

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
общества с ограниченной ответственностью
«АВТОГРАД-ВОДОКАНАЛ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «АВТОГРАД-ВОДОКАНАЛ» (ОГРН 1116320029066), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «АВТОГРАД-ВОДОКАНАЛ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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 отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;
- 2) 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;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 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;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская 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.

Колесникова Татьяна Васильевна, действующая от имени
аудиторской организации на основании
доверенности № 01/23 от 09 января 2023 года (ОРНЗ 21606089490)

Ванюшева Юлия Николаевна, руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706026491)

Аудиторская организация:
АО «Гориславцев. Аудит»
ОГРН 1037714002743
127018, г. Москва, ул. Сущевский Вал д. 16, стр. 5
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11806059756

«14» марта 2024 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

			Коды
Организация <u>ООО "АВК"</u>	Форма по ОКУД		0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31 12 2023	
Вид экономической деятельности <u>Забор, очистка и распределение воды</u>	по ОКПО		37036912
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	ИНН		6321280368
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2		36.0
Местонахождение (адрес) <u>445000, Самарская обл, Тольятти г, Фрунзе ул, дом № 31-А, оф.607</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ		384
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>АО "ГОРИСЛАВЦЕВ. АУДИТ"</u>			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН		7714292721
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП		1037714002743

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.	Нематериальные активы	1110	5	12	19
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	2 400 377	2 095 963	2 068 267
	в том числе:				
	Основные средства в организации		2 015 180	1 758 916	1 734 954
	Земельные участки		6 819	6 819	6 819
	Строительство объектов основных средств		299 877	241 237	225 049
	Активы в форме права пользования аренда		64 955	74 866	86 089
	Активы в форме права пользования лизинг		652	-	-
	Основные средства переданные в аренду		12 894	14 125	15 356
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	19 266	21 226	27 665
	Прочие внеоборотные активы	1190	141 240	107 579	-
	в том числе:				
	Авансы, перечисленные под капитальные вложения		141 240	104 011	-
	Запасы, приобретенные под капитальные вложения		-	3 568	-
	Итого по разделу I	1100	2 560 888	2 224 780	2 095 951
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.	Запасы	1210	41 056	40 122	40 408

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	8 507
5.	Дебиторская задолженность	1230	260 457	177 647	190 674
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 949	6 047	7 354
	Расчеты с покупателями и заказчиками		177 586	156 199	162 212
	Расчеты по налогам и сборам		1 517	9 165	18 434
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		78 405	6 236	2 674
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 025 000	490 000	543 200
	в том числе:				
	Предоставленные займы		1 025 000	490 000	543 200
ДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 991	84 064	3 542
	Прочие оборотные активы	1260	4 618	5 074	4 093
	Итого по разделу II	1200	1 333 122	796 907	790 425
	БАЛАНС	1600	3 894 010	3 021 687	2 886 376

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 261 370	1 261 370	1 261 370
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	59 647	59 647	59 647
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 485 645	1 268 677	1 157 860
	Итого по разделу III	1300	2 806 662	2 589 694	2 478 877
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	445 140	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	49 250	44 289	36 354
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	54 513	55 151	56 610
	в том числе:				
	Обязательство по аренде (ППА)		53 899	55 151	56 610
	Обязательство по лизингу (ППА)		614	-	-
	Итого по разделу IV	1400	548 903	99 440	92 965
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	696	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	196 512	215 627	176 415
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		60 031	92 036	111 168
	Расчеты с покупателями и заказчиками		74 696	64 976	35 795
	Расчеты по налогам и сборам		38 609	37 298	12 234
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		6 544	5 539	7 933
	Расчеты с персоналом по оплате труда		13 101	8 215	7 441
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		3 531	7 563	1 844
	Доходы будущих периодов	1530	299 494	72 097	84 536
7.	Оценочные обязательства	1540	28 854	24 004	24 105
	Прочие обязательства	1550	12 889	20 825	29 479
	в том числе:				
	Обязательство по аренде (ППА)		12 889	20 825	29 479
	Итого по разделу V	1500	538 445	332 553	314 534
	БАЛАНС	1700	3 894 010	3 021 687	2 886 376

Руководитель

(подпись),

Кожевников Алексей Николаевич

(расшифровка подписи)



19 февраля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация ООО "АВК"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

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	2023
37036912		
6321280368		
36.0		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 476 431	1 392 034
6.	Себестоимость продаж	2120	(1 126 497)	(1 061 113)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	349 934	330 921
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.	Управленческие расходы	2220	(94 682)	(92 678)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	255 252	238 243
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	82 284	51 188
	Проценты к уплате	2330	(30 527)	(6 736)
	Прочие доходы	2340	45 949	52 132
	Прочие расходы	2350	(72 389)	(70 936)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	280 569	263 891
	Налог на прибыль	2410	(63 490)	(58 448)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(56 568)	(44 074)
	отложенный налог на прибыль	2412	(6 922)	(14 374)
	Прочее	2460	(111)	58
	в том числе:			
	Налог на прибыль прошлых лет		(52)	(44)
	Штрафы, пени и неустойки		(59)	102
	Чистая прибыль (убыток)	2400	216 968	205 501

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	216 968	205 501
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)


 Кожевников Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)



19 февраля 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация ООО "АВК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
37036912		
6321280368		
36.0		
12300	16	
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 2021 г.	3100	1 261 370	-	59 647	-	1 157 860	2 478 877
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	205 501	205 501
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	205 501	205 501
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(94 685)	(94 685)
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	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(94 685)	(94 685)

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	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1 261 370	-	59 647	-	1 268 677	2 589 694
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	216 968	216 968
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	216 968	216 968
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 261 370	-	59 647	-	1 485 645	2 806 662

