

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
включая основные положения учетной политики
Общества с ограниченной ответственностью
«Енисейский водоканал»
за 2022 год

Оглавление

1. Основные сведения	4
Общая информация	4
Основные виды деятельности	4
Структура складочного капитала, основные участники.....	4
Информация об органах управления	4
2. Основа представления информации в отчетности.....	5
Факты неприменения правил бухгалтерского учета.....	5
Сведения об отчетности. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.....	5
Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.....	5
Организация и формы бухгалтерского учета.....	5
Основные средства	6
Финансовые вложения	7
Запасы.....	8
Расчеты с дебиторами и кредиторами	10
Резерв сомнительных долгов.....	10
Резерв предстоящих отпусков.....	11
Порядок учета кредитов и займов.....	11
Учет имущества за балансом.....	11
Порядок формирования доходов	12
Порядок формирования расходов	13
Отложенные налоги	13
Инвентаризация имущества и обязательства.....	13
События после отчетной даты	14
Информация по сегментам	14
Информация о связанных сторонах.....	14
Отчет о движении денежных средств.....	14
3. Пояснения по статьям баланса.....	14
Основные средства	14
Данные об остатках и движении незавершенных вложений в основные средства приведены ниже:	15
Запасы.....	15
Дебиторская и кредиторская задолженность.....	15
Финансовые вложения	16
Денежные средства и денежные эквиваленты.....	17
Уставный капитал.....	17
Резервный капитал	17
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	17

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.....	18
Доходы по обычным видам деятельности	18
Расходы по обычным видам деятельности	18
Прочие доходы и расходы	19
Налог на прибыль:	19
Операции со связанными сторонами.....	21
Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам	22
5. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества	22
События после отчетной даты	26
6. Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	27
7. Иная информация	27

1. Основные сведения

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Енисейский водоканал», в дальнейшем именуемое «Общество», создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом Российской Федерации

Наименование Общества:

- полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Енисейский водоканал»;
- сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Енисейводоканал».

ИНН 2447013170/КПП 244701001

ОГРН 1162468118185

Юридический адрес: 663180, Красноярский край, г. Енисейск, ул. Пролетарская, д. 4

Почтовый адрес: 663148, РФ, Красноярский край, Енисейский район, с. Верхнепашино, ул. Обручева, стр. 2.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

<i>На 31.12.2022</i>	<i>На 31.12.2021</i>
15	24

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности согласно Устава Общества является:

36.00 - Забор, очистка и распределение воды

Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 года равен размеру 10 000,00 руб. и оплачен полностью.

Единственный учредитель Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Форте».

Информация об органах управления

Решением единственного учредителя Общества №16 от 04.04.2022 года на должность Директора ООО «Енисейводоканал» избран Бубенчиков Александр Викторович.

Общество является участником:

- ООО «Туруханская Транспортная Компания», размер доли 10%, с номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей;
- ООО «Кросс Арктик Транс», размер доли 33%, с номинальной стоимостью 17 000 000 (Семнадцать миллионов) рублей.

2. Основа представления информации в отчетности

Все числовые значения бухгалтерской отчетности и пояснительной записки представлены в тысячах рублей.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют.

Сведения об отчетности. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Учетная политика Общества на 2022 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

С 2022 года Общество перешло на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативным способом. Данные раскрыты в разделе «События после отчетной даты».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает 5% от показателя «Себестоимость».

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Енисейводоканал» ведется бухгалтерией, возглавляемой по внешнему совмещению старшим бухгалтером – Тучковой Светланой Осиповной. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С 8.3: Бухгалтерия
- программный продукт 1С Камин;
- программный продукт «Квартплата24» (расчеты по оказываемым коммунальным услугам по группе потребителей «Население»).

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а именно:

- а) имеет материально – вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем. Активы стоимостью, превышающей 100 000 рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (далее - ОС). Если стоимость актива Организации не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет.

Имущество, принятое по договорам ответственного хранения учитывается на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение».

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами является стоимость переданного (подлежащего передаче) имущества, определяемая исходя из цены, установленной договором. В случае если стоимость имущества в договоре не указана, первоначальная стоимость основного средства определяются исходя из стоимости аналогичных объектов, приобретаемых в сравнимых обстоятельствах.

