0	0	0	0 (0)
	5428	за 20 21 г. ²	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0	0	0	0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
В том числе: (группа, вид)				
И т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
В том числе: (группа, вид)				
И т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	выбыло			перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
							погашение	слисание на финансовый результат ^в	восста-новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()	()
	5521	за 20 ___ г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()	()
в том числе:		за 20 ___ г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()	()
	(вид)	за 20 ___ г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()	()
(вид)		за 20 ___ г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()	()
(вид)		за 20 ___ г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()	()
И т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	238 583	(140 051)	887 591	0	(857 283)	(0)	20 536	0	268 891	(160 587)	
	5530	за 20 21 г. ²	268 891	(160 587)	145 632	0	(410 522)	(0)	160 587	0	4 001	(0)	
в том числе:													
Авансы оплаченные	5531	за 20 20 г. ²	377	(0)	61 588	0	(61 799)	(0)	0	0	166	(0)	
		за 20 21 г. ²	166	(0)	280	0	(446)	(0)	0	0	0	(0)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5532	за 20 20 г. ²	228 764	(132 251)	765 236	0	(734 189)	(0)	20 536	0	259 811	(152 787)	
		за 20 21 г. ²	259 811	(152 787)	60 295	0	(320 106)	(0)	152 787	0	0	(0)	
Расчеты с прочими дебиторами	5533	за 20 20 г. ²	8 065	(7 800)	56 811	0	(57 035)	(0)		0	7 841	(7 800)	
		за 20 21 г. ²	7 841	(7 800)	83 728	0	(89 303)	(0)	7 800	0	2 266	(0)	
Расчеты с бюджетом	5534	за 20 20 г. ²	1 377	(0)	3 956	0	(4 260)	(0)	0	0	1 073	(0)	
		за 20 21 г. ²	1 073	(0)	1 329	0	(667)	(0)	0	0	1 735	(0)	
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	238 583	(140 051)	887 591	0	(857 283)	(0)	20 536	0	268 891	(160 587)	
	5520	за 20 21 г. ²	268 891	(160 587)	145 632	0	(410 522)	(0)	160 587	0	4 001	(0)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	407	0	49 013	0	48 009	0
в том числе: (покупателей) и т.д.		407	0	49 013	0	48 009	0

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ___ г. ¹									
	5571	за 20 ___ г. ²									
в том числе: (вид)		за 20 ___ г. ¹									
и т.д.		за 20 ___ г. ²									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	182 459	981 189	0	(984 361)	(0)			0	179 287
	5580	за 20 21 г. ²	179 287	127 751	0	(306 946)	(0)			0	92
в том числе:		за 20 20 г. ²	168 862	745 884	0	(756 779)	(0)			0	157 967
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 21 г. ²	157 967	764	0	(158 731)	(0)			0	0
Авансы полученные	5582	за 20 20 г. ²	6 836	52 054	0	(57 483)	(0)			0	1 407
	5583	за 20 21 г. ²	1 407	25 693	0	(27 022)	(0)			0	78
Налоги и сборы	5584	за 20 20 г. ²	4 959	152 527	0	(139 818)	(0)			0	17 668
	5585	за 20 21 г. ²	17 668	13 069	0	(30 737)	(0)			0	0
Расчеты по социальному страхованию	5586	за 20 20 г. ²	378	4 796	0	(4 491)	(0)			0	683
	5587	за 20 21 г. ²	683	263	0	(932)	(0)			0	14
Расчеты по оплате труда	5588	за 20 20 г. ²	490	18 430	0	(18 920)	(0)			0	0
	5589	за 20 21 г. ²	0	701	0	(701)	(0)			0	0
Расчеты с прочими кредиторами	5590	за 20 20 г. ²	934	7 498	0	(6 870)	(0)			0	1 562
	5591	за 20 21 г. ²	1 562	87 261	0	(88 823)	(0)			0	0
	5592	за 20 20 г. ¹	182 459	981 189	0	(984 361)	(0)			0	179 287
Итого	5593	за 20 21 г. ²	179 287	127 751	0	(306 946)	(0)			0	92

