

**Акционерное общество
«Водоканал»**

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2024 год

A3. 41/21.05.25



Иркутскаудит
Аудит и консалтинг

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Водоканал»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Водоканал» (далее по тексту – «Общество») (ОГРН 1091435008081), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Мы определили указанный ниже вопрос как ключевой вопрос аудита, информацию о котором необходимо сообщить в нашем заключении.

Учет основных средств в Обществе является наиболее объемным и трудоемким разделом учета, балансовая стоимость объектов основных средств является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года балансовая стоимость основных средств составляет 10 891 960 тыс. руб. (84 % от общей стоимости активов Общества).

В рамках проведения аудиторских процедур мы проанализировали учетную политику в отношении бухгалтерского учета объектов основных средств, динамику изменения балансовой стоимости, сроков полезного использования и процесса начисления амортизации, рассмотрели особенности учета наиболее существенных групп основных средств – зданий, сооружений, оборудования и транспортных средств, оценили суждения руководства Общества при определении элементов амортизации объектов основных средств. Мы также рассмотрели достаточность раскрытия информации об основных средствах в пояснениях годовой

бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (раздел 2 табличных пояснений, раздел 3 текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, отраженную в разделе 3 «Показатели отчетности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах акционерного общества «Водоканал» за 2024 год, о том, что аудируемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества «Водоканал» является исправленной. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лицам, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях, мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Дмитрий Борисович Шивков,
действующий от имени аудиторской организации
на основании Доверенности от 09.01.2025 (ОРНЗ 22006052583)

Дмитрий Борисович Шивков
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006052583)

Аудиторская организация:
Акционерное общество «Иркутскаудит»
664003, г. Иркутск, ул. Красноармейская, д. 8, 1 этаж
ОРНЗ 12006040937



10 июня 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация Акционерное общество "Водоканал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельностиЗабор, очистка и распределение воды

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Собственность субъектов
Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

677000, Саха /Якутия/ Респ, Якутск г, Богдана Чижика ул, дом № 19Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТНаименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "Иркутскаудит"Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской
организации/индивидуального аудитораОсновной государственный регистрационный номер аудиторской
организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2024

05328484

1435219600

36.00

12200

13

384

ИНН

3807000149

ОГРН/
ОГРНИП

1023801017712

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	200 494	219 678	147 641
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	38 370	42 458	31 705
	Объекты концессии принятые в состав НМА		162 124	177 220	115 936
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1.5	Нематериальные поисковые активы	1130	23	23	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	10 891 960	9 856 769	9 768 656
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	9 389 179	7 197 758	7 262 494
	Оборудование к установке	11502	36 586	36 809	60 202
	Строительство объектов основных средств	11503	1 254 726	2 434 044	2 065 184
	Права пользования активами	11504	96 653	105 478	37 841
	Авансы связанные со строительством и приобретением ОС		114 816	82 680	342 935
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	75	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	501 371	415 907	310 156
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 558	5 700	5 757
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	4 558	5 700	5 757
	Итого по разделу I	1100	11 598 481	10 498 077	10 232 210
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	163 131	148 953	98 213
	в том числе:				
	Материалы	12101	163 131	148 112	95 148
	Расходы будущих периодов	12102	-	841	3 065
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	256	121 216	171 213

	в том числе: НДС при строительстве ОС	12201	256	121 216	171 213
			-	-	-
			-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	917 182	1 060 854	1 082 079
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	25 767	19 323	24 845
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	695 033	775 778	829 992
	Расчеты по налогам и сборам	12303	9 488	9 345	4 847
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	576	1 223	818
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	186 318	255 185	221 577
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.1	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	244 097	447 412	688 304
	в том числе:				
	Касса организации	12501	432	429	242
	Расчетные счета	12502	243 665	446 967	688 056
	Переводы в пути	12503	-	16	6
3.1	Прочие оборотные активы	1260	62 079	60 548	148 607
	в том числе:				
	Долгосрочные активы к продаже		161	1 374	1 374
	Итого по разделу II	1200	1 386 745	1 838 983	2 188 416
	БАЛАНС	1600	12 985 226	12 337 060	12 420 626

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 982 874	5 087 987	4 373 198
	в том числе:				
	Увеличение УК до регистрации изменений		-	714 789	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
			-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.1	Резервный капитал	1360	110 149	109 767	109 540
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	110 149	109 767	109 540
3.1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 752 919	1 750 562	1 747 541
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль отчетного периода		9 130	7 640	4 536
	Фонды к использованию		331	-	1 676
	Итого по разделу III	1300	7 845 942	6 948 316	6 230 279
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.1	Заемные средства	1410	2 239 876	2 737 060	3 336 755
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	2 239 876	2 737 060	3 336 755
	Отложенные налоговые обязательства	1420	687 229	527 534	374 226
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.1	Прочие обязательства	1450	67 518	85 252	740 696
	в том числе:				
	Арендные обязательства		67 518	85 252	-
	Итого по разделу IV	1400	2 994 623	3 349 846	4 451 677
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.1	Заемные средства	1510	955 641	935 545	843 405
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	872 375	881 329	769 230
	Проценты по долгосрочным кредитам	15102	83 266	54 216	74 175
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 061 070	989 658	789 657
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	354 988	133 256	117 033
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	21 345	30 977	24 616
	Расчеты по налогам и сборам	15203	60 113	63 643	122 622
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	48 185	70 110	94 414
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	51 868	41 932	42 160
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	59	10	42
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	108 441	20 084	10 097
	Авансы по плате за подключение		416 071	629 646	378 673
3.1	Доходы будущих периодов	1530	8 408	8 677	8 947
3.1	Оценочные обязательства	1540	119 542	105 018	96 661
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 144 661	2 038 898	1 738 670
	БАЛАНС	1700	12 985 226	12 337 060	12 420 626



Кырджагасов Анатолий
Андреевич
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "Водоканал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное обществоСобственность субъектов
/ Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2024

05328484

1435219600

36.00

12200 13

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
3.2	Выручка	2110	3 324 606	2 782 128
	в том числе:			
	Услуга по водоснабжению и водоотведению		2 361 179	2 192 060
	Плата за технологическое присоединение		322 701	50 400
	Субсидия на возмещение недополученных доходов		640 726	539 668
3.2	Себестоимость продаж	2120	(2 867 959)	(2 564 766)
	в том числе:			
	Услуга по водоснабжению и водоотведению		(2 856 346)	(2 552 349)
	Плата за технологическое присоединение		(11 613)	(12 417)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	456 647	217 362
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(169 250)	(145 519)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	287 397	71 843
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.2	Проценты к получению	2320	42 573	29 074
3.2	Проценты к уплате	2330	(363 899)	(255 543)
3.2	Прочие доходы	2340	491 318	517 994
	в том числе:			
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23401	3 929	3 650
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23402	23 889	16 513
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23403	293	844
	Прочие внереализационные доходы	23404	28 547	115 394
	Субсидия на фин.обеспеч. и возмещ. затрат		434 660	381 593
3.2	Прочие расходы	2350	(374 028)	(308 171)
	в том числе:			
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23501	(958)	(1 110)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23502	(16 262)	-
	Расходы на услуги банков	23503	(20 225)	(1 349)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23504	(80 550)	(37 613)
	Прочие внереализационные расходы	23505	(256 033)	(268 099)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	83 361	55 197
3.2	Налог на прибыль	2410	(37 059)	(47 557)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(37 059)	(47 557)
3.2	Прочее	2460	(37 172)	-
	в том числе:			
	пересчет ОНА,ОНО		(37 172)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 130	7 640

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 130	7 640
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**Кырджагасов Анатолий
Андреевич**
(расшифровка подписи)

9 июня 2025 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "Водоканал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельностиЗабор, очистка и распределение воды

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Собственность субъектов
Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2024

05328484

1435219600

36.00

12200 13

384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	4 373 198	-	-	109 540	1 747 541	6 230 279
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	714 789	-	-	-	9 392	724 181
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 640	7 640
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1 752	1 752
дополнительный выпуск акций	3214	714 789	-	-	X	X	714 789
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 144)	(6 144)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(6 144)	(6 144)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	227	(227)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. За 2024 г.	3200	5 087 987	-	-	109 767	1 750 562	6 948 316
Увеличение капитала - всего:	3310	894 887	-	-	-	9 130	904 017
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9 130	9 130
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	894 887	-	-	X	X	894 887
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(6 391)	(6 391)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(6 391)	(6 391)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	382	(382)	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	5 982 874	-	-	110 149	1 752 919	7 845 942