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	3 106 156	2 661 791	2 563 413

Руководитель

(подпись)

Кожевников Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация ООО "АВК"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
37036912		
6321280368		
36.0		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 448 510	1 436 284
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 445 060	1 381 980
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от поступления на основании решения судов вступивших силу	4114	3 055	16 594
прочие поступления	4119	395	37 710
Платежи - всего	4120	(1 204 392)	(1 033 900)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(755 923)	(658 190)
в связи с оплатой труда работников	4122	(305 632)	(287 608)
процентов по долговым обязательствам	4123	(23 459)	-
налога на прибыль организаций	4124	(48 954)	(34 889)
налог на добавленную стоимость	4125	(12 249)	-
иных налогов и сборов	4126	(40 350)	(37 755)
прочие платежи	4129	(17 825)	(15 458)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	244 118	402 384
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	501 920	3 261 878
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	490 000	3 210 720
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	11 920	51 158
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 273 062)	(3 472 206)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(248 062)	(314 686)
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	(1 025 000)	(3 157 520)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(771 142)	(210 328)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	510 140	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	510 140	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(65 189)	(111 534)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(94 685)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(65 000)	-
платежи по аренде	4324	-	(16 849)
прочие платежи	4329	(189)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	444 951	(111 534)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(82 073)	80 522
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	84 064	3 542
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 991	84 064
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


 (подпись)



Кожевников Алексей Николаевич
 (расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.

**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	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	60	(48)	-	-	-	(7)	-	-	-	60	(55)
	5110	за 2022г.	60	(41)	-	-	-	(7)	-	-	-	60	(48)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	60	(48)	-	-	-	(7)	-	-	-	60	(55)
	5111	за 2022г.	60	(41)	-	-	-	(7)	-	-	-	60	(48)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

19 февраля 2024 г.

Кожевников Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

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 2023г.	241 237	487 824	-	(429 184)	299 877
	5250	за 2022г.	225 049	222 411	-	(206 223)	241 237
в том числе:							
Реконструкция/Модернизация/Капитальный ремонт Объектов основных средств	5241	за 2023г.	241 237	484 996	-	(426 356)	299 877
	5251	за 2022г.	225 049	219 237	-	(203 049)	241 237
Приобретение основных средств	5242	за 2023г.	-	2 828	-	(2 828)	-
	5252	за 2022г.	-	3 174	-	(3 174)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	426 356	203 049
в том числе:			
Модернизация	5261	426 356	203 049
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	12 894	14 125	15 356
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	14	14	561 640
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3 296	3 296	4 011
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	65 830	65 830	65 830
в т.ч. земельные участки	5288	6 819	6 819	6 819
в т.ч. Пруд условно-чистых стоков	5289	59 011	59 011	59 011



Руководитель

(подпись)

Кожевников Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 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	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	490 000	-	1 025 000	(490 000)	-	74 627	-	1 025 000	-	-
	5315	за 2022г.	543 200	-	3 157 520	(3 210 720)	-	49 719	-	490 000	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	490 000	-	1 025 000	(490 000)	-	74 627	-	1 025 000	-	-
	5316	за 2022г.	543 200	-	3 157 520	(3 210 720)	-	49 719	-	490 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	543 200	-	3 157 520	(3 210 720)	-	49 719	-	490 000	-	-
	5310	за 2022г.	490 000	-	1 025 000	(490 000)	-	74 627	-	1 025 000	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

19 февраля 2024 г.

Кожевников Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		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 2023г.	43 701	(11)	43 690	131 780	(134 414)	(11)	-	X	41 067	(11)	41 056
	5420	за 2022г.	40 455	(47)	40 408	101 351	(98 105)	-	36	X	43 701	(11)	43 690
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	40 133	(11)	40 122	131 780	(130 846)	(11)	-	6 689	41 067	(11)	41 056
	5421	за 2022г.	40 455	(47)	40 408	97 783	(98 105)	(11)	36	6 724	40 133	(11)	40 122
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
материалы, приобретенные под капитальный ремонт	5407	за 2023г.	3 568	-	3 568	-	3 568	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	3 568	-	-	-	-	3 568	-	3 568

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



Руководитель
 (подпись)

19 февраля 2024 г.