Последующая оценка

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации

Амортизация

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Затраты на проведение всех видов ремонта (текущего, капитального) основных средств признаются расходами текущего периода (расходами по обычным видам деятельности) по мере осуществления ремонта, за исключением затрат на модернизацию и реконструкцию объектов основных средств.

Капитальные вложения

Под капитальными вложениями понимаются фактические затраты организации на приобретение, создание и улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

Сроки полезного использования ОС.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссией, назначенной приказом директора, при принятии объекта к учету в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по средней первоначальной стоимости. При этом вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Запасы

В соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

На основании п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы, предназначенные для управленческих нужд, сразу списываются на затраты предприятия.

Приобретенные строительные материалы, которые предназначены для будущего строительства, модернизации, дооборудования и т.д., то есть в результате которых в будущем будет получен внеоборотный актив, не признаются запасами, а учитываются в составе прочих внеоборотных активов, как не соответствующие определению ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В соответствии с п. 11 ФСБУ 5/2019 под фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС, а также с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых

организации, вне зависимости от формы их предоставления. Перечень фактических затрат определен п. 11 ФСБУ 5/2019. Учет приобретения и изготовления материалом ведется на счете 10 «Материалы», без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

На основании п. 36 ФСБУ 5/2019 отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости, которая определяется по каждому виду запасов как частное от деления общей себестоимости вида запасов на их количество, соответственно складывающихся из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

Специальные инструменты, приспособления, оборудование, средства индивидуальной защиты и специальная одежда стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе запасов и списываются на затраты единовременно в момент ввода в эксплуатацию.

Общехозяйственные и управленческие расходы не включаются в стоимость приобретенных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением запасов.

Запасы организации подлежат оценке после их признания по состоянию на 31 декабря отчетного года по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

При этом за чистую стоимость продажи запасов (отличных от готовой продукции, товаров) принимается цена, по которой можно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Запасы, предназначенные для использования при производстве готовой продукции (выполнении работ, оказании услуг), не обесцениваются, если продукцию (работу, услугу), в состав которой они будут включены, предполагается продать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости (п. 32 МСФО «Запасы» (IAS) 2 «Запасы»).

В случае обесценения запасов, организация создает резерв под обесценения запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

При этом для определения чистой стоимости продажи запасов могут быть использованы:

- данные о ценах на аналогичную стоимость продукции, полученной в письменной форме от организаций – изготовителей;
- сведения об уровнях цен, опубликованных в средствах массовой информации, статистических сборниках и т.д.;
- экспертные заключения независимых лицензированных оценщиков.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (только в отношении

фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков возникновения.

Задолженность платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты отражается в составе краткосрочной

Задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочной.

Если дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, ранее не была включена в резерв сомнительной дебиторской задолженности, то задолженность списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относится в состав прочих расходов.

Резерв сомнительных долгов

Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам инвентаризации дебиторской задолженности, проводимой на последний день каждого месяца. Суммы отчислений в резерв включаются в состав прочих расходов в последний день месяца. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности.

Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней – не учитывать в сумму создаваемого резерва.

За счет средств созданного резерва списывают дебиторскую задолженность, нереальную для взыскания, в части, не превышающей резерв (п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Резерв предстоящих отпусков

На 31 декабря 2022 года сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков. Расчет суммы резерва по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, подлежащего начислению, определяется путем умножения среднедневного заработка на общее количество неиспользованных дней отпуска сотрудниками.

Для учета резерва на предстоящую оплату отпусков используется 96 счет «Оценочные обязательства» с аналитикой по нему «резерв на оплату отпусков».

Порядок учета кредитов и займов

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату.

Учет имущества за балансом

Общество на забалансовых счетах обобщает информацию о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованные основные средства, материальные ценности на ответственном хранении, в переработке и т.п.), условных прав и обязательств, а также организует контроль за отдельными хозяйственными операциями.

Все хозяйственные операции, отраженные на забалансовых счетах, оформляются первичными документами.