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	6 230 279	7 640	708 645	6 946 564
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	1 752	-	1 752
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	6 230 279	9 392	708 645	6 948 316
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 747 541	7 640	(6 371)	1 748 810
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	1 752	-	1 752
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 747 541	9 392	(6 371)	1 750 562
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	4 482 738	-	715 016	5 197 754
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	4 482 738	-	715 016	5 197 754

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	7 854 350	6 956 993	6 239 226



Руководитель

Кырджагасов Анатолий
Андреевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

9 июня 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Акционерное общество "Водоканал"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности

Забор, очистка и распределение воды

Организационно-правовая форма / форма собственности

Собственность субъектов
/ Российской Федерации

Акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710005		
д	31	12	2024
С	05328484		
Н	1435219600		
о	36.00		
2			
	12200	13	
С			
И	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 382 247	3 322 247
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 089 062	1 953 065
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
плата за подключение	4114	102 354	301 577
субсидии на возмещение недоп.дох. и возмещ. затрат	4115	1 072 642	1 009 320
прочие поступления	4119	118 189	58 285
Платежи - всего	4120	(2 828 686)	(2 745 706)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(667 603)	(709 359)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 644 188)	(1 484 428)
процентов по долговым обязательствам	4123	(334 848)	(275 503)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(182 047)	(276 416)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	553 561	576 541
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	42 573	43 413
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	42 573	29 074
прочие поступления	4219	-	14 339
Платежи - всего	4220	(1 188 198)	(1 088 039)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(930 793)	(949 106)
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	(257 405)	(138 933)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 145 625)	(1 044 626)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 268 970	962 321
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	374 083	247 532
денежных вкладов собственников (участников)	4312	894 887	714 789
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(880 221)	(735 128)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(880 221)	(735 128)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	388 749	227 193
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(203 315)	(240 892)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	447 412	688 304
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	244 097	447 412
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



**Кырджагасов Анатолий
Андреевич**
(расшифровка подписи)

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	242 732	(23 054)	5 132	-	-	(24 316)	-	-	-	247 864	(47 370)
	5110	за 2023г.	155 536	(7 895)	83 090	-	-	(16 911)	-	4 106	1 752	242 732	(23 054)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	51 582	(9 124)	5 132	-	-	(9 220)	-	-	-	56 714	(18 344)
	5111	за 2023г.	37 710	(6 005)	9 766	-	-	(4 871)	-	4 106	1 752	51 582	(9 124)
ВОС, КОС, сети, сети Андр. в с. Верхневильюйск	5102	за 2024г.	98 057	(6 769)	-	-	-	(7 935)	-	-	-	98 057	(14 704)
	5112	за 2023г.	24 733	(1 890)	73 324	-	-	(4 879)	-	-	-	98 057	(6 769)
КОС п. Жатай	5103	за 2024г.	93 093	(7 161)	-	-	-	(7 161)	-	-	-	93 093	(14 322)
	5113	за 2023г.	93 093	-	-	-	-	(7 161)	-	-	-	93 093	(7 161)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Подсистема Инженерные сети	5131	-	-	1 752

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло			
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	23	-	-	-	23
	5170	за 2023г.	-	23	-	-	23
в том числе: Нематериальные поисковые активы	5161	за 2024г.	23	-	-	-	23
	5171	за 2023г.	-	23	-	-	23
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	669	-	-	669
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: ПО "Претензионно исковая работа" для физ.лиц	5181	за 2024г.	-	669	-	-	669
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



 Руководитель
 Кырджагасов Анатолий
 Андреевич
 (расшифровка подписи)

9 июня 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Имущество и движение основных средств														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	10 382 035	(3 078 817)	2 708 636	(21 277)	6 427	(511 172)	-	-	-	13 069 394	(3 583 562)	
	5210	за 2023г.	10 042 243	(2 741 908)	370 058	(30 266)	27 288	(458 597)	-	-	94 400	10 382 035	(3 078 817)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	1 528 050	(719 993)	458 690	(1 646)	1 389	(142 181)	-	-	-	1 985 094	(860 785)	
	5211	за 2023г.	1 469 314	(678 675)	72 361	(13 626)	13 434	(109 978)	-	-	55 208	1 528 050	(719 993)	
Сооружения	5202	за 2024г.	7 225 199	(1 718 048)	1 593 722	-	-	(289 538)	-	-	-	8 818 921	(2 007 586)	
	5212	за 2023г.	7 061 225	(1 479 423)	177 324	(13 350)	13 316	(278 700)	-	-	26 759	7 225 199	(1 718 048)	
Земельные участки	5203	за 2024г.	107 538	-	25	-	-	-	-	-	-	107 563	-	
	5213	за 2023г.	107 538	-	-	-	-	-	-	-	-	107 538	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	14 283	(7 033)	15 541	(699)	669	(1 862)	-	-	-	29 125	(8 226)	
	5214	за 2023г.	10 135	(6 380)	4 148	-	-	(1 389)	-	-	736	14 283	(7 033)	
Транспортные средства	5205	за 2024г.	207 256	(108 832)	51 153	(5 220)	2 153	(28 431)	-	-	-	253 189	(135 110)	
	5215	за 2023г.	187 145	(98 928)	23 401	(3 290)	538	(18 954)	-	-	8 512	207 256	(108 832)	
Здания	5206	за 2024г.	1 181 153	(511 833)	568 506	2 746	(1 396)	(32 182)	-	-	-	1 752 405	(545 411)	
	5216	за 2023г.	1 166 289	(475 763)	14 864	-	-	(39 255)	-	-	3 185	1 181 153	(511 833)	
Права пользования активами	5207	за 2024г.	118 556	(13 078)	20 999	(16 458)	3 612	(16 978)	-	-	-	123 097	(26 444)	
	5217	за 2023г.	40 598	(2 757)	77 958	-	-	(10 321)	-	-	-	118 556	(13 078)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

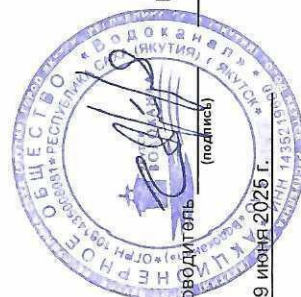
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	2 470 853	1 606 704	(177 525)	(2 608 720)	1 291 312
	5250	за 2023г.	2 125 386	1 564 676	(766 949)	(452 260)	2 470 853
в том числе:							
	Оборудование						
Здания, сооружения, передаточные устройства	5241	за 2024г.	36 809	37 529	-	(37 752)	36 586
	5251	за 2023г.	60 202	28 586	(9 911)	(42 068)	36 809
Материалы	5242	за 2024г.	2 188 713	1 262 838	(8 189)	(2 449 967)	993 395
	5252	за 2023г.	1 853 233	1 324 768	(721 285)	(268 003)	2 188 713
	5243	за 2024г.	245 331	306 337	(169 336)	(121 001)	261 331
	5253	за 2023г.	211 951	211 322	(35 753)	(142 189)	245 331

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	182 853	67 301
в том числе:			
Водовод водозел 6-котельная 3 кв	5261	19 819	-
Водолиния водозел №2 КП Короленко	5262	3 063	-
Сети канализации к ж/дф.Попова14/3,14/4Теплов.пункт33к	5263	5 596	-
Сети канализации общежитие на 200м П.Алексеева60/1	5264	3 849	-
Сети канализации квартала 56	5265	5 650	-
Сети внутриквартальные 50квартала	5266	7 457	-
Сети наружной канализации д/комб и ж/дКапльвицаБ.Марлинск	5267	5 313	-
Сети наружной канализации ж/д74кв.Октябрьская26/2,26/3	5268	1 719	-
Сети канализации Квартала 43	5269	5 353	-
Сети наружной канализации Республиканской больницы в150кв		9 673	-
Сети канализации пр.Ленина 9,11		3 864	-
Коллектор канализации от Новопортовской до КОС Очиченко		8 675	-
Сети канализации от ж/д б.Чижика 2,4		4 570	-
Трубопровод напорной канализации от ГНС-1до КПК2		-	7 244
Сети внутриквартальные 50квартала		-	5 688
КНС П.Осипенко (Полины Осипенко, 8/6 с напорными)		-	3 139
Сети напорной канализации отКНС110кварт.до коллектора №2		-	2 867
Сети наружной канализации ж.д.пр.Ленина кв55		-	2 026
Водопроводный ввод второй на Инженерный блок 203 мкр.		-	1 070
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 065	1 065	1 065
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 032	11 298	11 694
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	357 350	357 350	171 809
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	107 563	107 538	107 538
Объекты концессии, числящиеся за балансом	5288	35 475	38 073	40 672



Руководитель
Кырджагасов Анатолий
Андреевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

9 июня 2025 г.

