

Государственное унитарное предприятие Ставропольского края
«Ставрополькрайводоканал» ИНН 2635040105

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021г.
(в текстовой форме)**

21 марта 2022г

г. Ставрополь

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация о предприятии

- Полное фирменное наименование предприятия:

Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал»

- Сокращенное, применяемое наравне с полным наименованием

ГУП СК «Ставрополькрайводоканал», ГУП СК СКВК

- на английском языке «Stavropolkrajvodokanal»

Место нахождения Предприятия: 355037, Российская Федерация, Ставропольский край, город Ставрополь, улица Доваторцев, 35а.

Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал» (далее – Предприятие), создано в соответствии с постановлением Губернатора Ставропольского края от 18.09.97 года № 599 «О создании государственного унитарного предприятия «Ставрополькрайводсервис», зарегистрировано в администрации г. Ставрополя № 0900/97 от 18.11.97 года (свидетельство серия В № 000326), внесенное 21.08.2002 г. в соответствии с требованиями Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером – 1022601934630 (Свидетельство серия 26 № 000718465).

Приказом министерства жилищно-коммунального хозяйства, строительства и архитектуры Ставропольского края № 07 от 13.01.1998 г. Предприятие переименовано в Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал».

Распоряжением министерства имущественных отношений Ставропольского края от 12.07.2011 г. № 1810 Предприятие реорганизовано путем присоединения к нему государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Управление специализированных монтажных работ» с принятием прав и обязанностей присоединенного предприятия.

Распоряжением Правительства Ставропольского края от 29.09.2018 г. № 1269-рп Предприятие реорганизовано путем присоединения к нему государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Жилищно-коммунальное хозяйство Кировского района» с принятием прав и обязанностей присоединенного предприятия.

Распоряжением Правительства Ставропольского края от 20.11.2020 г. № 647-рп Предприятие реорганизовано путем присоединения к нему государственных унитарных предприятий Ставропольского края «Феникс», «Водник», «Родник», «Пчёлка», «Просьянское», «Сухобуйволинское» и казенного предприятия Ставропольского края «Надежда» с принятием прав и обязанностей присоединенных предприятий.

Распоряжением министерства имущественных отношений Ставропольского края от 11 августа 2021 № 722 внесены изменения в устав о месте нахождения Предприятия, о чем 20 августа 2021 внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц (ГРН

2212600281573 от 20.08.2021), выдано Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения в Межрайонной ИФНС России №12 по Ставропольскому краю.

Имущество Предприятия находится в государственной собственности Ставропольского края, является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), в том числе между работниками Предприятия. В состав имущества Предприятия не может включаться имущество иной формы собственности.

Предприятие является коммерческой организацией и несет ответственность, установленную законодательством Российской Федерации, за результат своей производственно-хозяйственной деятельности и выполнение обязательств перед собственником имущества - Ставропольским краем, поставщиками, потребителями, бюджетом, банками и другими юридическими и физическими лицами.

Уставный фонд Предприятия сформирован в соответствии с законодательством Российской Федерации и законодательством Ставропольского края.

Предприятие имеет филиалы:

Наименование филиала	Место нахождения филиала
1. Филиал ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Восточный» ГУП СК СКВК Восточный	ул. Строительная, д. 4, г. Буденновск, Ставропольский край, Российская Федерация, 356800
2. Филиал ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Кавминводоканал» ГУП СК СКВК Кавминводоканал	ул. Дунаевского, д. 7, г. Пятигорск, Ставропольский край, Российская Федерация, 357500
3. Филиал ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - Предгорный «Межрайводоканал» ГУП СК СКВК Предгорный МРВК	ул. Ермолова, д. 75а, г. Ессентуки, Ставропольский край, Российская Федерация, 357600
4. Филиал ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Северный» ГУП СК СКВК Северный	ул. Садовая, 28 «А», г. Светлоград, Ставропольский край, Российская Федерация, 356530
5. Филиал ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Центральный» ГУП СК СКВК Центральный	ул. Колосовцев, д. 14, г. Ставрополь, Ставропольский край, Российская Федерация, 355035
6. Филиал ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Южный» ГУП СК СКВК Южный	ул. Филатова, д. 13/3, г. Георгиевск, Ставропольский край, Российская Федерация, 357821

Филиалы не являются юридическими лицами, наделены Предприятием имуществом и действуют в соответствии с Положениями о них. Положения о филиалах, а также изменения и дополнения указанных положений утверждаются Предприятием в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и Уставом Предприятия. Предприятие наделяет филиалы имуществом, которое учитывается на балансе Предприятия.