Для обобщения информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией в оценке, указанной в договорах на аренду Общество использует счет 001 «Арендованные основные средства». Аналитический учет ведется Обществом по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств.

Для обобщения информации о наличии и движении товарно – материальных ценностей, принятых на ответственное хранение Общество использует счет 002 «Товарно – материальные ценности, принятые на ответственное хранение».

Для обобщения информации о наличии и движении в количественном выражении единовременно списанной стоимости инвентаря, Общество использует счет МЦ. 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Для обобщения информации о наличии и движении в количественном выражении единовременно списанной стоимости средств индивидуальной защиты и спецодежды Общество использует счет МЦ. 02 «Спецодежда в эксплуатации».

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

Порядок формирования доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н и от 24 октября 2008 г. № 116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

По краткосрочным договорам доходы и расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Датой начисления доходов по прочим обычным видам деятельности признается:

- дата перехода права собственности к покупателю на готовую продукцию и товары, полуфабрикаты собственного производства;
- дата принятия заказчиком результатов выполненных работ и оказанных услуг (за исключением работ и услуг по договорам, информация о доходах по которым формируется в соответствии с ПБУ 2/2008);
- последний день месяца по арендным и иным аналогичным платежам, а также по периодическим услугам, оказываемым спортзалом, турбазой по путевкам, абонементам и т.п., исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности на пропорционально временной основе.

Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.

Выручку за 2022 год в отчете о финансовых результатах определяется по суммарному кредитовому обороту по субсчету «Выручка» счета 90 «Продажи».

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, собираемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются согласно учетной политики и собираются на счете 20 «Основное производство», по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» распределяются на счет 90.08 «Управленческие расходы», а затем включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах, управленческие расходы отражаются отдельно по строке 2220 «Управленческие расходы».

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Инвентаризация имущества и обязательства

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 08 ноября 2011 г. №143н.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н

3. Пояснения по статьям баланса

Основные средства

Оплата основных средств не денежными средствами не производилась. По всем группам основных средств амортизация начислялась линейным способом. Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, а также начисленной амортизации отражена в бухгалтерском балансе Общества.

В результате списания выбыло собственных основных средств за 2022 год на 103,00 тыс. руб..

Данные об остатках и движении незавершенных вложений в основные средства приведены ниже:

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	357	215	(572)	-	-
	5250	за 2021г.	332	6 811	(1 231)	(5 555)	357
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 2022г.	357	215	(572)	-	-
	5251	за 2021г.	332	6 811	(1 231)	(5 555)	357

Запасы

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2021, 2022 г. не было.

Общество провело тестирование на обесценение запасов путем сравнения балансовой (учетной) стоимости и чистой стоимости продажи на 31.12.2022г. Исходя из принципов рациональности и существенности и в соответствии с Учетной политикой по бухгалтерскому учету были протестированы запасы со сроком хранения более 365 дней и фактической стоимостью более 10% от стоимости выбранных для проверки запасов. Обесценение запасов не было выявлено в связи с ростом инфляции и потребительских цен на аналогичные запасы.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе Общества (Приложение №3).

Задолженность по налогам и сборам, а также задолженность перед государственными внебюджетными фондами представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	На 31.12.2022г.		На 31.12.2021г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	1200	-	1 129
Расчеты по налогу на прибыль	-	84	-	160
Расчеты по налогу на имущество	-	-	-	-
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	123	-	82

Расчеты по транспортному налогу	-	-	-	-
Прочие налоги и сборы	-	69	-	34
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	-	-	-
Отчисления на социальное страхование	-	67	-	14
Отчисления на медицинское страхование	-	237	-	59
Отчисления в ПФ РФ	-	749	-	178
Отчисления от НС	-	2	-	2
Итого:	-	2 531	-	1 658

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам и НДС по авансам и предоплатам выданным.

Расчеты по договорам ресурсоснабжения Общество производит в программном продукте «Квартплата24» (по группе потребителей «Население»). В программном комплексе 1С: «Бухгалтерия» КОРП данные по группе потребителей «население» отражаются агрегировано по группам абонентов в разрезе населенных пунктов без персонификации по договорам и контрагентам.