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	0	99 149	125 068
в том числе: (поставщикам)		0	99 149	125 068
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	65	144 737
Расходы на оплату труда	5620	647	16 442
Отчисления на социальные нужды	5630	155	4 843
Амортизация	5640	2	5 634
Расходы на техобслуживание, ТР, КР	5650	0	53 654
Прочие затраты	5650	1 044	338 851
Итого по элементам	5660	0	564 161
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 913	564 161

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	100	53 (	153 ) (	)	0
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>	5701	100	53 (	153 ) (	)	0
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	0	4 769
в том числе: <i>(обеспечение выполнения договора)</i>		0	0	4 769
и т.д.				
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹		За 20 20 г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		0		1 328
в том числе:					
на текущие расходы	5901		0		
на вложения во внеоборотные активы	5905		0		1 328
Бюджетные кредиты - всего					
	5910		0 (0)		0
	5920		0 (0)		0
в том числе:					
(наименование цели)			0 (0)		0
и т.д.			0 (0)		0

10. Пояснения
к бухгалтерской отчетности
акционерного общества «Водоснабжающая компания»
за 2021 год

I. Общие сведения

Полное наименование предприятия: Акционерное общество «Водоснабжающая компания»

Форма собственности: Акционерное общество

Дата создания: Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" 10.12.2010 года.

Учредители: 1. Общество с ограниченной ответственностью «Сети».

Акционер: Единственным акционером является Муниципальное унитарное предприятие «Межрайкоммунводоканал» городского округа город Стерлитамак.

Уставный капитал: - 10 тыс.руб.

Адрес регистрации: АО «ВСК» зарегистрировано по адресу: 453120, Россия, Республика Башкортостан, город Стерлитамак, улица Днепровская, дом 3.

Вид деятельности:

Основной – Распределение воды для питьевых и промышленных нужд.

С 2021 года АО «ВСК» утратило статус гарантирующей организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение

Среднесписочная численность: 0 человек.

Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Дебиторская и кредиторская задолженность	31.12.2021	Отклонений нет
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2021	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2021	Отклонений нет

II. Сведения об учетной политике

Настоящий бухгалтерский учет предприятия подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский учет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» N402-ФЗ от 06.12.11 года и Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 года N34н.

2.2. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке создан резерв по сомнительным долгам, а также оценочных обязательств. Для целей формирования бухгалтерского баланса существенными признаются показатели, составляющие 5 (пять) и более процентов от суммы соответствующих активов (обязательств) (количественный показатель). Показатель менее 5% может быть признан существенным в случае, если неотражение в бухгалтерском балансе этого показателя способно повлиять на мнение пользователей о финансовом состоянии организации (качественный показатель).

2.3. Критерий существенности.

Предприятие признает существенной ошибку, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период составляет сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10%, вне зависимости от характера ошибки:

- ошибки, связанные с неверным отнесением расходов предприятия – к общей сумме расходов;
- ошибки, связанные с неверным отнесением доходов предприятия – к общей сумме доходов.

Выявление существенности или несущественности ошибки производится по итогам за год в декабре отчетного года.

2.4. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующей в Российской Федерации концепции подготовки бухгалтерской отчетности в соответствии с Законом N402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Финансовая отчетность подготовлена с использованием принципа перспективы ликвидации организации.

Доходы, отраженные по строке 2110 Отчета о финансовом состоянии, были получены до начала ликвидации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с положениями о бухгалтерском учете и отчетности, федеральными стандартами бухгалтерского учета в Российской Федерации и Планом счетов бухгалтерского учета по журнально-ордерной системе с использованием форм регистров бухгалтерского учета:

- оборотно-сальдовой ведомости;
- оборотно-сальдовой ведомости по счетам;
- оборотно-сальдовой ведомости по счету;
- карточки счета;
- аналитического учета Налогооблагаемая прибыль по данным бухгалтерского учета/налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета/Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком)/проводка по бухгалтерскому учету по счету;
- и других регистров бухгалтерского учета в соответствии с настройками используемой автоматизированной системы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением:

- автоматизированной системы бухгалтерского учета "1С: Предприятие".