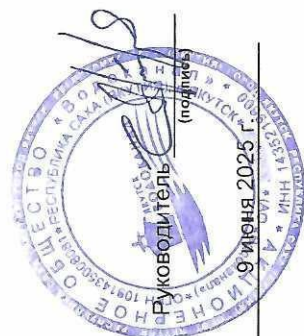
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	75	-	-	-	-	75	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Вклад в УК	5302	за 2024г.	-	-	75	-	-	-	-	75	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	75	-	-	-	-	75	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Кырджагасов Анатолий
Андреевич
(расшифровка подписи)

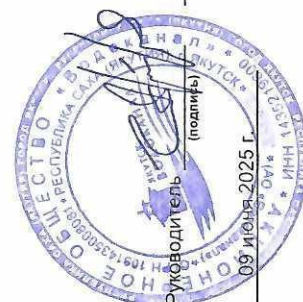
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	148 953	-	148 953	225 507	(211 329)	-	-	X	163 131	-	163 131
	5420	за 2023г.	98 213	-	98 213	229 768	(179 028)	-	-	X	148 953	-	148 953
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	148 112	-	148 112	225 493	(210 474)	-	-	87 112	163 131	-	163 131
	5421	за 2023г.	95 148	-	95 148	228 256	(175 292)	-	-	87 799	148 112	-	148 112
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2024г.	841	-	841	14	(855)	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	3 065	-	3 065	1 512	(3 736)	-	-	-	841	-	841

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Кырджагасов Анатолий
Андреевич
(расшифровка подписи)

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 сомнитель- ным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 061 745	(891)	3 079 859	23 606	(3 150 325)	(80 550)	891	-	-	-	-	-	934 335	(17 153)
	5530	за 2023г.	1 083 701	(1 622)	3 013 016	17 738	(3 015 097)	(37 613)	731	-	-	-	-	-	1 061 745	(891)
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	776 669	(891)	2 832 655	23 606	(2 860 500)	(60 244)	891	-	-	-	-	-	712 186	(17 153)
	5531	за 2023г.	831 614	(1 622)	2 630 126	17 738	(2 667 806)	(35 003)	731	-	-	-	-	-	776 669	(891)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	19 323	-	222 835	-	(216 269)	(122)	-	-	-	-	-	-	25 767	-
	5532	за 2023г.	24 845	-	310 584	-	(313 496)	(2 610)	-	-	-	-	-	-	19 323	-
Прочая	5513	за 2024г.	265 753	-	24 369	-	(73 556)	(20 184)	-	-	-	-	-	-	196 382	-
	5533	за 2023г.	227 242	-	72 306	-	(33 795)	-	-	-	-	-	-	-	265 753	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 061 745	(891)	3 079 859	23 606	(3 150 325)	(80 550)	891	X	-	-	-	-	934 335	(17 153)
	5520	за 2023г.	1 083 701	(1 622)	3 013 016	17 738	(3 015 097)	(37 613)	731	X	-	-	-	-	1 061 745	(891)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	17 153	-	891	-	1 622	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	17 153	-	891	-	1 622	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	изменения за пери					Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	2 737 060	374 083	-	-	-	(871 267)	-	2 239 876
	5571	за 2023г.	3 336 755	281 634	-	-	-	(881 329)	-	2 737 060
	в том числе:									
	5552	за 2024г.	2 737 060	374 083	-	-	-	(871 267)	-	2 239 876
	5572	за 2023г.	3 336 755	281 634	-	-	-	(881 329)	-	2 737 060
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5560	за 2024г.	1 925 203	763 207	621 303	(2 163 940)	(329)	871 267	-	2 016 711
	5580	за 2023г.	1 633 062	714 693	394 476	(1 697 513)	(844)	881 329	-	1 925 203
	в том числе:									
	5561	за 2024г.	133 256	354 988	-	(133 256)	-	-	-	354 988
	5581	за 2023г.	117 033	133 256	-	(117 033)	-	-	-	133 256
	5562	за 2024г.	30 977	21 345	-	(30 828)	(149)	-	-	21 345
	5582	за 2023г.	24 616	30 977	-	(24 213)	(403)	-	-	30 977
	5563	за 2024г.	133 753	108 298	-	(133 753)	-	-	-	108 298
	5583	за 2023г.	217 036	133 753	-	(217 036)	-	-	-	133 753
Кредиты	5564	за 2024г.	935 545	-	621 303	(1 472 474)	-	871 267	-	955 641
	5584	за 2023г.	843 405	-	394 476	(1 183 665)	-	881 329	-	935 545
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	62 026	160 369	-	(61 924)	(103)	-	-	160 368
	5586	за 2023г.	52 299	61 956	-	(52 229)	-	-	-	62 026
	5567	за 2024г.	629 646	118 207	-	(331 705)	(77)	-	X	416 071
	5587	за 2023г.	378 673	354 751	-	(103 337)	(441)	-	X	629 646
	5550	за 2024г.	4 662 263	1 137 290	621 303	(2 163 940)	(329)	X	-	4 256 587
	5570	за 2023г.	4 969 817	996 327	394 476	(1 697 513)	(844)	X	-	4 662 263

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Кырджагасов Анатолий
Андреевич
(расшифровка подписи)

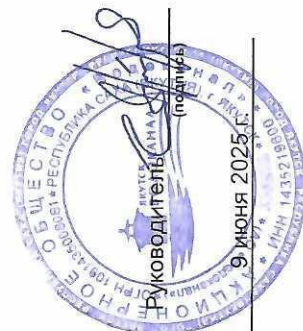
Руководитель

9 июня 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	563 622	531 846
Расходы на оплату труда	5620	1 248 009	1 100 828
Отчисления на социальные нужды	5630	374 777	330 735
Амортизация	5640	508 847	464 018
Прочие затраты	5650	341 954	282 858
Итого по элементам	5660	3 037 209	2 710 285
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 037 209	2 710 285

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Кырджагасов Анатолий
Андреевич
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	105 018	262 930	(248 406)	-	119 542
в том числе:						
РОО отпуск	5701	105 018	262 930	(248 406)	-	119 542



Кырджагасов Анатолий
Андреевич
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

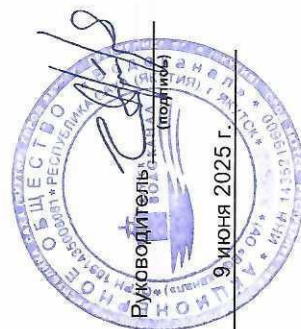
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	650 000	670 349	542 320
в том числе:				
Правительство РС(Я)	5801	650 000	650 000	542 320
Выданные - всего	5810	1 030 666	1 030 666	1 093 066
в том числе:				
Всероссийский Банк Развития Регионов	5811	667 928	667 928	542 320
Правительство РС(Я)	5812	362 738	362 738	550 746
	5813	-	-	-



Кырджагасов Анатолий
Андреевич
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	434 660	395 932
в том числе:			
на текущие расходы	5901	434 660	381 593
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	14 339
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	Возвращено за год
в том числе:		На начало года	На конец года
за 2024г.	5910	-	-
за 2023г.	5920	-	-
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



Кырджагасов Анатолий
Андреевич
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Акционерного общества
«Водоканал»
за 2024г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения.....	2
2. Учетная политика.....	4
3. Показатели отчетности.....	12
4. События после отчетной даты.....	23
5. Операции со связанными сторонами.....	24
6. Государственная помощь.....	24
7. Прекращаемая деятельность включая информацию о долгосрочных активах к продаже..	24
8. Аренда.....	24
9. Информация по сегментам.....	25
10. Прочая информация.....	25
11. Информация о незаконченных судебных разбирательствах.....	25
12. Оценка руководством непрерывности деятельности.....	26

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024
и отчету о финансовых результатах за 2024

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена по Российским правилам бухгалтерского учета и отчетности исходя и принципа непрерывности деятельности.