1.2. Виды деятельности

Основной вид деятельности Предприятия по ОКВЭД – 36.00 Забор, очистка и распределение воды, а также 27 дополнительных видов деятельности по ОКВЭД.

Основной уставной целью и задачей Предприятия является удовлетворение потребностей населения, предприятий и прочих потребителей Ставропольского края надёжными, качественными услугами питьевого водоснабжения и водоотведения.

ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» обслуживает более 530 населённых пунктов, расположенных в 32-ти районах и городских округах Ставропольского края с населением более 1,5 млн. человек.

По состоянию на 31.12.2021 Предприятием эксплуатируется:

17 254 км водопроводных сетей;

263,65 км водопроводных сетей технического водоснабжения;

2 375,9 км канализационных сетей;

61 комплекс очистных сооружений водопровода, общей производительностью 679,2 тыс. м³ /сутки;

30 комплексов очистных сооружений канализации, общей производительностью 413,3 тыс. м³ /сутки;

588 артезианских скважин;

307 водопроводных насосных станций, общей производительностью Q-3 859,9 тыс. м³ /сутки;

294 водонапорных башен, общим объемом V -9,918 тыс. м³ ;

864 напорно-регулирующих резервуаров V -752,544 тыс. м³ .

Действующие в 2021 году лицензии:

- **лицензии** на пользования недрами для добычи подземных вод;
- **лицензия** на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности;
- **лицензия** на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;
- **лицензия** на осуществления деятельности в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степеней потенциальной опасности, осуществляемая в замкнутых системах;
- **лицензия** на деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами;
- **лицензии** на медицинскую деятельность за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково».

Тарифы на 2021 год в сфере холодного водоснабжения и водоотведения для ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» на территории Ставропольского края установлены постановлением Региональной тарифной комиссией Ставропольского края от 15 декабря 2020 г. №77/1.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Предприятия

Учредителем и собственником имущества Предприятия является Ставропольский край.

Предприятие в 2021 году находилось в ведомственном подчинении министерства имущественных отношений Ставропольского края, на которое возложены координация и регулирование деятельности. Министерство имущественных отношений Ставропольского

края исполняло полномочия по управлению государственным имуществом, закрепленного за Предприятием и функции учредителя Предприятия.

Исполнительный орган Предприятия в 2021 году:

Распоряжением министерства имущественных отношений Ставропольского края № 1070 от 20.12.2019 Акимов Вячеслав Владимирович назначен временно исполняющим обязанности генерального директора с 23.12.2019 до подведения итогов конкурса на замещение должности генерального директора ГУП СК «Ставрополькрайводоканал».

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Предприятия не предусмотрен.

1.4. Информация о численности персонала Предприятия

Среднесписочная численность работников Предприятия за 2021 год составила 7 689 человек, за 2020 год - 7 807 человек, за 2019 год - 7 663 человек.

1.5. Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБАЛС АУДИТ», ОГРН 1076652000336, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 12006067072, 620027, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 31, офис 216.

2. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

2.1. Основные положения учетной политики

Ведение бухгалтерского учета на Предприятии осуществляется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Учетная политика ГУП СК «Ставрополькрайводоканал», утвержденная приказом генерального директора № 456-ОД от 31.12.2020, разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Налоговым и гражданским кодексами РФ, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и иными нормативными актами законодательства о налогах и сборах, ведении бухгалтерского учета.

Учетная политика призвана:

- ✓ продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- ✓ обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- ✓ обеспечить достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- ✓ обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

Для формирования полной и достоверной информации о деятельности предприятия и его имущественном положении филиалы ведут бухгалтерский учет самостоятельно в полном объеме в порядке, предусмотренном Учетной политикой, показатели отчетности филиалов включаются в сводную бухгалтерскую отчетность по Предприятию.

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2021 год Предприятием не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности, у Предприятия отсутствует неопределенность относительно применения при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности принципа допущения непрерывности деятельности.

Предприятие при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не применяло утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативные и

иные правовые акты по бухгалтерскому учету. Предприятие не имеет возможности дать оценку влияния применения таких актов на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется их применение.

Бухгалтерский и количественно-качественный учет за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 велся непрерывно.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации - в рублях и копейках. При оценке существенности показателей отчетности и ошибок, существенным признается показатель, если его величина составляет 10% и более от валюты баланса.