При появлении последующих версий системы «1С: Предприятие» используемая система бухгалтерского учета актуализируется

Активы и обязательства Предприятия отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется уровень существенности. В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

III. Сведения об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

К амортизируемому имуществу относится имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 тыс.руб.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Срок полезного использования определяется по правилам, установленным в п.20 ПБУ 6/01.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производственной мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации;
- нормативно-плановых и других ограничений использования объекта.

Приобретенное имущество с первоначальной стоимостью до 40 тыс.руб. за единицу относятся к материально-производственным запасам.

Предприятие переоценку основных средств не производит.

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Согласно ПБУ 4/99, активы и обязательства должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В бухгалтерском балансе запасы, дебиторская и кредиторская задолженность, денежные средства отнесены к краткосрочным. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.3. Раскрытие существенных показателей

3.3.1 Отсутствие показателя по строке 1150 Баланса «Основные средства» на 31.12.2021 г. связано с выбытием всех основных средств по Соглашению об отступном №486-2021 от 30.06.2021 г. в счет погашения кредиторской задолженности. Выбытие неотделимых улучшений арендованного имущества – безвозмездно переданы арендодателю.

3.3.2. Строка 1180 Баланса отражает отложенные налоговые активы, включающие в себя:

- расходы будущих периодов, образовавшиеся в результате реализации объекта ОС с убытком в налоговом учете. В следствии чего, образованная вычитаемая временная разница (ВВР) из-за различного порядка признания в бухгалтерском и налоговом учете убытка от продажи ОС (убыток признается единовременно в бухгалтерском учете и равномерно в течение срока, определяемого как разница между сроком его полезного использования и фактическим сроком его эксплуатации до момента реализации в налоговом учете) образует отложенный налоговый актив (ОНА) в сумме 3 ,0 тыс.руб

3.3.3. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материалов в производство оценка производится по средней себестоимости. Товары принимаются к учету по покупным ценам.

3.3.4. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса при признании ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течении пяти лет с момента ее списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва. Эти резервы представляют собой

консервативную оценку предприятием той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам создается ежемесячно. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами.

Строка 1230 Баланса включает: расчеты с бюджетом – 1734 тыс.руб., расчеты с внебюджетными фондами – 63 тыс.руб., МУП «МРКВК» ГО г.Стерлитамак – 2222 тыс.руб., прочие – (18) тыс.руб.

Значительное снижение показателя по строке 1230 Баланса «Дебиторская задолженность» связано с переуступкой прав требования дебиторской задолженности по договорам N481-2021 от 01.07.2021 г. на оценочную стоимость 44204 тыс.руб., N866-2021 от 12.11.2021 г. на оценочную стоимость 1815 тыс.руб.

Строка 1260 Баланса «Прочие оборотные активы» включает в себя расходы будущих периодов – 112 тыс.руб.

3.3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 Баланса отражены:

- денежные средства на расчетном счете – 631 тыс.руб;
- денежные средства в кассе – 3 тыс.руб.

Показатель значительно снизился по сравнению с 31.12.2020 годом в связи с утратой АО «ВСК» статуса гарантирующей организации, что уменьшило денежные потоки от покупателей.

3.3.6. Нераспределенная прибыль включает в себя:

- чистую прибыль по итогам 2021 года – 2 780 тыс.руб;
- прибыль прошлых лет – 1 867 тыс.руб.

На увеличение показателя оказали влияние восстановленные суммы резервов по сомнительным долгам в связи с переуступкой дебиторской задолженности.