1. Общие положения

1.1. Реквизиты организации:

Полное наименование организации	Акционерное общество «Водоканал»
Сокращенное наименование	АО «Водоканал»
Дата государственной регистрации	10.09.2009г.
Юридический адрес	РФ, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Б-Чижика, д.19
Фактический адрес	РФ, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Б-Чижика, д.19
ОГРН	1091435008081
ИННАКПП	1435219600\143501001
ОКВЭД	36.00 «Забор, очистка и распределение воды»
Налоговый орган	Управление Федеральной налоговой службы по Республике Саха (Якутия)
ОКПО	05328484

1.2. Данные об организации:

Филиалы	нет
Представительства	нет
Обособленные подразделения	-Республика Саха (Якутия), Верхневиллюйский улус, с. Верхневиллюйск; -Республика Саха (Якутия), п. Жатай; -Республика Саха (Якутия), Хангаласский м.район, г. Покровск; - Республика Саха (Якутия), Сунтарский м.район, Сунтарский наслег, п. Сунтар.
Среднегодовая численность работающих за отчетный период	1 154 ч.
Численность работающих на отчетную дату	1 144 ч.
Основные виды деятельности	Забор, очистка и распределение воды, сбор и обработка сточных вод.
Реестродержатель	АО «Республиканский специализированный регистратор «Якутский Фондовый Центр»
Аудитор	Распоряжением МИИЗО РС(Я) о решениях ОСА аудитором Общества на 2024 г утверждено Акционерное общество «Иркутскаудит» (ОГРН 1023801017712).

1.3. Собственники и бенефициары на отчетную дату:

Акционеры	Кол-во, шт.	Тип акций	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Министерство имущественных и земельных	5 982 874	обыкновенные	5 982 874	100

отношений РС(Я).				

1.4. Органы управления:

Совет директоров:

Распоряжение МИиЗО РС(Я) о решениях ГОСА АО «Водоканал» №Р-1623 от 29.06.2023г	Распоряжение МИиЗО РС(Я) о решениях ВОСА АО «Водоканал» №Р-174 от 26.01.2024г	Распоряжение МИиЗО РС(Я) о решениях ГОСА АО «Водоканал» №Р-1541 от 03.06.2024г
Емельянов Вячеслав Павлович- министр жилищно- коммунального хозяйства и энергетики РС(Я)	Емельянов Вячеслав Павлович- министр жилищно- коммунального хозяйства и энергетики РС(Я)	Емельянов Вячеслав Павлович- министр жилищно- коммунального хозяйства и энергетики РС(Я)
Лыкова Марина Владимировна – первый заместитель председателя Государственного комитета по ценовой политике Республики Саха (Якутия)	Лыкова Марина Владимировна – первый заместитель председателя Государственного комитета по ценовой политике Республики Саха (Якутия)	Лыкова Марина Владимировна – первый заместитель председателя Государственного комитета по ценовой политике Республики Саха (Якутия)
Аргунова Марина Михайловна – первый заместитель министра экономики Республики Саха (Якутия)	Аргунова Марина Михайловна – первый заместитель министра экономики Республики Саха (Якутия)	Аргунова Марина Михайловна – первый заместитель министра экономики Республики Саха (Якутия)
Кырджагасов Анатолий Андреевич – генеральный директор АО «Водоканал»	Кырджагасов Анатолий Андреевич – генеральный директор АО «Водоканал»	Кырджагасов Анатолий Андреевич – генеральный директор АО «Водоканал»
Керемясов Михаил Николаевич – заместитель генерального директора некоммерческой организации «Целевой фонд будущих поколений РС(Я)»	Керемясов Михаил Николаевич – директор Дирекции программы «Содействие», заместитель генерального директора некоммерческой организации «Целевой фонд будущих поколений РС(Я)»	Керемясов Михаил Николаевич – директор Дирекции программы «Содействие», заместитель генерального директора некоммерческой организации «Целевой фонд будущих поколений РС(Я)»
Пуляевская Валентина Леонидовна – заместитель руководителя ГАУ «Центр стратегических исследований при Главе Республики Саха (Якутия)	Пуляевская Валентина Леонидовна – заместитель руководителя ГАУ «Центр стратегических исследований при Главе Республики Саха (Якутия)	Пуляевская Валентина Леонидовна – заместитель руководителя ГАУ «Центр стратегических исследований при Главе Республики Саха (Якутия)
Кылатчанов Павел Павлович – нет сведений о текущем месте работы	Романов Виктор Дмитриевич – министр строительства Республики Саха (Якутия)	Романов Виктор Дмитриевич – министр строительства Республики Саха (Якутия)

Генеральный директор – Кырджагасов Анатолий Андреевич

– Распоряжением о решениях ГОСА АО «Водоканал» №Р-1623 от 29.06.2023г. избрана ревизионная комиссия в следующем составе:

-Варфоломеева Александра Дмитриевна -главный контролер-ревизор Департамента экономики, финансов, имущества и информатизации Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики РС(Я);

-Петрова Наталья Николаевна -руководитель Департамента экономики, финансов, имущества и информатизации Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики РС(Я);

-Романова Саяна Васильевна -главный специалист Департамента корпоративных технологий Министерства имущественных и земельных отношений РС(Я).

- Распоряжением о решениях ГОСА АО «Водоканал» №Р-1541 от 03.06.2024 избрана ревизионная комиссия в следующем составе:

1. Алексеева В.А.– заместитель руководителя Департамента экономики.финансов, имущества и информатизации Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики РС(Я);

2. Петрова Н.Н.- руководитель Департамента экономики, финансов, имущества и информатизации Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики РС(Я);

3. Ситникова В.Н. - главный специалист Департамента корпоративных технологий Министерства имущественных и земельных отношений РС(Я);

Бенефициар отсутствует.

1.5. Сведения об уставном капитале

Уставный капитал равен 5 982 874 тыс. руб. и поделен на 5 982 874 шт. обыкновенных акций номиналом 1000 руб., которые оплачены в полном объеме.

Привилегированные акции отсутствуют.

1.6. Информация о прибыли на акцию

Показатель	Значение показателя
Чистая прибыль отчетного периода (руб.)	9 129 696,31
Количество акций (шт.)	5 982 874
Номинальная стоимость одной акции 1000руб	
Базовая прибыль на акцию (руб.)	1,5

1.7. Чрезвычайные факты в деятельности

Чрезвычайные факты в деятельности организации за отчетный период отсутствуют.

2. Учетная политика

Основа составления бухгалтерской отчетности

В соответствии со ст.19 Федерального закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011 г. Общество осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Порядок осуществления внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется локальными нормативными актами Общества.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина РФ № 62н от 16.04.2021 г.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных

действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества.

2.1. Учетная политика утверждена Приказом № 729 п/п от 29.12.2023г.

2.2. Принятые способы ведения бухгалтерского учета и налогообложения:

Положение	Описание
Учет внеоборотных активов	Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Принятие ОС к учету Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312) Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020) Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение капитального ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020) Срок полезного использования ОС Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020) Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020) В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Земельные участки;

Переоценка ОС

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)–

Амортизация ОС

-Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

- По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Общество проверяет элементы амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения.

Аналитический учет амортизации основных средств ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

Выбытие ОС

Выбытие объекта основных средств отражается в случае продажи, прекращения использования вследствие морального или физического износа; ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации; передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, паевой фонд; передачи по договору мены, дарения; внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; выявления недостачи или порчи активов при их инвентаризации; частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции; в иных случаях.

Затраты на ремонт основных средств относятся на себестоимость продукции (товаров, работ, услуг): единовременно на счета учета затрат (20,23,25,26 и др.)