— Кожевников Алексей
 Николаевич
 (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 сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	299 938	(18 280)	171 507	5 721	(55 243)	-	(15 464)	-	-	-	421 923	(20 226)	
	5530	за 2022г.	212 188	(21 514)	194 255	9 233	(115 738)	-	(18 489)	-	-	-	299 938	(18 280)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	174 390	(18 191)	58 798	-	(35 396)	-	(15 375)	-	-	-	197 792	(20 206)	
	5531	за 2022г.	183 726	(21 514)	92 564	-	(101 900)	-	(18 489)	-	-	-	174 390	(18 191)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	110 147	(89)	42 289	-	(8 247)	-	(89)	-	-	-	144 189	-	
	5532	за 2022г.	7 354	-	104 864	-	(2 071)	-	-	-	-	-	110 147	(89)	
Прочая	5513	за 2023г.	15 401	-	70 420	5 721	(11 600)	-	-	-	-	-	79 942	(20)	
	5533	за 2022г.	21 108	-	(3 173)	9 233	(11 767)	-	-	-	-	-	15 401	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	299 938	(18 280)	171 507	5 721	(55 243)	-	(15 464)	X	-	-	421 923	(20 226)	
	5520	за 2022г.	212 188	(21 514)	194 255	9 233	(115 738)	-	(18 489)	X	-	-	299 938	(18 280)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	26 433	6 207	37 089	18 809	58 011	36 498
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	26 398	6 192	37 089	18 809	58 011	36 498
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	10	10	-	-	-	-
прочая	5543	25	5	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	55 151	523 870	-	(79 368)	-	-	-	-	499 653
	5571	за 2022г.	56 610	20 097	-	(21 556)	-	-	-	-	55 151
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	510 140	-	(65 000)	-	-	-	-	445 140
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	55 151	13 730	-	(14 368)	-	-	-	-	54 513
	5574	за 2022г.	56 610	20 097	-	(21 556)	-	-	-	-	55 151
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	236 452	82 511	24 415	(133 281)	-	-	-	-	210 097
	5580	за 2022г.	205 894	140 011	27	(109 480)	-	-	-	-	236 452
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	92 036	27 639	-	(59 644)	-	-	-	-	60 031
	5581	за 2022г.	111 168	55 611	-	(74 743)	-	-	-	-	92 036
авансы полученные	5562	за 2023г.	64 976	40 201	-	(30 481)	-	-	-	-	74 696
	5582	за 2022г.	35 795	50 973	-	(21 792)	-	-	-	-	64 976
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	42 837	8 293	111	(6 088)	-	-	-	-	45 153
	5583	за 2022г.	20 167	25 151	-	(2 481)	-	-	-	-	42 837
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	24 155	(23 459)	-	-	-	-	696
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	36 603	6 377	149	(13 608)	-	-	-	-	29 521
	5586	за 2022г.	38 764	8 276	27	(10 464)	-	-	-	-	36 603
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	291 603	606 381	24 415	(212 649)	-	X	-	-	709 750
	5570	за 2022г.	262 504	160 108	27	(131 036)	-	X	-	-	291 603

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



← Кожевников Алексей
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	88 974	89 071
Расходы на оплату труда	5620	233 813	216 161
Отчисления на социальные нужды	5630	68 867	64 514
Амортизация	5640	185 950	192 760
Прочие затраты	5650	643 575	591 285
Итого по элементам	5660	1 221 179	1 153 791
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	1 221 179	1 153 791

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



 Руководитель (подпись) 

 Кожевников Алексей Николаевич

 (расшифровка подписи)

 19 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 004	39 369	(31 576)	(2 943)	28 854
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	17 569	28 564	(27 964)	(119)	18 050
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений	5702	3 596	3 874	(773)	(2 824)	3 873
Оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам	5703	2 839	6 931	(2 839)	-	6 931

Руководитель

(подпись)

Кожевников Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	14 464	36 600	35 535
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	14 464	36 600	35 535
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Кожевников Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.



**АВТОГРАД
ВОДОКАНАЛ**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД**

**Общество с ограниченной ответственностью
«АВТОГРАД-ВОДОКАНАЛ»
(ООО «АВК»)**

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика организации и предмет деятельности

1.1. Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «АВТОГРАД-ВОДОКАНАЛ»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке - ООО «АВК».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке – AVTOGRAD VODOKANAL Limited liability Company.

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке - AVK LLC.

Место нахождения Общества определяется местом его государственной регистрации: 445000, Самарская область, город Тольятти, улица Фрунзе, 31-А, офис 607.

Почтовый адрес Общества: 445000, Самарская область, город Тольятти, улица Фрунзе, 31-А, офис 607.

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОГРАД-ВОДОКАНАЛ» (далее по тексту ООО «АВК», Общество) создано путем учреждения юридического лица в форме общества с ограниченной ответственностью, в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах ограниченной ответственностью» и Гражданским кодексом Российской Федерации. (Решение об учреждении общества с ограниченной ответственностью «АВТОГРАД-ВОДОКАНАЛ» от 27.10.2011)

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица:

Серия 30 № 001276385, дата государственной регистрации: 07 ноября 2011г.

ОГРН 1116320029066

ИНН 6321280368 КПП 632101001

Свидетельство серия 21 № 001956807 от 07.11.2011г. выдано МИ ФНС России № 2 по Самарской области (Инспекция МНС России по Автозаводскому району г. Тольятти Самарской области, 6321)

ОКПО 37036912 ОКАТО 36440363000

ОКТМО 36740000 ОКОГУ 49014

ОКФС 16 ОКОПФ 65

Участники Общества на 31.12.2023. Единственным участником Общества является Акционерное общество «СЕРПИЕНТЕ» ИНН 9710099061 (ОГРН 1227700338568 от 10.06.2022). Место нахождения:

125047, Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Тверской, ул. Бутырский вал, д. 10, этаж п2, помещ.9.

Уставный капитал составляет 1 261 370 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2023 составляет 59 647 тыс. руб.

Органы управления и контроля Общества:

Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

Аудитором Общества за 2023 год является

Общество с ограниченной ответственностью АО «Гориславцев. Аудит» (является членом СРО ААС и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 06 августа 2018 г. за основным регистрационным номером 11806059756), 119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, дом 2, строение 2, этаж 2, ком. В.

Должностными лицами Общества в отчетном периоде являлись:
Генеральный директор – Юрченков Андрей Анатольевич (с 16.12.2022 по 21.08.2023);
Генеральный директор – Кожевников Алексей Николаевич (с 22.08.2023 по настоящее время);

Главный бухгалтер – Варламова Наталья Сергеевна

Списочная численность работающих на 31.12.2023 года - 382 чел., среднесписочная численность за год составила 393 чел.

1.2. Основные цели и предмет деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества: сбор, очистка и распределение воды (ОКВЭД 36.0).