3.3.7. Кредиторская задолженность – 92 тыс.руб. состоит из:

- кредиторской задолженности покупателей – 78 тыс.руб'
- кредиторской задолженности по соцстрахованию – 14 тыс.руб.

Значительное ее снижение по сравнению с 2020 годом связано с погашением.

3.3.8. Оценочные обязательства

Учетной политикой предприятия предусмотрено создание оценочного обязательства по оплате отпусков работников. На 31.12.2021 г. показатель отсутствует в связи с увольнением и отсутствием работников. Иные оценочные обязательства не создавались.

3.3.9. Порядок признания доходов и расходов в бухгалтерском учете установлен по методу начисления.

3.3.10. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности сальдировано.

IV. Финансовый результат по основным видам деятельности.

4.1. Доходы и расходы по основным видам деятельности.

Основными видами деятельности предприятия до 2021 года были услуги по водоснабжению и водоотведению. За отчетный год доходы и расходы по данным статьям отсутствуют. От прочих услуг по основному виду деятельности получена прибыль 935 тыс.руб., в том числе - плата за подключение 935 тыс.руб. Доход получен до начала ликвидации организации.

Управленческие расходы составили 1 913 тыс.руб.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев, в целях внутреннего контроля принимать к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты.

4.2. Общий финансовый результат

Прибыль до налогообложения составила 21 404 тыс. руб. Основными факторами, оказавшим влияние на получение прибыли, является доходы от госпошлины, пени и штрафы, восстановленные резервы по сомнительным долгам.

4.3. Формирование чистой прибыли

ПБУ 18/02 предусматривает отражение в бухгалтерском учете не только сумм налога на прибыль, подлежащих уплате в бюджет (то есть существующей задолженности), но и сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов, - таковыми являются отложенные налоговые активы и обязательства. ОНА и ОНО.

В связи с предстоящей ликвидацией организации очевидна невозможность получения в будущем экономической выгоды в виде уменьшения расчетов по налогу на прибыль на сумму, учтенную на счете 09 "Отложенные налоговые активы". Организация проводкой: Дебет 99 Кредит 09 сумму ОНА списала на счет прибылей и убытков (п. 15 ПБУ 10/99).

В Отчете о финансовых результатах по строке 2460 отражена величина упомянутого выше ОНА (12780).

Чистая прибыль за 2021 год составила 2 780 тыс.руб.

Расчеты по налогу на прибыль. Налог на прибыль включает в себя:

текущий налог на прибыль – 0 тыс.руб.,

отложенный налог на прибыль – 5 844 тыс.руб.

Справка-расчет отложенного налога на прибыль прилагается.

V. Анализ финансового положения и эффективности деятельности предприятия

Представленный ниже анализ финансового состояния и эффективности деятельности АО «ВСК» выполнен за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года.

5.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателей				Изменение		
	Период		В % к валюте баланса		Изменения за период		
	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.20	На 31.12.21	Гр.3-гр.2	Гр.3- гр.2/гр.2	
1	2	3	4	5	6	7	
Актив							
1.Внеоборотные активы, в т.ч.	69808	3	38	0,06	-69805	-100	
Основные средства	49935	0	27	0	-49935	-100	
2.Оборотные активы, всего, в т.ч.	112479	4747	62	99,9	-107732	-95	
запасы	0	0	0	0	0	0	
Дебиторская задолженность	108304	4001	59	23	-104303	-96	
Денежные средства и денежные эквиваленты (депозиты)	4105	634	2	3,6	-3471	-84	
Пассив							
1.Собственный капитал	1878	4658	1	98	2780	148	

	2.Краткосрочные обязательства, всего	179387	92	98	1,9	-179295	-100
Валюта баланса		182287	4750	100	100	-177537	-97

Структура активов баланса на 31.12.2021 года характеризуется следующим соотношением: 3% внеоборотных активов и 97% текущих. За отчетный период активы уменьшились на 69805 тыс.руб. (или на 100%). Снижение величины активов связано со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса: выбытием внеоборотных активов, в том числе неотделимых и отделимых улучшений арендованного имущества в связи с расторжением договоров аренды, уменьшением показателя дебиторской задолженности в связи с ее переуступкой требования.