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08/3,08/4,08/9,08/10,08/13,08/14,08/15,08/16,08/17,08/18,08/19,08/20,08/21, 08/22,08/23,08/24«Вложения во внеоборотные активы». В случае, когда договорами предусмотрена поэтапная сдача работ, в учете принимать работы, выполненные в объеме определенном договором строительного подряда, относящиеся к завершенному этапу работ (услуг).Объекты капитального строительства, находящиеся во временной эксплуатации, до ввода их в постоянную эксплуатацию учитываются на счете 08 «Строительство объектов ОС». (п.41 Положения по ведению

	<i>бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ.) Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции и модернизации объектов основных средств увеличивают первоначальную стоимость объектов.</i> Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов основных средств с бухгалтерского учета подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов (счет 91). Учет объектов, переданных по концессионному соглашению. Объект концессионного соглашения принимается к учету на забалансовом счете. На отдельном забалансовом счете также отражается сумма износа объекта концессионного соглашения. Затраты на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения учитывать на счете учета вложений во внеоборотные активы (за исключением части расходов, которую в соответствии с Законом о концессиях концедент принимает на себя). После ввода в эксплуатацию созданного и/или реконструированного объекта концессионного соглашения собственные затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, учитываются на счет учета нематериальных активов, а расходы в части полученных инвестиций передаются концеденту. Учет доходов и расходов, связанных с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг с использованием (эксплуатацией) объекта концессионного соглашения, а также платы, вносимой концессионером концеденту в период использования (эксплуатации) объекта концессионного соглашения, ведется концессионером в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 и "Расходы организации" ПБУ 10/99 (п. 5). При возврате концеденту объекта концессионного соглашения в бухгалтерском учёте производится запись по кредиту счета учёта права владения и пользования объектом концессионного соглашения в корреспонденции со счётом учёта амортизации этого объекта. Одновременно с забалансовых счетов списываются объект концессионного соглашения и сумма его износа (пункт 8 Информации). Субсидии, полученные в целях финансового обеспечения (возмещения) в рамках концессионного соглашения затрат концессионера по реконструкции и использованию (эксплуатации) объектов отражаются на счете 86.02. Списание бюджетных средств со счета учета финансирования производится при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию.
Учет нематериальных активов	Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. - Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 1 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет

	ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022) - Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022) - Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получить экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022) - Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)
Учет запасов	В составе запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий, при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд, также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 40 000 рублей. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы при наличии соответствующих документов). Израсходованные материальные ценности отражаются: по себестоимости каждой единицы, включая все расходы, связанные с приобретением запаса, кроме субсчета 10/3 (ГСМ), хлора и другого реагента, которые списываются исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой входят количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период); Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019) Спецодежда сроком службы более 12 месяцев, при этом, со стоимостью в пределах лимита, но не более 40 000 руб., отражаются в составе запасов и списываются на расходы в момент передачи в эксплуатацию. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) на отдельном счете не учитывать. Таможенные пошлины, недостачи в пределах норм естественной убыли, информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением конкретных материальных ценностей, включать в себестоимость в статью прочие расходы. В случае если на отчетную дату выявлены признаки обесценения материалов, такие как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта, то необходимо определить чистую стоимость продажи этих материалов. Если в результате наличие обесценения подтвердится (фактическая себестоимость материалов превышает чистую стоимость продажи), то в бухгалтерском учете создается резерв под обесценение согласно ФСБУ 5/2019. Учет долгосрочных активов к продаже (ДАП) ДАП признаются: - объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о продаже их и в отношении которых имеется подтверждение того, что возобновление использования их не предполагается (занесенные в реестр непрофильных активов.) Стоимость ДАП отражается в бухгалтерском балансе в разделе

	«Оборотные активы» по строке «Прочие оборотные активы».
Учет расходов	Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: •расходы по обычным видам деятельности; •прочие расходы. По видам деятельности, не являющимся предметом деятельности общества расходы учитываются на счете 91.2. Расходы, осуществленные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». В отчете о финансовых результатах расходы отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), прочие расходы.
Учет реализации продукции (товаров, работ, услуг) иного имущества и прочих доходов	Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. В случае, когда договорами предусмотрена поэтапная сдача работ, доходы признаются в объеме, относящемся к завершённому этапу работ (услуг). - Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: а) доходы от обычных видов деятельности: - услуга по водоснабжению - услуга по водоотведению. б) прочие доходы Датой признания дохода в виде платы за подключения к централизованной системе водоснабжения и водоотведения считается дата подписания акта выполненных работ. Субсидии по возмещению недополученных доходов, в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные услуги отражаются в доходах по начислению согласно расчетов предоставленных Управлением сбыта. В отчете о финансовых результатах доходы общества за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.
Учет аренды	Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. -Учет при получении имущества в аренду: - организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. - в случае не превышения суммы арендной платы 200 000,0 руб. в течении всего срока договора. - по договорам аренды земельных участков и публичных сервитутов, рыночной стоимостью предмета аренды считать кадастровую стоимость

		земельных участков. В случае, если процент по аренде за весь период договора, согласно расчету по дисконтированию платежей, не превышает 5% от суммы всех расходов за отчетный период, то процент по аренде не отражается, а сумма арендных платежей списывается через амортизацию ППА. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018) - Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018) - при передаче имущества в аренду - Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. (Основание: п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018) - Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)
Создание резервов и использование прибыли		- Общество ежеквартально создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). Общество формирует резерв на оплату отпусков (ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.) Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца. В соответствии с Уставом общество создает резервный фонд с обязательным ежегодным отчислением в размере не менее 5% от чистой прибыли. Чистая прибыль, оставшаяся после формирования фондов, предусмотренных Уставом общества, зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Дивиденды выплачиваются из чистой прибыли Общества. Дата выплаты дивидендов определяется Общим собранием акционеров Общества. Принятое общим собранием акционеров Общества решение о распределении прибыли отражается в бухгалтерской отчетности в момент утверждения.

	Финансовый результат от услуг по подключению к системам централизованного водоснабжения и водоотведения, является источником целевых инвестиционных средств для обеспечения исполнения договорных обязательств перед третьими лицами по подключению к системам централизованного водоснабжения и водоотведения и в распределении чистая прибыль от вышеуказанных услуг направляется на реализацию Инвестиционной программы.
Учет финансовых вложений	Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу; Активы, учтенные в качестве финансовых вложений, списываются по: - первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Порядок учета курсовых разниц	Приказ МФ РФ от 27.1.2006г. №154н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006 в ред. от 25.12.2007г. №147н. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации (средний курс не применяется).
Порядок бухгалтерского учета расчетов по налогу на прибыль	Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета с применением ПБУ 18/02. Суммы ОНА и ОНО в бухгалтерском балансе отражаются: - в отдельных статьях баланса. Способ определения величины текущего налога на прибыль: - на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете. Формирование информации о постоянных и временных разницах: - в регистрах бухгалтерского учета в программе «1С-Бухгалтерия».

2.3. Изменения учетной политики и связанные с этим корректировки.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА) отражены альтернативным способом. (Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

Результаты корректировок представлены в таблице:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2023г.				
Код строки	Наименование строки	До корректировки	После корректировки	Сумма корректировки
1110	Нематериальные активы в т.ч.	213 820	219 678	5 858
11101	Нематериальные активы в организации	36 600	42 458	5 858
1180	Отложенные налоговые активы	415 115	415 907	792
1190	Прочие внеоборотные активы в т.ч.	9 806	5 700	4 106
11901	Расходы будущих периодов	9 806	5 700	4 106
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 748 810	1 750 562	1 752

1420	Отложенные налоговые обязательства	526 742	527 534	792
	Чистые активы	6 955 241	6 956 993	1 752

2.4. Досрочное применение нормативно-правовых актов.

Досрочное применение нормативно-правовых актов в отчетном периоде отсутствует.

2.5. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2024 г. велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 29.12.2023 № 729 п/п.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу, доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

В 2024 году размер прибыли/убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 83 361 тыс.руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 101 747,51 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль за 2024 год составила 20%.

3. Показатели отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной, в связи с исправлением ошибок, обнаруженных после подписания, но до утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, и заменяет представленную 27.03.2025г.

В результате исправления изменились показатели по следующим строкам отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2024:

№ п/п	Наименование показателя отчетности	До исправления (тыс. руб.)	После исправления (тыс. руб.)	Сумма расхождения (тыс. руб.)
	Строка 2110 «Выручка» за январь-декабрь 2024	2 683 880	3 324 606	640 726
	Строка 2100 «Валовая прибыль» за январь-декабрь 2024	-184 079	456 647	640 726
	Строка 2200 «Прибыль от продаж» за январь-декабрь 2024	-353 329	287 397	640 726
	Строка 2340 «Прочие доходы» за январь-декабрь 2024	1 132 044	491 318	640 726
	Строка 2110 «Выручка» за январь-декабрь 2023	2 242 460	2 782 128	539 668

Строка 2100 «Валовая прибыль» за январь-декабрь 2023	-322 306	217 362	539 668
Строка 2200 «Прибыль от продаж» за январь-декабрь 2023	-467 825	71 843	539 668
Строка 2340 «Прочие доходы» за январь-декабрь 2023	1 057 662	517 994	539 668

Исправления внесены в связи с техническими ошибками в процессе формирования отчета о финансовых результатах.