Прочие виды деятельности Общества по Уставу:

- удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность;
- деятельность в области архитектуры; инженерно-техническое проектирование; геологоразведочные и геофизические работы; геодезическая и картографическая деятельность; деятельность в области стандартизации и метрологии; деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях; виды деятельности, связанные с решением технических задач;
- технические испытания, исследования и сертификация;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно-транспортного оборудования;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, навигация, локация и прочих целей;
- монтаж приборов контроля и регулирования технологических процессов;
- производство, передача и распределение электрической энергии;
- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- подготовка строительного участка;
- строительство зданий и сооружений;
- монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений;
- деятельность агентов по оптовой торговле электроэнергией и тепловой энергией (без производства, передачи и распределения);
- организация перевозок грузов;
- иные виды деятельности, незапрещенные законодательством Российской Федерации.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной Приказом генерального директора от 30.12.2022 №403.

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности в 2023 году осуществлялся в программе 1С Предприятие 8.3.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом

Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Порог существенности, для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики, а также для раскрытия информации бухгалтерской (финансовой) отчетности рассчитывается в следующем порядке:

10% от чистой прибыли/убытка Общества за отчетный год в случае, если чистая прибыль/убыток организации Корпорации превышает 1 млрд. руб.;

100 млн. руб. или 30% от чистой прибыли/убытка Общества за отчетный год (в зависимости от того, какая из величин является меньшей) в случае, если чистая прибыль/убыток организации Корпорации составляет от 10 млн. руб. до 1 млрд. руб. включительно;

50% от чистой прибыли/убытка Общества за проверяемый календарный год в случае, если чистая прибыль/убыток организации Корпорации составляет менее 10 млн. руб.

Порог существенности для раскрытия информации бухгалтерской (финансовой) отчетности составляет 65 090,4 тыс. руб.

Если исправление ошибок и иные корректировки не оказывают влияние на показатель чистая прибыль (убыток) отчета о финансовых результатах, порог существенности определяется как 5% от наименьшего по величине показателя строки бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащего исправлению или корректировке.

3. Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тыс. руб. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии со статьей 11 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказами Министерства финансов РФ от 13.06.1995 № 49.

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев, активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

5. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов производятся линейным способом по нормам амортизационных отчислений, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости и срока их полезного использования.

По строке 1110 бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» отражена первоначальная стоимость НМА за минусом начисленной амортизации. Наличие и движение нематериальных активов раскрыто в Пояснении №1 к бухгалтерскому балансу.

6. Основные средства

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оценивались по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объектов основных средств считалась общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признавало объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тыс. руб.

Учитывая требования рациональности ведения бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования Общества, активы (здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), транспортные средства) вне зависимости от первоначальной стоимости для целей бухгалтерского учета считались объектами основных средств.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

После признания объекты основных средств и инвестиционная недвижимость оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Наличие и движение основных средств и капитальных вложений отражено в Пояснении №2 к бухгалтерскому балансу.

По строке 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены выданные авансы под основные средства (капитальные вложения) в размере 141 240 тыс. руб.

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н досрочно с 2021 года.

События (исключение модернизация, реконструкция объектов), свидетельствующие о возможном изменении применяемых элементов амортизации не наступили.

В процессе проверки элементов амортизации основных средств анализировались:

- 1) для проверки сроков полезного использования
 - физические параметры текущего и планируемого использования основных средств;
 - физический и моральный износ;
 - планы по реконструкции, модернизации.
- 2) для проверки ликвидационной стоимости
 - планы по выбытию объектов основных средств.

Планы по выбытию основных средств отсутствуют.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств согласно п. 31 приказа Минфина России от 17.09.2020 №204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», пункта 8.3. Учетной политики ООО «АВК» утвержденной с 2023 года приказом от 30.12.2022 №403» признается равной нулю, т. к. не ожидаются поступления от выбытия основных средств в конце срока полезного использования.

3) для проверки способа начисления амортизации

- актуальная схема распределения во времени ожидаемых к получению экономических выгод от использования основных средств.

Линейный метод начисления амортизации наиболее точно отражает распределение во времени ожидаемые к получению будущие экономические выгоды от использования групп основных средств.

Группы согласно учетной политике Общества:

Наименование	Срок полезного использования в годах
Здания	25 – 100
Сооружения	1 - 40
Производственные машины и оборудование	5 – 40
Транспорт	1 - 20
Инвестиционная недвижимость	не подлежит амортизации
Прочие основные средства	1 – 10

Необходимость изменения элементов амортизации отсутствует.

Проверка на обесценение внеоборотных активов.

Факторы, влияющие на обесценение внеоборотных активов не выявлены.

В процессе проверки на обесценение внеоборотных активов анализировались:

- физические параметры текущего и планируемого использования основных средств;
- физический и моральный износ;
- планы по реконструкции, модернизации;
- планы по выбытию объектов основных средств;
- балансовая стоимость чистых активов Общества;
- изменения в технологии оказания услуг.

Планы по выбытию основных средств отсутствуют.

В течение 2023 года технология оказания услуг Общества по водоснабжению и водоотведению, теплоснабжению не изменилась, по состоянию на 31.12.2023 не зафиксированы существенные изменения условий использования основных средств, находящихся на балансе Общества.

Результаты определения наличия признаков для возможного осуществления обесценения внеоборотных активов:

- отсутствует информация о снижении стоимости активов;
- балансовая стоимость чистых активов выше уставного капитала Общества;
- отсутствуют изменения в технологической, экономической среде неблагоприятно влияющие на деятельность Общества;
- отсутствуют данные об устаревании или физическом повреждении активов;
- не планируются изменения в степени и способе использования активов, отрицательно влияющих на деятельность Общества (т.е. простой/выбытие актива, реструктуризация компании);
- отсутствуют признаки снижения потребности в услугах, обеспечиваемых активами.