2.2. Информация о доходах и расходах

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, то есть по мере оказания услуг и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются в разрезе видов услуг. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами, в соответствии с разделом III ПБУ 9/99.

Предприятие обеспечивает раздельный учет по следующим видам деятельности: по основной деятельности:

- ✓ питьевое водоснабжение;
- ✓ водоотведение;
- ✓ техническое водоснабжение;
- ✓ теплоснабжение;
- ✓ подвоз воды по регулируемому тарифу;
- ✓ подключаемая (технологически присоединяемая) нагрузка канализационной сети по инвестиционной программе;
- ✓ протяженность канализационной сети диаметром до 160мм (включительно) от точки подключения объекта заявителя до точки подключения канализационных сетей по инвестиционной программе;
- ✓ подключаемая (технологически присоединяемая) нагрузка водопроводной сети по инвестиционной программе;
- ✓ протяженность водопроводной сети ф100мм (вкл.) от точки подключения объекта заявителя до точки подключения водопроводных сетей по инвестиционной программе;
- ✓ подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоотведения вне мероприятий по инвестиционной программе;
- ✓ протяженность канализационных сетей от точки объекта заявителя до централизованной системы водоотведения вне мероприятий по инвестиционной программе;
- ✓ подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоснабжения вне мероприятий по инвестиционной программе;
- ✓ протяженность водопроводной сети от точки объекта заявителя до централизованной системы холодного водоснабжения вне мероприятий по инвестиционной программе;
- ✓ плата (доходы) за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения (ПДК);
- ✓ плата (доходы) за сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод сверх установленных нормативов состава сточных вод;

- ✓ водоотведение (услуга по очистке сточных вод);
- по прочей деятельности:
- ✓ прочая деятельность (прочие виды услуг).

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции (работ, услуг) организован синтетический и аналитический учет расходов по видам деятельности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы Предприятия в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. На счетах учета расходов Предприятие формирует полную производственную выручку, в качестве прочих расходов учитываются расходы в соответствии с разделом III ПБУ 10/99.

Прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам, в том числе, когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Предприятия.

2.3. Информация по договорам строительного подряда

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008.

Доходы и расходы по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы по договору признаются способом "по мере готовности" с учетом принципа равномерности их признания.

Признание доходов и расходов по договору способом "по мере готовности" определяется исходя из процентного соотношения фактически произведенных расходов в отчетном периоде к общей сумме расходов, заложенных в смете.

Расходы определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору (на основании Акта о приемке выполненных работ форма КС-2).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

2.4. Информация о внеоборотных активах

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

2.5. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

2.7. Займы (кредиты) полученные

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Займы и кредиты принимаются к бухгалтерскому учету в момент фактического получения в сумме, указанной в договоре. Проценты и прочие дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются обособленно от основной суммы обязательства и включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Кредиты и займы, до погашения которых на отчетную дату осталось более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных пассивов, кредиты и займы, до погашения которых на отчетную дату осталось 12 месяцев и меньше, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных пассивов.

2.8. Информация об оценочных значениях

Учет оценочных значений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н. Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденный Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли, при этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособлено в аналитическом учете.

В соответствии с п.19 ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в развернутой форме в составе внеоборотных активов (долгосрочных обязательств).

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового кодекса РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль (п. 20 ПБУ 18/02).

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Предприятие отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, то есть суммы, способные оказать влияние на величину текущего налогового периода в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в соответствии с п. 19 ПБУ 18/02 в составе внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

Согласно п.3 ПБУ 8/2010, п.22 ПБУ 10/99 на Предприятии созданы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников;
- резерв сомнительных долгов для уточнения оценки дебиторской задолженности;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов для уточнения оценки товарно-материальных запасов.

3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Характеристика активов

В целях достоверности учета и отчетности на основании приказа № 382-ОД от 29.10.2021 проведена ежегодная инвентаризация активов и обязательств Предприятия.