3.1. Бухгалтерский баланс

НМА

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1110	200 494	219 678	-19 184	-8	Амортизация по НМА за 2024г.-24 316 тыс. руб. В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 31.12.2023 в состав НМА переведены расходы будущих периодов в размере 4 106 тыс. руб.
в т.ч.	38 370	42 458	-4 088	-9	Нематериальные активы организации
	162 124	177 220	-15 096	-8	Объекты концессии принятые в состав НМА

(тыс. руб.)

НМА	СПИ	Фактическая (первоначальная) стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
НМА организации	5-10 лет	56 715	18 345	38 370
ВОС с. Верхневиллюйск	13 лет 6 мес.	24 732	5 539	19 193
КОС п. Жатай	13 лет	93 093	14 322	78 771
КОС с. Верхневиллюйск	12 лет	54 188	6 773	47 415
Сети с. Верхневиллюйск	12 лет	11 885	1 486	10 399
Сети с. Андреевское	12 лет	7 252	906	6 346
Итого		247 865	47 371	200 494

Основные средства, доходные и капитальные вложения, незавершенные капитальные вложения

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1150	10 891 960	9 856 769	+1 035 191	+10	В связи со строительством, реконструкцией и модернизацией объектов ОС.

Основные средства:

- балансовая стоимость не амортизируемых основных средств:(тыс. руб.)

Объект	Инв. №	Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	Основание для неначисления амортизации
Земельные участки	группа ОС «Земельные участки»	107 563	(п. 28 ФСБУ 6/2020).

- элементы амортизации основных средств и их изменения:

Элементы амортизации основных средств включают: способ амортизации, срок полезного использования, ликвидационную стоимость, накопленное обесценение:

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки в отчетном периоде пересмотрены сроки полезного использования по группам ОС: здания, сооружения, машины и оборудования, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь.

- право пользования активами (арендованные основные средства)

Объект	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
Право пользования активами	96 653	105 478	-8 825	-8	Приобретены в лизинг автомашины, выкуплены автомашины приобретенные в лизинг, начислена амортизация по арендованным основным средствам.

Капитальные вложения:

(тыс. руб.)

Объект	Остаток на 01.01.2024	Вложения	Выбыло	Переведено в ОС,НМА	Остаток на 31.12.2023
Автоматизированная система контроля, управления и диспетчеризации СБОС		42 151			42 151
Водоузел №5 г. Якутска с учетом ПИР	886 639	129 719		1 016 358	0
Самотечный канализационный коллектор №3	836 467	358 668		1 195 135	0
Техническое перевооружение котельной Водоузла №6г.Якт.ул.Жорницкого 7"	43 436	1 546			44 982
Техническое перевооружение узла обработки осадков СБОСВ г. Якутска	74 029	971			75 000
Жилой комплекс "Атмосфера 112 квартал"	15 029	62 990			78 019
Комплексная	94 290	224 811			319 101

застройка кв."Воинская часть"ГО "город Якутск"(кв.Звездны й)					
Прочиекапитальные вложения	238 823	320 276	4 979	119 979	434 141
Материалы	245 331	155 245	18 243	121 001	261 332
Итого	2 434 044	1 296 377	23 222	2 452 473	1 254 726

- авансы, выданные на приобретение (создание) основных средств:

(тыс. руб.)			
Контрагент	Объект	Аванс	Планируемая дата поставки
Бауманс Груп ООО	насосы	356	2025
Дезинтегратор ООО	оборудование	276	2025
Инвест-Бизнес Лизинг ООО	автомашины	5 203	2025-2026
Теплоконтроль Сафоновский завод	регулятор температуры	116	2025
Чайка-НН	автомашина	953	2025
Итого		6 904	

- авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений :

(тыс. руб.)			
Контрагент	Объект	Аванс (без НДС)	Планируемая дата поставки
ДорСтройСервис ООО	ЖК Атмосфера	8 511	2025
ООО СТК "Стена"	ВУ «Звездный»	12 835	2025
Якутскэнерго ПАО	Подключение (ТП) к центральной системе ХВС объ. ЖК "Атмосфера" и др	56 633	2025-2026
Прочие		29 933	
Итого		107 912	

Финансовые вложения

Решением Совета директоров АО «Водоканал» от 03.09.2024 протокол № 188 одобрено участие АО «Водоканал» в создании общества с ограниченной ответственностью (ООО) с закреплением доли участия за АО «Водоканал» в размере 75 %. В 2024г. перечислен вклад в уставный капитал ООО «ВК-Проект» в размере 75 тыс. руб.

Запасы

Динамика показателя:

(тыс. руб.)					
Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1210	163 131	148 953	+14 178	+9	В связи с вводами объектов КОС п.Жатай, ВОС с.Покровск, КОС с.Покровск увеличены закупки средств для химической подготовки питьевой воды, а также очистки сточных вод,обеззараживающие средства для СБОС в 2024.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Динамика показателя:

(тыс. руб.)					
Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель

1230	917 182	1 060 854	-143 672	-13	Увеличение % сбора, списание безнадежной дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам.
1520	1 061 070	989 658	+71 412	+7	В связи с подписанием в 2024г. договоров на открытие аккредитива, договоров факторинга возникли обязательства по данным договорам.

Наименование	Сумма (тыс.руб)	Примечание
Дебиторская задолженность на 31.12.2024г. вт.ч.	917 182	
МУП "Жатайтепелосеть"	81 281,63	за услуги водоотведения
МУП "Теплоэнергия"	21 435,45	за услуги водоснабжения и водоотведения
ООО "Прометей +"	15 355,39	за услуги водоснабжения и водоотведения
Негативное воздействие на ЦСВ 2%	4 747,23	за негативное воздействие
Кредиторская задолженность на 31.12.2024г.	1 061 070	
Якутское отделение Энергосбыта ПАО АК Якутскэнерго э/э,т/э	35 575,34	за электроэнергию, теплоэнергию, тех.обсл.
ЦИА ООО	29 441,25	за поставку оборудования
Сбербанк России (аккредитив)	99 337,81	аккредитив
Тех-Пластик ООО	30 841,55	за выполн. работы
ЛК-СтройГрупп ООО	14131,84	за выполненные работы

Кредиты и займы

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1410	2 239 876	2 737 060	-497 184	-18	Уменьшение в связи с окончанием строительства объектов концессии и собственных объектов.
1510	955 641	935 545	-20 096	-2	срок погашения наступает в 2025г.

- сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов:

(тыс. руб.)

Кредитор	Долг	Сумма %	Инвестиционный актив
Всероссийский Банк Развития Регионов	544 633	115 339	Водоузел №5 г. Якутска
Всероссийский Банк Развития Регионов	802 665	141 804	Самотечный канализацион.коллектор №3
АКБ Алмазэргиэнбанк	9 442	150	Водопроводные сети от ВЗС до НС Марха
АКБ Алмазэргиэнбанк	6 964	111	Напорные сети канализации от КПК-2 до КПК-4
Итого	1 363 704	257 404	

- сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы:

(тыс. руб.)

Кредитор	Долг	Сумма %	Прочие расходы по заемным средствам
Всероссийский Банк Развития	1 445 221	333 138	Проценты уплаченные

Регионов			
Сбербанк России	3 326	352	Проценты уплаченные
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	300 000	30 409	Проценты уплаченные
Итого	1 748 547	363 899	

- сроки погашения займов (кредитов):

Кредитор	Договор	(тыс. руб.)		
		Остаток основного долга	Остаток %	Дата погашения
Всероссийский Банк Развития Регионов	63КЛ-0013/2021 от 20.01.2021 (ВВ сети)	6 862	0	31.12.2030
Всероссийский Банк Развития Регионов	64КЛ-0013/2021 от 20.01.2021 (Андреевское)	4 769	0	31.12.2030
Всероссийский Банк Развития Регионов	КД55-КЛ-0013/2020 от 16.07.2020г.(КОС Жатай)	66 654	0	31.07.2030
Всероссийский Банк Развития Регионов	КД56-КЛ-0013/2020г(ВУ5)	544 633	0	28.12.2029
Всероссийский Банк Развития Регионов	КД57-КЛ-0013/2020 от 23.07.2020г(Кол.3)	802 665	0	28.12.2029
Всероссийский Банк Развития Регионов	КД65-КЛ-0013/2021 от 20.01.2021 (КОС ВВ)	37 627	0	31.12.2030
Всероссийский Банк Развития Регионов	КД68-КЛ-0013/2021 от 10.03.2021г	1 329 309	67 353	31.12.2027
Сбербанк России	N860300021034-0 от 25.06.2021	3 326	0	30.06.2025
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	СНЛ/566224-379047 от 02.08.2024	300 000	15 913	02.08.2026
АО АКБ Алмазэргиэнбанк	240000170 от 26.09.2024	9 442	0	28.12.2029
АО АКБ Алмазэргиэнбанк	240000171 от 26.09.2024	6 964	0	28.12.2029
Итого		3 112 251	83 266	

НДС по приобретенным ценностям

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1220	256	121 216	-120 960	-99	Уменьшение в связи с окончанием строительства объектов ВУ №5, КК №3.