Кроме того, получено представление о финансовой устойчивости предприятия позволяющее оценить степень стабильности положения Общества, которая заключается в наличии финансовых резервов, позволяющих осуществлять и поддерживать Обществу

свою деятельность, сохранять профицит бюджета, то есть поддерживать ситуацию, когда доходы превышают расходы.

На основании вышеизложенного, проверка на обесценение внеоборотных активов показало отсутствие признаков обесценения.

Существенные по величине затраты на капитальный ремонт основных средств, признавались Обществом капитальными вложениями, т. к. обеспечивают получение в будущем экономических выгод в течение более 12 месяцев, улучшают показатели функционирования объектов основных средств. Капитальный ремонт, проводимый Обществом, выполняется на основании результатов технического обследования объектов основных средств с периодичностью, превышающей 12 месяцев.

В 2023 году признаны самостоятельными инвентарными объектами существенные по величине затраты на капитальный ремонт основных средств в размере 12 947,9 тыс. руб.

7. Бухгалтерский учет аренды

В целях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ за 2023 Общество применяет с 2022 года Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Обязательство, долгосрочная часть на начало отчетного периода (строка 1450 баланса) составила 55 151 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 54 513 тыс. руб. Обязательство, краткосрочная часть на начало отчетного периода (строка 1550 баланса) составила 20 825 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 12 889 тыс. руб. Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды Обществом, не проводились.

Таблица раскрытия информации по активам по строкам баланса 1150: тыс. руб.

Основные средства	Активы в форме прав пользования на конец 2022 года	Изменение условий договора аренды	Амортизация	Активы в форме прав пользования на конец 2023 года
Аренда земельных участков	55 187		(1 423)	53 764
Аренда офисных помещений	19 002	2 540	(10 672)	10 870
Прочие объекты аренды	677		(356)	321
Лизинг		752	(100)	652
Итого	74 866	3 292	(12 551)	65 607

Таблица раскрытия информации по обязательствам по строкам баланса 1450, 1550:

Основные средства	Обязательство на конец 2022 года	Поступление / Изменение условий договора аренды	Процентный расход	Платеж и по аренде	Обязательство на конец 2023 года
Аренда земельных участков	55 151		4 891	(6 142)	53 900
Аренда офисных помещений	20 097	2 540	1 373	(11 504)	12 506
Прочие объекты аренды	728		43	(389)	382
Лизинг	0	752	66	(204)	614
Итого	75 976	3 292	6 373	(18 239)	67 402

8. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 долгосрочные финансовые вложения отсутствуют. Краткосрочные финансовые вложения Общества за 2023 год представляют собой:

- договор займа от 01.02.2023 № ДЗ-022023/АВК-СЕРП с АО «СЕРПИЕНТЕ» лимит по договору займа составляет 500 000 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023 составляет 495 000 тыс. руб.

- договор займа от 07.08.2023 № ДЗ-082023/АВК-СЕР с АО «СЕРПИЕНТЕ» лимит по договору займа составляет 480 000 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023 составляет 480 000 тыс. руб.

- договор займа от 21.11.2023 № ДЗ-112023/АВК-СЕР с АО «СЕРПИЕНТЕ» лимит по договору займа составляет 50 000 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023 составляет 50 000 тыс. руб.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений по группе (видам): предоставленные другим организациям займы, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Всего за 2023 год процентный доход по финансовым вложениям составил 74 627 тыс. руб.

Факторы, влияющие на обесценение финансовых вложений не выявлены.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Пояснении №3 к бухгалтерскому балансу.

9. Запасы

Бухгалтерский учет материально – производственных запасов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Последствия изменения Единых принципов учетной политики в связи с началом применения изменений требований к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни,

имевших место после начала применения настоящих изменений, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Оприходованные материальные ценности в 2023 году учитывались по фактическим затратам на приобретение.

Стоимость специальной одежды списывается в состав затрат в полном объеме при передаче в эксплуатацию.

Наличие и движение запасов в том числе, приобретенных под капитальные вложения отражены в Пояснении №4 к бухгалтерскому балансу.

По строке 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» на конец 2022 года отражены запасы, приобретенные под основные средства (капитальные вложения) (Письма Минфина от 24.01.2011 N 07-02-18/01, от 11.04.2011 N 07-02-06/42, пп. г п. 23 ФСБУ 26/2020) в размере 3 568 тыс. руб., на конец 2023 года запасы, приобретенные под основные средства (капитальные вложения), отсутствуют.

По строке 1210 бухгалтерского баланса «Оборотные активы» отражены запасы для производственных целей на конец 2022 года 40 122 тыс. руб., на конец 2023 года в размере 41 056 тыс. руб.

Авансы под запасы не выдавались.

Таблица показателей статей бухгалтерского баланса и пояснения №4 в тыс.руб.

Г форма баланса	31.12.2022	31.12.2023	Пояснение 4	31.12.2022	31.12.2023
стр.1190	3 568	41 056	стр.5427/5407	3 568	41 056
стр.1210	40 122		стр.5421/5401	40122	
Итого запасов	43 690	41 056	Итого запасов	43690	41 056

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на расчетных счетах 1 991 тыс. руб.

Замороженных или арестованных счетов в банках на 31.12.2023 нет.

11. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены движение денежных потоков от текущих, инвестиционных, финансовых операций.

Денежные потоки со связанными сторонами в соответствии с требованиями ПБУ 23 пункт 20, по строке 4223 составили 1 025 000 в тыс. руб. в том числе со связанными сторонами 1 025 000 в тыс. руб.