По итогам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г.:

- списано безнадежной к взысканию по ресурсоснабжению по группе потребителей «население» в сумме – 1 243 тыс.руб.;

В бухгалтерской отчетности Общества кредиторская задолженность показывается за вычетом НДС по авансам и предоплатам полученным.

По итогам инвентаризации кредиторской задолженности на 31.12.2022 г. не было выявлено не востребовавшей кредиторской задолженности, соответственно, списание не производилось.

Финансовые вложения

Информация об остатках, структуре и движении финансовых вложений отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Финансовые вложения по способу определения балансовой стоимости

Вид вложений	Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется
Сальдо на 31.12.2020	10	-
Поступило	-	-
Выбыло	-	-
Сальдо на 31.12.2021	10	-
Поступило	500,00	-
Выбыло	-	-
Сальдо на 31.12.2022	510,00	-

Изменений способов оценки финансовых вложений в 2021 и 2022 гг. не было.

В 2022 году Общество приобрело долю, размер которой составляет 1/3 (одна третья), в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Кросс Арктик Транс» номинальной стоимостью 17 000, 00 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств представлена ниже:

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2021</i>	<i>На 31.12.2022</i>
Наличные в кассе	49	213
Средства на расчетных счетах	1 143	5 726
Прочие денежные средства и переводы в пути	31	57
Итого:	1 223	5 996

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. равен размеру 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Движения по статье «Уставный капитал» за 2022 год не было.

Резервный капитал

Резервный фонд образуется за счет ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли Общества. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Размер резервного капитала на 31.12.2022 г. составляет – 653,06 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2022</i>	<i>На 31.12.2021</i>	<i>На 31.12.2020</i>
Нераспределенная прибыль прошлых лет	6 829	4 816	4 963
Нераспределенный убыток прошлых лет	0	0	0
Итого:	6 829	4 816	4 963

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами не заключались.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2022год</i>	<i>За 2021 год</i>
Холодное водоснабжение (центр ХВС)	42 543	40 499
Привозная вода (Енисейский р-он)	5 732	5 664
Привозная вода (г. Енисейск)	1 112	1 336
Промывка и опрессовка систем отопления	-	189
Вывоз сточных бытовых отходов	-	75
Итого выручка от продаж:	49 387	47 763

Общество осуществляет деятельность только на территории Красноярского края, таким образом, информация о выручке от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по географическим сегментам не раскрывается.

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности Общества представляет собой следующее:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2022 год</i>	<i>За 2021год</i>
Холодное водоснабжение (центр ХВС)	22 789	21 307
Привозная вода (Енисейский р-он)	6 315	6 113
Привозная вода (г. Енисейск)	2 668	2 593
Промывка и опрессовка систем отопления	-	65
Вывоз сточных бытовых отходов	-	201
Итого себестоимость продаж	31 772	30 279

Управленческие расходы за год составили 14 414,00 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2022год</i>	<i>За 2021 год</i>
Материальные затраты	1 754	1 367
Расходы на оплату труда	13 517	10 836
Отчисления на социальные нужды	3 218	2 462
Амортизация	353	703
Прочие затраты	27 344	32 015
Итого по элементам затрат:	46 186	47 383
Изменение остатков (прирост +, уменьшение -)	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	46 186	47 383

Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году) отражаются развернуто.

Наименование доходов и расходов	За 2022 год		За 2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	-	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	-	4	(4)
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	(56)	-	(201)
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	-	-	-	-
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	257	(1 892)	1 131	(1 623)
Стоимость излишков, выявленных при инвентаризации	-	-	-	-
Прочие операционные доходы	-	-	-	-
Проценты, начисленные (уплаченные) по займам, кредитам	-	-	-	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 366	(723)	1 909	(793)
Расходы на услуги банка	-	(443)	-	(446)
Расходы по уплате страховых взносов	-	-	-	-
Штрафные санкции (штрафы, пени, неустойки) по хозяйственным договорам	5	(51)	-	-
Убытки прошлых лет	-	-	-	-
Прочие косвенные расходы	-	-	-	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	-	-	-	-
Итого прочих доходов и расходов	2 628	(3 165)	3 044	(3 067)

Налог на прибыль:

Общество при расчете налога на прибыль применяет нормы положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Информация по сумме налога на прибыль Общества представлена ниже:

Налог на прибыль	На 31.12.2022 г	На 31.12.2021 г.
Налог на прибыль	(545)	(82)
В том числе:	(121)	(148)
Текущий налог на прибыль		
Отложенный налог на прибыль	(424)	66

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 664	357
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке	(532)	(71)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета по соответствующей базовой ставке (2022год - 20%, 2021 год – 20%):	13	11
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	1	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	14	11
6	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
7	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
8	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
9	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
10	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
11	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(545)	(82)

Состав постоянных разниц в виде доходов не принимаемых к налогообложению:

Статья доходов	за 2022 год
Штрафы, пени по налогам	51
Прочие доходы	16
Итого	67

Состав постоянных разниц в виде расходов не принимаемых к налогообложению:

Статья расходов	за 2022 год
Штрафы, пени, неустойки (к уплате)	5
Итого	5

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

№	Наименование показателя	31.12.2021	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе совокупного финансового результата	31.12.2022
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
	Резервы сомнительных долгов	1 647	50	-	1 697
	Общая сумма отложенного налогового актива	1 647	50	-	1 697
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды		-	-	-

Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 647	50	-	1 697
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
Резервы по сомнительным долгам	-	-	-	-
Материалы	4	(4)	-	-
Основные средства	94	(6)	-	88
Оценочные обязательства и резервы	-	485	-	485
Общая сумма отложенного налогового обязательства	98	475	-	573
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 549	(425)	-	1 124
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1549	(425)	-	1124

Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 06.04.2015):

1. К связанным сторонам, контролирующим (имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего в силу участия более 50% в уставном капитале Общества, либо право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние Общества) более чем двадцатью пятью процентами общего количества голосов деятельность Общества:

По состоянию на 31.12.2022 года единственным учредителем Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Форте» (доля в уставном капитале составляет 100%).

Срок и порядок, начисления и выплаты дивидендов утверждается Протоколом общего собрания участников. Дивиденды выплачиваются за счет средств нераспределенной прибыли, определенной на основании бухгалтерского учета. В 2021, 2022 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

1. Связанные стороны: **ключевой управленческий персонал.**

К ключевому управленческому персоналу Общества относится директор и лицо его замещающее.

Краткосрочные вознаграждения ключевого управленческого персонала Общества за 2022 год составили 1 437 тыс.руб. (в том числе начисленные платежи в соответствующие фонды 208 тыс.руб.).

Договоры, заключенные между ООО «Енисейводоканал» и участниками, являющимися связанными сторонами, имеют рыночную стоимость.

Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам

Обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочное обязательство, созданное на оплату отпусков и компенсаций на 31.12.2022 года составляет 1 315 тыс.руб.

Движение обязательств представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Резерв предстоящих отпусков, тыс.руб.
Сальдо на 31.12.20	1 025
Признано в составе затрат за 2021 г.	1 767
Использован резерв	(2 118)
Скорректировано в связи с избытком/ Недостатком	(674)
Сальдо на 31.12.21	-
Признано в составе затрат за 2022 г.	1 315
Использован резерв	
Скорректировано в связи с избытком/ недостатком	
Сальдо на 31.12.22	1 315

5. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного

положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Деятельность Общества осуществляется на территории города Енисейска и Енисейского района и зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране и регионе.

Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, ограничения доли собственности нерезидентов, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования.

Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Оцениваем региональные риски как незначительные.

Начиная с конца первого квартала 2020 года наблюдались значительные изменения в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с развитием пандемии COVID-19;
- реализация мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19;
- высокая волатильность цен на различные биржевые товары;
- существенная волатильность активности и котировок на рынке акций;
- значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке.

Указанные выше изменения в экономической среде оказывают влияние на деятельность Общества.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Произошедшее после 31 декабря 2019 года распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен. Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный

момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с тарифным, отраслевым и антимонопольным регулированием деятельности.

Подъем, очистка и транспортировка воды, а так же технологическое присоединение является регулируемыми видами деятельности. Утверждение регулируемыми органами уровней тарифов на услуги Общества прямо влияет на объемы полученной выручки.