В бухгалтерской отчетности, с учетом существенности, раскрывается следующая информация.

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Изменение
НДС по проекту ВУ №5	0	1 445	-1 445
НДС по проекту КК №3	0	119 515	-119 515
Прочие	256	256	0
Итого	256	121 216	-120 960

Денежные средства и денежные эквиваленты

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1250	244 097	447 412	-203 315	-45	По сравнению с 2024г. в 2023г. было значительное поступление денежных средств за технологическое присоединение по объекту «Комплексная застройка квартала "Воинская часть" ГО "город Якутск" (квартал Звездный).

В бухгалтерской отчетности, с учетом существенности, раскрывается следующая информация.

- состав денежных средств:(тыс. руб.)

Показатель	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Изменение
Денежные средства в кассе	432	429	+3
Переводы в пути	0	16	-16
Денежные средства на расчетных счетах	243 665	446 967	-203 302

Прочие активы

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1260	62 079	60 548	+1 531	+2	По данной строке отражено возникновение финансирования субсидий на возмещение недополученных доходов в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные услуги к получению в размере 61 918 тыс.руб. В 2024г субсидия получена по ноябрь месяц, т.ж. отражены ДАП в размере 161 тыс. руб.

Капитал и резервы

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1310	5 982 874	5 087 987	+894 887	+18	Согласно Распоряжения Правительства РС(Я) от 04.02.2024г. №118-р уставный капитал общества увеличен на сумму 894 887 тыс. руб.
1360	110 149	109 767	+382	+0,3	Согласно Распоряжения МИИЗО РС(Я) от 03.06.2024г. №Р-1541 о решениях ГОСА чистая прибыль за 2023г. распределена в резервный фонд 5% в размере 382 тыс. руб.
1370	1 752 919	1 750 562	+2 357	+0,1	Чистая прибыль за отчетный период 9 130 тыс. руб. Использовано фондов на 6 391 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1540	119 542	105 018	+14 524	+14	повышение заработной платы работников.

В бухгалтерской отчетности, с учетом существенности, раскрывается следующая информация.

- состав показателя :

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Изменение
Оценочное обязательство по отпускам	119 542	105 018	+14 524

Доходы будущих периодов

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1530	8 408	8 677	-269	-3	Целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации. (п.9 "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000")

Прочие обязательства

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1450	67 518	85 252	-17 734	-21	Оплачены арендные платежи - 9 451,07 тыс руб., лизинговые платежи-34 968,92 тыс. руб. Приобретены по лизингу автомашины на сумму 15 293,49 тыс.руб.

В бухгалтерской отчетности, с учетом существенности, раскрывается следующая информация.

- состав показателя :

Показатель	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Изменение
Арендные обязательства	67 518	85 252	-17 734
Итого	67 518	85 252	-17 734

Сведения о величине чистых активов

(тыс. руб.)

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Активы	12 985 226	12 337 060
Обязательства	5 130 876	5 380 067
Чистые активы	7 854 350	6 956 993
Уставный капитал	5 982 874	5 087 987
отклонение	+1 871 476	+1 869 006

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

Классификация денежных потоков организации для заполнения Отчета о движении денежных средств: у организации отсутствуют денежные потоки, отличные от указанных в пунктах 9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011 (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств»).

Денежные потоки показаны без учета НДС (исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путём). Сумма НДС отражена свернуто в составе строки 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

3.2. Отчет о финансовых результатах

Выручка

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
2110	3 324 606	2 782 128	+542 478	+20	В 2024 г. подписан акт на подключение (технологическом присоединении) объекта "Комплексная застройка квартала "Воинская часть" ГО "город Якутск" (квартал Звездный)" на сумму 257 776,98 тыс руб. Изменение т.ж. связано с ростом тарифов в 2024г.

В бухгалтерской отчетности, с учетом существенности, раскрывается следующая информация.

- состав выручки:

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма		Изменение
	отчетный	предыдущий	
Выручка всего (в т.ч.)	3 324 606	2 782 128	542 478
водоснабжение	1 285 843	1 171 374	114 469
г. Якутск	1 220 035	1 113 660	106 375
г.Покровск	50 127	43 886	6 241
с. Верхневилуйск	15 681	13 828	1 853
водоотведение	1 074 703	1 020 395	54 308
г. Якутск	1 002 598	960 189	42 409
г.Покровск	25 477	16 917	8 560
с. Верхневилуйск	6 754	2 532	4 222
п. Жатай	39 874	40 757	-883
плата за подключение	322 701	50 400	272 301
субсидия на возмещение недополученных доходов	640 726	539 668	101 058
прочие	633	291	342

Себестоимость продаж

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
2120	2 867 959	2 564 766	+303 193	+12	Рост затрат произошел по энергоресурсам, ГСМ, запчастям, в связи с ростом цен и тарифов и с производственной

					необходимостью.
--	--	--	--	--	-----------------

В бухгалтерской отчетности, с учетом существенности, раскрывается следующая информация.

- состав себестоимости продаж:

Показатель	Сумма		Изменение
	отчетный	предыдущий	
Электроэнергия	226 656	221 989	+4 667
Теплоэнергия	50 996	48 994	+2 002
Природный газ	91 108	82 364	+8 744
Прочие	2 499 199	2 211 419	+287 780
Итого	2 867 959	2 564 766	+303 193

Состав затрат по элементам раскрыт в Табличных пояснениях 6.

Валовая прибыль (убыток)

Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
2100	456 647	217 362	239 285	+110	В связи с подписанием акта на подключение (технологическом присоединении) объекта "Комплексная застройка квартала "Воинская часть" ГО "город Якутск" (квартал Звездный)" в 2024г. отражена выручка на сумму 257 776,98 тыс руб. Изменение т.ж. связано с ростом тарифов в 2024г.

Управленческие расходы

Динамика показателя:

Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
2220	169 250	145 519	+23 731	+16	Рост затрат

Прочие доходы

Динамика показателя:

Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
2320	42 573	29 074	+13 499	+46	% банка
2340	491 318	517 994	-26 676	-5	

В бухгалтерской отчетности, с учетом существенности, раскрывается следующая информация.

- состав прочих доходов:

Показатель	Сумма		Изменение
	отчетный	предыдущий	
Доходы связанные со сдачей имущества в аренду	3 929	3 650	279
Повышенный коэффициент	20 716	11 147	9 569
Субс.из бюдж.г.Якутска возмещ. затрат проект.объекта кап.стр. КОС п.Табага	95		95
Субсидии из государственного бюджета РС(Я) на возмещение части затрат не	54 740	54 106	634

учтенных в утвержденных тарифах организациям, оказывающим услуги водоснабжению			
Субсидия на возмещение затрат системообор.орг.осуц.усл.водоснабжения и водоотведения	88 610	83 331	5 279
Субсидия на финансовое обеспеч. затрат, связ.с исполнением обязательств по обл. долг. заemn. ср на строит.воодозабора и водочистных сооружений	291 215	243 280	47 935
Штрафы и иные санкции	23 889	16 513	7 376
Прочие доходы	8 124	105 967	-97 843

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
2330	363 899	255 543	+108 356	+42	Привлечение кредита на пополнение оборотных средств, т.ж. повышение ключевой ставки Банка России.
2350	374 028	308 171	+65 857	+21	

В бухгалтерской отчетности, с учетом существенности, раскрывается следующая информация.