Показатель строки 4119 «Прочие поступления», 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств ниже порога существенности раскрытия информации бухгалтерской (финансовой отчетности) (пункт 2 Учетная политика).

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков по деятельности Общества, связанной с реализацией энергоресурсов, определена исходя из тарифов, установленных органами государственного регулирования.

По состоянию на 31.12.2023 в бухгалтерском учете ООО «АВК» сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 20 226 тыс. руб.

Сомнительной признавалась дебиторская задолженность ООО «АВК», которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определялась отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Лицензии и программное обеспечение в сумме 4 618 тыс. руб., в бухгалтерском балансе ООО «АВК» на 31.12.2023 отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Выданные авансы под основные средства (капитальные вложения) по состоянию на 31.12.2022 в размере 104 011 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 в размере 141 240 тыс. руб. отражены по строке 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы».

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражено в Пояснении №5 к бухгалтерскому балансу.

Таблица показателей дебиторской задолженности и пояснения №5 в тыс.руб.

И форма баланса	31.12.2022	31.12.2023	Пояснение 5	31.12.2022	31.12.2023
стр.1190	104 011	141 240	стр.5530/5510	299 938	421 923
стр.1230	177 647	260 457	в т.ч. резервы	(18 280)	(20 226)
Итого	281 658	401 697	Итого	281 658	401 697

13. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признавалось в бухгалтерском учете ООО «АВК» при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в бухгалтерском учете ООО «АВК» в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по каждому из обязательств.

Величина оценочного обязательства определялась ООО «АВК» на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений специалистов.

В соответствии с ПБУ 8/2010 в бухгалтерском учете ООО «АВК» по состоянию на 31.12.2023 признаны следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по оплате отпусков в размере 18 050 тыс. руб.;

- оценочное обязательство по оплате вознаграждений по итогам работы за 3 873 тыс. руб.;

- оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам в размере 6 931 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств Общества раскрыта в Пояснениях №7 к бухгалтерскому балансу.

14. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2023 на забалансовых счетах ООО «АВК» обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

Обеспечения обязательств, полученные по состоянию на 31.12.2023 14 464 тыс. руб., в т. ч.:

- банковская гарантия № 1238424 от 20.06.2023, гарант ПАО Банк МТС в сумме 800 тыс. руб.;
- банковская гарантия № 1253355 от 04.07.2023, гарант ПАО Банк МТС в сумме 1 480 тыс. руб.;
- банковская гарантия № 1253360 от 04.07.2023, гарант ПАО Банк МТС в сумме 230 тыс. руб.;
- банковская гарантия № 1253365 от 04.07.2023, гарант ПАО Банк МТС в сумме 170 тыс. руб.;
- банковская гарантия № IGT23-R26/38485 от 21.11.2023, гарант ПАО РОСБАНК в сумме 11 784 тыс. руб.;

Информация о наличии и движении обеспечений обязательств Общества раскрыта в Пояснениях №8 к бухгалтерскому балансу.

15. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2023 задолженность по краткосрочным займам и кредитам ООО «АВК» отсутствует.

Долгосрочные (свыше 1 года) кредиты и займы Общества за 2023 год представляют собой:

- Кредитная линия №7М-1-80ВКРХWG от 24.07.2023 максимальный лимит по договору составляет 544 311 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023 составляет 445 145 тыс. руб.

Всего за 2023 год процентный расход по кредитной линии составил 24 155 тыс. руб.

Наличие и движение кредитных операций отражено в Пояснении №5 пункт 5.3 к бухгалтерскому балансу.

16. Капитал и резервы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	31.12.2023	31.12.2022
Уставный капитал	1 261 370	1 261 370
Добавочный капитал	59 647	59 647
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1 485 645	1 268 677

Уставный капитал Общества составляет 1 261 370 тыс. руб. и сформирован путем передачи движимого и недвижимого имущества единственного участника.

По состоянию на 31.12.2023 Уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Дивиденды Обществом в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

17. Выполнение экономических показателей

Показатели	Един. изм.	2023 год	2022 год
		факт	факт
1. Выручка	тыс. руб.	1 476 431	1 392 034
в том числе:			

Показатели	Един.	2023 год	2022 год
	изм.	факт	факт
- от реализации энергоресурсов:	тыс. руб.	1 338 297	1 210 581
- тепловая энергия, передача тепловой энергии	тыс. руб.	13 176	16 536
- водоснабжение	тыс. руб.	506 100	441 386
- водоотведение	тыс. руб.	819 021	752 659
2. Расходы в т.ч.	тыс. руб.	1 221 179	1 153 791
Себестоимость		1 126 497	1 061 113
Управленческие расходы		94 682	92 678

17.1. Доходы.

Доходы ООО «АВК» за 2023 год составили 1 476 431 тыс. руб. и возросли относительно 2022 года на 6,07 % или 84 397 тыс. руб.

17.2. Расходы.

Расходы за 2023 год составили 1 221 179 тыс. руб., что выше аналогичного показателя 2022 года на 5,84 % или 67 388 тыс. руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности Общества раскрыта в Пояснениях №6 к бухгалтерскому балансу.

17.3. Прибыль.

Прибыль от реализации за 2023 год составила 255 252 тыс. руб. и выросла по сравнению с 2022 годом на 17 009 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения (балансовая прибыль) за 2023 год составила 280 569 тыс. руб. Увеличение балансовой прибыли 2023 года к уровню 2022 года составило 6,32 % или 16 678 тыс. руб. и обусловлено ростом выручки.

Текущий налог на прибыль за 2023 год составил 56 568 тыс. руб., к уровню 2022 года увеличился на 28,35% или 12 494 тыс. руб. за счет увеличения налогооблагаемой базы.