Регулируемые виды деятельности регулируется следующими нормативными правовыми актами: Федеральным законом от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», а также иным и нормативно – правовыми актами, стандартами, инструкциями.

ООО «Енисейводоканал» рассматривает следующие риски в области тарифного регулирования:

1. Риск ограничения темпов роста тарифов на оказание услуг;
2. Риск не включения в тариф затрат на содержание имущества, которое не передано муниципальным образованием должным образом ресурсоснабжающей организации, а предоставлено в ответственное хранение с правом использования;
3. Учет затрат при формировании тарифа в отношении Общества в объеме, существенно меньше по сравнению с поданным Обществом в тарифном деле. Одним из примеров является учет арендных платежей (в тарифе учитывается лишь часть затрат на аренду имущества).

Согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» расходы на аренду определяются регулирующим органом исходя из величины амортизации и налога на имущество, относящихся к арендованному имуществу. При это, зачастую арендодатели не готовы привести заключенные и (или) заключаемые договоры аренды к виду, отвечающему требованиям указанного постановления.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п. не является существенным для Общества.

Финансовые риски

С целью поддержания текущей финансовой деятельности и пополнения оборотных средств Общество может использовать в своей деятельности заемные

средства. В связи с этим Общество подвержено риску изменения процентных ставок в сторону повышения, что может негативно сказаться на финансовых результатах.

Динамика изменения ключевой процентной ставки на протяжении крайних пяти лет отражала состояние экономики и оказывала влияние на стоимость привлекаемых заемных ресурсов.

Вслед за увеличением/уменьшением ключевой ставки Банком России, кредитные организации в большинстве случаев изменяют существенные условия по действующим кредитным договорам Общества – процентную ставку.

В свою очередь, кредитный риск, кроме потенциальной возможности ухудшения предлагаемых банком условий кредитования, заключается также в возможном неисполнении контрагентами в срок своих долговых обязательств, что приводит к недополученным денежным средствам. Данный риск для Общества имеет существенное влияние, так как предприятие регулярно сталкивается с наличием дебиторской задолженности, что обуславливает необходимость использования заемных источников для финансирования как крупных инвестиционных проектов, так и текущей деятельности. Привлечение заёмного капитала влечет дополнительные расходы в виде процентов за пользование заемными средствами.

Высокая волатильность валютных рынков и инфляционная динамика внутри страны приводят к изменению стоимости финансовых и материальных ресурсов. Указанные факторы оказывают комплексное негативное влияние на развитие экономики, в результате этого Общество подвержено макроэкономическим рискам.

Общество напрямую не подвержено валютному и ценовым рискам. Общество не получает доходы в иностранной валюте.

Технико-производственные риски

В данную группу вошли риски, способные оказать влияние на своевременность завершения и полноту выполнения работ. Основные риски данной группы:

- выход из строя оборудования;
- производственные простои, связанные с наступлением аварийных ситуаций;
- иные.

Для снижения рисков данной группы в Обществе проводятся мероприятия по обучению персонала, комплексные мероприятия по обеспечению техники безопасности и снижению травматизма.

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск недостаточности квалифицированного персонала

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Так как Общество осуществляет деятельность только на территории РФ, то рассматриваются только внутренний регион.

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

События после отчетной даты

С 2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» при отражении в учете и отчетности последствий изменения учетной политики применяет альтернативный способ. Согласно пункту 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Наименование показателя АКТИВ	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	5 676	(509)	5 168
Итого по разделу I	1100	7 334	(509)	6 825
БАЛАНС	1600	12 954	(509)	12 446
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 325	(509)	4 816
Итого по разделу III	1300	5 882	(509)	5 373
БАЛАНС	1700	12 954	(509)	12 446

6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2022 году составили 5 907 тыс. руб., в том числе:

- на приобретение электрической энергии – 5 574 тыс. руб.;
- на приобретение холодной воды – 333 тыс. руб.

7. Иная информация

В отчетном периоде в ООО «Енисейводоканал» учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований. Государственная помощь Обществу не предоставлялась, прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось.

Директор
ООО «Енисейводоканал»



А.В.Бубенчиков

«13» февраля 2023 г.