В пассиве баланса – резкое уменьшение в разделе краткосрочные обязательства – на 97%. Кредиторская задолженность с 179 287 тыс.руб. снизилась до 92 тыс.руб. Оплата произведена Соглашением об отступном и переуступкой дебиторской задолженности.

Уменьшение валюты баланса показывает, что снизились как активы, так и пассивы организации. В данном случае, это признак падения уровня деловой активности, снижения стоимости активов, вывода средств учредителями.

5.2. Оценка стоимости чистых активов

Показатель	Значение показателей				Изменение	
	Период		В % к валюте баланса		Изменения за период	
	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.20	На 31.12.21	Гр.3-гр.2	Гр.3- гр.2/гр.2
1	2	3	5	5	6	7
Чистые активы	1878	4658	1	98	2780	148
Уставный капитал	10	10	0	0,2	0	0
Превышение чистых активов над уставным капиталом	1868	4648	1	97,8	2780	148

Показатели в таблице свидетельствуют, что чистые активы на 31.12.2021 года намного превышают уставный капитал.

5.3. Основные показатели ликвидности предприятия

№ п/п	Показатель	Формула расчета	Значение	Нормативное значение
1	Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	$4747/92 = 51,6$	От 1 до 2
2	Коэффициент абсолютной ликвидности	Денежные средства + Краткосрочные фин.вложения / Текущие обязательства	$634 / 92 = 6,89$	Не менее 0,2
3	Коэффициент критической ликвидности	Краткосрочная дебиторская задолженность + Краткосрочные фин.вложения + Денежные средства / Текущие обязательства	$4001+634 / 92 = 50,4$	0,7 - 1
4	Коэффициент обеспеченности и собственными оборотными средствами	Капитал – Внеоборотные активы / Оборотные активы	$4658-3/ 4747 = 0,98$	Не менее 0,1

Представленные в таблице данные свидетельствуют, что:

- Коэффициент текущей ликвидности намного выше нормы. К факторам такого резкого изменения относится погашение почти всей кредиторской задолженности АО «ВСК».

- Коэффициент абсолютной ликвидности (6,89) и коэффициент критической ликвидности (50,4) – аналогичное объяснение.

- Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами в 2020 году имел отрицательный показатель. В 2021 – 0,98. Этому способствовало получение АО «ВСК» чистой прибыли 2780 тыс.руб., за счет восстановленных сумм резервов по сомнительным долгам в связи с продажей дебиторской задолженности.

Основные финансовые результаты деятельности АО «ВСК» за весь анализируемый период 2021 года приведены ниже в таблице.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	2020	2021	тыс. руб. (гр.3 — гр.2)	± % ((3-2): 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	591072	935	-590137	-99,8	296004
2. Расходы по обычным видам деятельности	564161	1913	-562248	-99,7	283037
3. Прибыль (убыток) от продаж	26911	-978	-27889	-103,6	12966
4. Финансовый результат от прочих доходов и расходов	-88878	22382	-66496	74,8	-33212
5. Прибыль до налогообложения	-61967	21404	83371	134,5	-20282
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-310	-5844	-5534	1785	-3084
8. Прочее (сумма списанного ОНА)		-12780	-12780		-12780
8. Чистая прибыль (убыток)	-62277	2780	65057	104,5	-29748

По результатам 2021 года Акционерным обществом «Водоснабжающая компания» получена чистая прибыль – 2780 тыс.руб.

Главным фактором, оказавшим влияние на финансовый результат, являются доходы от восстановленных резервов по сомнительным долгам – 158416 тыс.руб.

Восстановление резервов произошло в связи с переуступкой дебиторской задолженности в счет погашения долгов перед кредиторами.