Чистая прибыль за 2023 год составила 216 968 тыс. руб., увеличилась к уровню 2022 года на 11 467 тыс. руб. за счет указанных выше факторов.

17.4. Расшифровка прочих доходов

в тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2023 год	2022 год
1.	Прочие доходы, всего, в том числе:	45 949	52 132
1.1.	- Доходы от прочей реализации	19 255	7 777
1.2.	- Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	4 320	18 525
1.3.	- Доходы по прекращению признания оценочного обязательства	2 824	2 368
1.4.	- Доходы от амортизации неотделимых улучшений	12 440	12 440

1.5.	- Доходы от штрафов, пеней, неустойки	5 721	9 233
------	---------------------------------------	-------	-------

17.5. Расшифровка прочих расходов

№ п/п	Наименование	2023 год	2022 год
1.	Прочие расходы, всего, в том числе:	72 389	70 936
1.1.	- Расходы от выплат по заработной плате	9 795	4 469
1.2.	- Расходы от корректировки реализации	10 735	33 879
1.3.	- Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	17 410	15 255
1.4.	- Расходы на создание оценочных обязательств	6 931	4 276
1.5.	- Расходы по разработке проектной документации	3 630	0
1.6.	- Расходы по негативному воздействию на окружающую среду сверх лимита	2 280	0
1.7.	- Материальные расходы от прочей реализации	9 613	0
1.8.	- Представительские расходы	1 081	0
1.9.	- Неустойки, госпошлины, %за пользование чужими денежными средствами, судебные издержки, благотворительный взнос	5 242	1 360

18. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Сумма прибыли до налогообложения составила 280 569 тыс. рублей. Ставка налога на прибыль в 2023 году - 20%.

По данным учета общая сумма постоянных разниц в оценке доходов и расходов Общества за отчетный период составила 36 883 тыс. руб. (расходы по начисленной амортизации (в результате различия в первоначальной стоимости основных средств Общества), расходы, не принимаемые в налоговом учете, доходы прошлых периодов, не принимаемые в текущем периоде). Постоянный налоговый расход составил 7 377 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив (ОНА) на 01.01.2023 составлял (21 226) тыс. руб. на 31.12.2023 составил (19 265) тыс. руб. В течение 2023 года произошло уменьшение (ОНА) на сумму (1 961) тыс. руб. за счет признания и погашения налогового обязательства.

Таблица показателей отложенного налогового актива

в тыс.руб.

Показатели активов	31.12.2022	31.12.2023
Основные средства	5 620	5 484
Оценочные обязательства и резервы	0	2 161
Расходы будущих периодов	383	303
Резервы сомнительных долгов	250	0
Арендные обязательства	14 973	11 317
ИТОГО	21 226	19 265

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на 01.01.2023 составляет (44 289) тыс. руб., на 31.12.2023 (49 250) тыс. руб. Увеличение отложенных налоговых обязательств на сумму (4 961) тыс. руб. обусловлено возникновением налогооблагаемых временных разниц при оценке стоимости для целей бухгалтерского и налогового учета принятых к учету основных средств, суммы резерва по сомнительным долгам.

Таблица показателей отложенного налогового обязательства

в тыс. руб.

Показатели обязательства	31.12.2022	31.12.2023
Внеоборотные активы	3 535	8 970
Основные средства	37 505	39 898
Резервы сомнительных долгов	3 249	382
ИТОГО	44 289	49 250

Составляющие налога на прибыль в 2023 году:

тыс. руб.

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма актива (обязательства)	Составляющая налога на прибыль
Прибыль до налогообложения	280 569	20%	56 113	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянная разница за период	36 883	20%	7 377	Постоянный налоговый расход
Отложенный налог том числе:		20%	(6 922)	Отложенный налог
Вычитаемые временные разницы	(9 807)	20%	(1 961)	Отложенный налоговый актив
Налогооблагаемые временные разницы	(24 806)	20%	(4 961)	Отложенное налоговое обязательство
Налоговая база по налоговой декларации	282 839	20%	(56 568)	Текущий налог

19. Информация о связанных сторонах

1. Информация о связанных сторонах раскрывается в бухгалтерской отчетности на основании Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. № 48н.

Связанными сторонами Общества являются юридические и физические лица.

К физическим лицам относится Совет директоров ООО «АВК».

В связи с досрочным прекращением полномочий членов Совета директоров (решение единственного участника ООО «АВК» - ООО «Водоканал городского округа Тольятти» № 15/12/2022 от 15.12.2022) в период с 16.12.2022 и по настоящее время в ООО «АВК» отсутствует Совет директоров.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. К основному управленческому персоналу ООО «АВК» относятся: генеральный директор, директора Общества, заместители генерального директора.

2.Обществом проверена информация по бенефициарным владельцам, раскрываемая в отчетности организации.

В период с 15.12.2022 по 01.02.2023 собственником 100% долей в уставном капитале ООО «АВК» являлся ООО «Водоканал городского округа Тольятти», физические лица, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеющие более 25 % в капитале юридического лица, либо имеющие возможность контролировать действия юридического лица, не выявлены.

В период с 02.02.2023 по настоящее время собственником 100% долей в уставном капитале ООО «АВК» является Акционерное общество «СЕРПИЕНТЕ», конечным бенефициарным владельцем ООО «АВК» является физическое лицо Муллакаева Марина Сергеевна, владеющая более 75% акций АО «СЕРПИЕНТЕ».

Не завершённые на 31.12.2023 г операции с АО «СЕРПИЕНТЕ»:

- договор займа от 01.02.2023 № ДЗ-022023/АВК-СЕРП с АО «СЕРПИЕНТЕ» лимит по договору займа составляет 500 000 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023 составляет 495 000 тыс. руб.