- состав прочих расходов:

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма		Изменение
	отчетный	предыдущий	
Расходы связанные со сдачей имущества в аренду	958	1 110	-152
Амортизация ОС	1 777	972	805
Госпошлина	9 195	4 753	4 442
Дебиторская задолженность	80 550	37 613	42 937
Дноуглубительные, изыскательские работы	54 740	54 106	634
НДС восстановленный	88 611	88 609	2
Прочие расходы (ЛНР и ДНР), материальная помощь СВО.	4 040	7 403	-3 363
Резерв по сомнительным долгам	16 262	0	16 262
Расходы на услуги банка	20 225	1 349	18 876
Прочие расходы	97 670	112 256	-14 586

Расчеты по налогу на прибыль

Динамика показателя:

(тыс. руб.)

Строка	Отчетный период	Предыдущий период	Изменение	%	Факторы, повлиявшие на показатель
1180	501 371	415 907	+85 464	+20	Применение разных способов учета НМА, ОС
1420	687 229	527 534	+159 695	+30	Применение разных способов учета НМА, ОС
2410	-37 059	-47 557	-10 498	-22	
2411					
2412	-37 059	-47 557	-10 498	-22	
2460	-37 172	0	+37 172		В связи с изменением с 01.01.2025г. налоговой ставки по налогу на прибыль с 20 до 25%, в соответствии с п.14,15 ПБУ 18/02 на 31.12.2024 пересчитаны

					показатели отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. ОНА -100 274 тыс.руб. и ОНО - (137 446) тыс.руб.
--	--	--	--	--	---

В бухгалтерской отчетности, с учетом существенности, раскрывается следующая информация.

- отложенный налог на прибыль:

(тыс. руб.)

Показатель	Вычитаемая разница	Налогооблагае мая разница	ОНА	ОНО
Нематериальные активы	23 640	142	158 393	1 482
Основные средства	-26 087	206 798		528 276
Расходы будущих периодов	29 589		149 687	
Убытки прошлых лет	54 637		171 437	
Арендные обязательства	-636	27	16 880	27
Внеоборотные активы	16	-67 804	81	161
Доходы будущих периодов	173	20 339	173	157 087
Материалы	22	192	431	196
Резервы сомнительных долгов	4 110		4 288	

- величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма
Прибыль до НО	83 361
ОНА на начало периода	415 907
ОНА на конец периода	501 371
ОНО на начало периода	527 534
ОНО на конец периода	687 229
Отложенный налог на начало периода	-47 557
Отложенный налог на конец периода	-37 059
Текущий налог	-
Прочее	-37 172
Условный доход	-
Постоянный налоговый доход (расход)	20 387

4. События после отчетной даты

По имеющимся рискам увеличения % ставок по кредитным договорам:

В связи с повышением ключевой ставки Банка России в 2004 году с 16% до 21% имеется риск повышения процентных ставок по кредитам Банка «ВБРР» (АО) и ПАО Сбербанк, привлеченным на финансирование объектов водоснабжения и водоотведения. Согласно условий действующих кредитных договоров банки вправе осуществлять увеличение процентной ставки в одностороннем порядке не более одного раза в год в пределах фактического увеличения рыночного индикатора.

Возврат и обслуживание кредитов на финансирование строительства Водоузла №5 и Коллектора №3 обеспечиваются средствами из госбюджета РС(Я) и необходимые уточнения в случае увеличения % ставок вносятся при корректировке госбюджета РС(Я).

Другие факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, которые могли иметь место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Общество стабильно функционирует на рынке Республики Саха (Якутия) в сложившейся экономической ситуации, связанной с санкционным давлением на Российскую Федерацию, и не

зависит от введенных ограничений на внешних рынках.

5. Операции со связанными сторонами

В 2024 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и т.п.) на общую сумму 8 691,41 тыс. руб., включая НДФЛ и страховые взносы. Долгосрочные не планируются.

Согласно Распоряжения №Р-1541 от 03.06.2024г. выплачено вознаграждение членам Совета директоров Общества, не являющимся государственными служащими в размере 201,4 тыс руб., по итогам работы за 2023-2024 корпоративный год.

Дивиденды по итогам 2023 г. не выплачивались.

6. Государственная помощь

В 2024 г. получено субсидий в размере 1 072 642 тыс. руб. в т.ч. субсидия на возмещение недополученных доходов, в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные услуги в размере 637 982 тыс. руб.

7. Прекращаемая деятельность включая информацию о долгосрочных активах к продаже

За отчетный период информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

В состав долгосрочных активов к продаже переведены объекты основных средств, включенные в реестр непрофильных активов, в размере 160,66 тыс руб.

8. Аренда

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представлены в бухгалтерской отчетности развернуто.

В бухгалтерской отчетности, с учетом существенности, подлежит раскрытию:

Показатель	Раскрытие
Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;	Общество сдает свободные помещения в аренду (операционная аренда)
Проценты начисленные на задолженность по арендным платежам;	Отсутствуют
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;	Отсутствуют
Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;	
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;	Все улучшения предметов аренды производятся только с согласия арендодателя
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Отсутствуют
Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);	Ограничения использования предмета аренды не предусматриваются за исключением случаев просрочки по платежам
Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.	Отсутствует
Факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 настоящего Стандарта, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;	Не используется
В отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении	Раскрыто в разделе «Основные средства»

соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости);	
Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 настоящего Стандарта, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;	Отсутствуют
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;	Отсутствуют
Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.	На 31.12.2024 не пересматривалось

9. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом регионе и отрасли, а именно занимается забором, очисткой и распределением воды, сбором и обработкой сточных вод в Республике Саха (Якутия).

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

10. Прочая информация

Экономические санкции против ряда российских физических и юридических лиц, введенные в 2022-2024 гг. Европейским союзом, Соединенными Штатами Америки, Японией, Канадой, Австралией и другими странами, а также ответные санкции, введенные российским правительством, привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля и сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Влияние указанных факторов на деятельность Общества в долгосрочной перспективе оценить трудно. Настоящая отчетность отражает наилучшие оценки руководства Общества по влиянию данных факторов на его деятельность.

11. Информация о незаконченных судебных разбирательствах

Информация о незаконченных судебных разбирательствах в качестве истца:

№ п/п	Дело	Истец	Основание	Сумма иска (тыс.руб.)	Результат (руб.) или дата рассмотрения
1	A58-10515/2024	МУП "Жатайтеплосеть" ГО "Жатай"	Задолженность по водоотведению	22 492,17	решение от 06.02.25г. по лучен ИЛ.
2	A58-1938/2024	ООО УК "Гарант Плюс"	Задолженность по водоснабжению и водоотведению	707,06	18.03.25г направлено заявление о получении ИЛ.
3	A58-10453/2024	ООО "Холбос-Ситим"	Задолженность по водоснабжению и водоотведению	1 276,81	судебное назначено 26.03.25г.
4	A58-8872/2024	ЖСК "Автодорожная 19"	Задолженность по водоснабжению и водоотведению	333,04	решение от 13.01.25г. по лучен ИЛ.
5	A58-9334/2024	ООО УК "Гарант Плюс"	Задолженность по водоснабжению и водоотведению	281,72	решение от 10.01.25г.

					получен ИЛ.
6		Прочие юр. лица		2 229,09	
7		Население		106 008,56	

Судебные разбирательства в качестве ответчика на 31.12.2024г. в размере 37,41 тыс.руб.

Судебные разбирательства с неблагоприятным исходом на 31.12.2024 не требуют отражения оценочных обязательств, а раскрываются как условные активы и обязательства.

12. Оценка руководством непрерывности деятельности

Прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если АО «Водоканал» не могло продолжить свою деятельность на основе принципа непрерывности.

При принятии данного решения руководство учитывало финансовое положение АО «Водоканал», существующие намерения, прибыльность операций в отчетном периоде и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также анализировало воздействие экономической ситуации на будущие операции.

Оценка руководства о непрерывности деятельности основана на следующем.

АО «Водоканал» является стратегическим предприятием республики Саха (Якутия). Планов по сокращению или ликвидации Общества у акционера (государство) и руководства нет. Финансовое положение Общества стабильное, ведется географическое расширение деятельности по районам республики, чистые активы Общества значительно превышают уставный капитал.

В 2025 году Общество продолжит выполнение утвержденных производственных планов, инвестиционной программы и концессионных соглашений.

Генеральный директор



А.А. Кырджасов

09.06.2025г