При наличии чистой прибыли по вышеизложенным причинам, показатели рентабельности имеют положительные значения. Но организация уже не осуществляет коммерческую деятельность.

5.4. События после отчетной даты

Предприятие не имеет событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в настоящих пояснениях, которые могли бы повлиять на достоверную оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

5.5. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

АО «ВСК» предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на финансовые результаты, финансовое положение организации отсутствует, поскольку организация не ведет деятельность в полном объеме. Прием платежей абонентов за услуги, оказанные ранее, осуществляла обслуживающая организация – МУП «МРКВК» ГО г. Стерлитамак, которая относится к

жизнеобеспечивающим предприятиям жилищно-коммунального комплекса, является с 2021 года гарантирующей организацией, в связи с чем отсутствовала приостановка операционной деятельности, все сотрудники МУП «МРКВК» работали в штатном режиме.

За 2021 год COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность предприятия осуществлять свою деятельность.

5.6. Связанные стороны

МУП «МРКВК» городского округа город Стерлитамак является единственным акционером АО «ВСК».

За 2021 год проведены были операции по договорам:

- Соглашение об отступном N486-2021 от 30.06.2021 года, предметом которого является погашение обязательств АО «ВСК» перед МУП «МРКВК» по договору переуступки прав требования N282-2020 от 20.04.2022 года на общую сумму 46 455,6 тыс.руб. путем предоставления взамен исполнения отступного в порядке и на условиях, предусмотренных Соглашением.

В качестве отступного АО «ВСК» передал недвижимое имущество на сумму 46 455,6 тыс.руб., стоимость которого определена согласно отчета оценщика от 31.05.2021 г.

- Договор N481-2021 от 01.07.2021 года О переуступке прав требования, предметом которого является уступка права требования дебиторской задолженности АО «ВСК» физических и юридических лиц, возникшей в связи с неоплатой выставленных счетов по договорам холодного водоснабжения и водоотведения на сумму 111 976, 765 тыс.руб. Стоимость переуступки прав требования дебиторской задолженности составляет 44 204,269 тыс.руб.

- Договор о переуступке прав требования N866-2021 от 12.11.2021 года, предметом которого является переуступка права требования дебиторской задолженности в общей сумме 60 775,182 тыс.руб., по цене уступке 1 814,941 тыс.руб.

01.12.2021 года единственным акционером – МУП «МРКВК» городского округа город Стерлитамак принято решение о добровольной ликвидации АО «ВСК» в связи с прекращением осуществления хозяйственной деятельности и экономически нецелесообразным дальнейшим развитием.

5.7 Раскрытие информации о забалансовых счетах

На забалансовом счете 007 отражена списанная дебиторская задолженность. Дата операций – 2020 год. Согласно законодательства, на забалансовом счете списанный долг учитывается в течение 5 лет.

5.8. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах

Единственным 100% акционером АО «ВСК» является МУП «МРКВК» городского округа город Стерлитамак (ИНН 0268000188, ОГРН 1020202085650, адрес: РБ, г.Стерлитамак, ул.Днепровская, д.3).

Руководителем организации МУП «МРКВК» городского округа город Стерлитамак является директор Пантелеев Александр Леонтьевич.

Учредителями организации МУП «МРКВК» городского округа город Стерлитамак является Администрация городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан.

Права учредителя осуществляет: Администрация городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан, Глава администрации - Газизов Руستم Фаритович.

5.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

За период 2021 года АО «ВСК» государственную помощь не получало.

5.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Предприятие не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

5.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Исходя из организационной и управленческой структуры предприятия, нет оснований для выделения отчетных сегментов ни по оказываемым услугам, ни по географическим регионам

5.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

В 2021 году МУП «МРКВК» городского округа город Стерлитамак не привлекало заемные и кредитные средства, расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отсутствуют

5.13 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

В 2021 году у Предприятия отсутствуют операции по учету расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

5.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Существенных ошибок, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не выявлено

5.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

АО «ВСК» не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У организации отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств на конец отчетного периода – 634 тыс. руб.