- договор займа от 07.08.2023 № ДЗ-082023/АВК-СЕР с АО «СЕРПИЕНТЕ» лимит по договору займа составляет 480 000 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023 составляет 480 000 тыс. руб.

- договор займа от 21.11.2023 № ДЗ-112023/АВК-СЕР с АО «СЕРПИЕНТЕ» лимит по договору займа составляет 50 000 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023 составляет 50 000 тыс. руб.

Процентный доход по финансовым вложениям за 2023 г по АО «СЕРПИЕНТЕ» составил 71 362 тыс. руб.

3.Раскрытие сделок между ООО «АВК» и организациями, являющимися связанными сторонами в 2022 году.

Связанными сторонами Общества являются юридические и физические лица.

К физическим лицам относится Совет директоров ООО «АВК».

В период с 01.01.2022 по 05.09.2022 в состав Совета директоров, избранный решениями единственного участника ООО «АВК» - ООО «РТ-Капитал» № 5115-03-05 от 20.12.2021., № 32-03-05/р от 28.04.2022 вошли следующие лица: Андреев Владимир Николаевич; Груздева Ольга Сергеевна; Донской Павел Константинович; Кречин Антон Викторович; Максимов Глеб Олегович.

В период с 06.09.2022 по 15.12.2022 в состав Совета директоров, избранный решением единственного участника ООО «АВК» - ООО «РТ-Капитал» № 124-03-05/р от 06.09.2022 вошли следующие лица: Андреев Владимир Николаевич; Груздева Ольга Сергеевна; Орлова Надежда Владимировна; Кречин Антон Викторович; Дербенева Юлия Игоревна.

Таблица оборотов по сделкам со связанными сторонами за 2022 год тыс. руб.

Связанная сторона/Договор	Счет	Задолженность на 01.01.2022		Обороты за период		Задолженность на 31.12.2022	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «РТ-Энерго»							
Договор услуги за электроэнерги	60	-	6 200	293 667	295 021	-	7 954

ООО «РТ-Капитал Дивиденды	75.02	-	-	94 685	94 685	-	-
АО «ТЕВИС» Договоры аренды внутриплощадочных сетей	62	-	-	2 964	2 664	300	-
Договоры подключения (технологическое присоединение) к централизованной системе водоснабжения и водоотведения	62	-	39 669	65 741	77 275	-	51 203
Договор опломбировки учета приборов	62	-	-	6	6	-	-
Договор на услуги по предоставлению холодной воды, по водоотведению и очистке сточных вод, сбросу загрязнений	62	43 729	-	560 027	553 793	49 963	-
Договор аренды сетей водоснабжения	60	37	-	367	367	37	-
Договор аренды нежилого помещения	60	-	1 224	6 227	5 004	-	-
Договор на услуги по ремонту и техническому обеспечению основных средств	60	-	102	444	447	-	105
Прием и обработка сигналов диспетч.системы, размещение оборудования	60	-	-	26	26	-	-
АО «ТЭК» Договор услуги за электроэнергию	60	-	10	272	277	-	15

Резерв по сомнительной задолженности по сделкам со связанными сторонами за 2022 год не формировался.

Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности по сделкам со связанными сторонами за 2022 год не производилось.

4. Все выплаты управленческому персоналу производились на основании трудовых договоров и коллективного договора Общества.

Согласно законодательству РФ, на указанные суммы были начислены и перечислены страховые взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования.

Сумма, выплаченная управленческому персоналу (руководителям высшего звена) в совокупности с учетом начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за 2022 год, составила 21 517 тыс. рублей, за 2023 год составила 20 203 тыс. рублей.

Общество не перечисляло средства на негосударственное пенсионное страхование управленческого персонала.

20. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

21. Раскрытие информации по забалансовым счетам

По состоянию на 31.12.2023 на забалансовых счетах отражены:

- МЦ, находящиеся в эксплуатации 67 227 тыс. руб.;
- спецодежда на складе 6 240 тыс. руб.;
- банковские гарантии на сумму 14 464 тыс. руб. (см. п. 14.)

22. Раскрытие информации о существенных рисках

Финансовые риски

1. Рыночные риски. Изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют умеренно влияют на финансовое состояние ООО «АВК», и, в основном, в части изменения цен на металлы в пределах, выше прогнозируемого ИПЦ.

2. Кредитные риски. С учетом отсутствия просроченной ссудной задолженности на конец отчетного периода, уровнем собираемости дебиторской задолженности влияние данного риска минимально.

3. Риск ликвидности, связанный со своевременным и в полном объеме погашением имеющихся на отчетную дату обязательств, с учетом свободных кредитных лимитов, минимален.

4. Выданных обеспечений в пользу третьих лиц ООО «АВК» не имеет.

Правовые риски

1. Влияние правовых рисков в части валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин на деятельность общества незначительно.

Страновые и региональные риски

1. 21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

2. Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании сложно оценить. По нашей оценке, вводимые иностранными государствами по отношению к России санкции не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности организации в обозримом будущем.

Отраслевые риски

1. Отраслевым риском является вероятность в изменении нормативных документов, регулирующих деятельность ООО «АВК» в сфере водоснабжения и водоотведения. В частности, возможно изменение методических рекомендаций по тарифному регулированию указанных видов деятельности. Влияние данного риска умеренное.

23. Учет государственной помощи

Общество в 2023 году не получало средств целевого финансирования.

24. Учет условных активов и обязательств

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

Генеральный директор
«19» февраля 2024 года.



А. Н. Кожевников