5.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

В 2021 году у Предприятия отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов

5.17. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

Реализацию услуг водоснабжения и водоотведения АО «ВСК» прекратило с 2021 года в связи с утратой статуса гарантирующей организации (Постановление Администрации городского округа город Стерлитамак РБ N1911 от 16.09.2020 г.).

Гарантирующей организацией, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение на территории городского округа город Стерлитамак определено с 2021 года МУП «МРКВК» городского округа город Стерлитамак.

31.12.2020 г. в связи с расторжением договоров аренды имущества (объектов водоснабжения и водоотведения), имело место выбытие активов централизованных систем водоснабжения и водоотведения, без которых осуществление деятельности АО «ВСК» невозможно.

Главной задачей АО «ВСК» в 2021 году оставался сбор денежных средств за оказанные ранее услуги водоснабжения и водоотведения, погашение имеющейся дебиторской задолженности.

01.12.2021 года Решением единственного участника АО «ВСК» - МУП «МРКВК» городского округа город Стерлитамак принято решение – в связи с прекращением осуществления хозяйственной деятельности приступить к процедуре добровольной

ликвидации АО «ВСК». Назначена ликвидационная комиссия, уведомлены регистрирующий орган и кредиторы, проведена инвентаризация имущества и обязательств. Погашение кредиторской задолженности осуществлялось в порядке, установленном Гражданским кодексом.

Завершение прекращения деятельности АО «ВСК» ожидается в 1 полугодии 2022 года.

Выводы:

1. За отчетный период активы уменьшились на 177 537 тыс.руб. (или на 97%). Снижение величины активов связано со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса: выбытием внеоборотных активов, в том числе неотделимых и отдельных улучшений арендованного имущества в связи с расторжением договоров аренды, уменьшением показателя дебиторской задолженности в связи с ее переуступкой.

31.12.2020 г. в связи с расторжением договоров аренды имущества (объектов водоснабжения и водоотведения), имело место выбытие активов централизованных систем водоснабжения и водоотведения, без которых осуществление деятельности АО «ВСК» невозможно.

В данном случае, это признак падения уровня деловой активности, снижения стоимости активов, вывода средств учредителями.

2. Реализацию услуг водоснабжения и водоотведения АО «ВСК» прекратило с 2021 года в связи с утратой статуса гарантирующей организации (Постановление администрации городского округа город Стерлитамак РБ N1911 от 16.09.2020 г.).

3. По результатам 2021 года Акционерным обществом «Водоснабжающая компания» получена чистая прибыль – 2 780 тыс.руб. Главным фактором, оказавшим влияние на финансовый результат, являются доходы от восстановленных резервов по сомнительным долгам – 158416 тыс.руб. Восстановление резервов произошло в связи с переуступкой дебиторской задолженности в счет погашения долгов перед кредиторами.

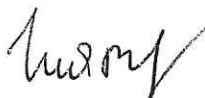
Полученная чистая прибыль по вышеописанным причинам способствовала положительным значениям рентабельности за 2021 год. Но организация уже не имеет возможности осуществлять коммерческую деятельность.

4. 01.12.2021 года Решением единственного участника АО «ВСК» - МУП «МРКВК» городского округа город Стерлитамак принято решение – в связи с прекращением осуществления хозяйственной деятельности, приступить к процедуре добровольной ликвидации АО «ВСК». Назначена ликвидационная комиссия, уведомлены регистрирующий орган и кредиторы, проведена инвентаризация имущества и

обязательств. Погашение кредиторской задолженности осуществлялось в порядке, установленном Гражданским кодексом.

Завершение прекращения деятельности АО «ВСК» ожидается в 1 полугодии 2022 года.

Руководитель



Шаталина Н.А.