Изменение значений актива бухгалтерского баланса приведено в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	тыс. руб.	
				2021 к 2020 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	2020 к 2019 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	3 040 314	3 487 419	6 227 217	-447 105	-2 739 798
Финансовые вложения	1	1	1	-	-
Отложенные налоговые активы	150 275	157 152	129 405	-6 877	27 747
Прочие внеоборотные активы	472 347	380 665	382 929	91 682	-2 264
Итого по разделу I	3 662 937	4 025 237	6 739 652	-362 300	-2 714 315
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	642 572	489 580	390 616	152 992	98 964

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	2021 к 2020 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	2020 к 2019 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	310	7 811	2 661	-7 501	5 150
Дебиторская задолженность	1 585 532	1 660 126	1 438 897	-74 594	221 229
в том числе: Строительно-монтажные работы, связанные с выполнением этапа работ, но не предъявленные заказчику	9 298	9 298	9 298	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	660 554	586 588	599 939	73 966	-13 351
Прочие оборотные активы	1 645	1 542	1 427	103	115
Итого по разделу II	2 890 613	2 745 647	2 433 540	144 966	312 107
БАЛАНС	6 553 550	6 770 884	9 173 092	-217 334	-2 402 208

3.1.1. Характеристика внеоборотных активов

Внеоборотные активы Предприятия формируются в основном за счет основных средств, отложенных налоговых активов и прочих внеоборотных активов, по состоянию на 31.12.2021 отмечается *снижение стоимости внеоборотных активов на -362 300 тыс. руб.* в сравнении с аналогичной отчетной датой прошлого года.

а) **Основные средства.** В 2021г. произошло снижение стоимости основных средств на -447 105 тыс. руб. в сравнении с 2020 г.

Снижение стоимости основных средств в 2021 г. на 685 044,61 тыс. руб.:

на сумму 13 287,56 тыс. руб., в связи с прекращением права хозяйственного ведения и передачей недвижимого имущества с баланса Предприятия в казну Ставропольского края;

на сумму 14 317,79 тыс. руб., в связи с выбытием основных средств в результате списания, в том числе в связи с физическим и моральным износом;

на сумму 657 439,26 тыс. руб., в связи с внесением изменений в первоначальную стоимость имущества на дату принятия объектов основных средств к учету, полученного в рамках реализации Закона от 20.12.2018 №113-кз, на основании отчета определения рыночной стоимости имущества, согласованного собственником – министерством имущественных отношений Ставропольского края.

Увеличение стоимости основных средств на 559 488,56 тыс. руб.:

на 25 116 тыс. руб., приобретенных в 2021 г. по договорам на оказание услуг финансовой аренды (лизинга), заключенных с обществом с ограниченной ответственностью «Юг Лизинг» на поставку транспортных средств для нужд Предприятия;

на сумму 207 757 тыс. руб. в связи с принятием в хозяйственное ведение Предприятия из казны Ставропольского края имущества, в рамках реализации закона Ставропольского края от 20.12.2018 №113-кз «О перераспределении полномочий по решению отдельных вопросов местного значения между органами местного самоуправления муниципальных образований Ставропольского края и органами государственной власти Ставропольского края»;

на сумму 47 734 тыс. руб., принятых на баланс объектов основных фондов, в результате реорганизации Предприятия в соответствии с распоряжением Правительства Ставропольского края от 20.11.2020 № 647-рп;

на сумму 268 170,42 тыс. руб., модернизированных объектов, а также построенных и введенных в эксплуатацию объектов капитального строительства, в том числе за счет средств субсидий из бюджета Ставропольского края, в рамках реализации государственных программ Ставропольского края в форме вложения в уставный фонд (строительство магистрального водовода для водоснабжения жителей западной части ст. Ессентукская и населенных пунктов юго-восточной части Предгорного района, в том числе с. Юца, разводящая водопроводная сеть жилой зоны Юго-Западного микрорайона п. Нового

Георгиевского городского округа, реконструкция водных сетей с установкой башен Рожновского в селе Полтавское Курского района и разводящие сети водоснабжения п. Михайловка Советского района Ставропольского края) в сумме 107 513,19 тыс. руб.

на сумму 10 710,54 тыс. руб., приобретенных объектов основных средств.

В бухгалтерском учете ведется раздельный учет сумм начисленной амортизации, общая сумма начисленной годовой амортизации составила 285 051 тыс. рублей, в т.ч:

по счету 02.01 «Амортизация ОС, учитываемых на счете 01.01» - 232 796 тыс. рублей;

по счету 02.03 «Амортизация ОС, полученных в лизинг, учитываемых на счете 01.03» - 5 270 тыс. рублей;

по счету 02.05 «Амортизация ОС, полученных за счет бюджетных средств, учитываемых на счете 01.05» - 37 655 тыс. рублей;

по счету 02.06 «Амортизация ОС, полученных в рамках реализации 113-кз, учитываемых на счете 01.06» - 9 330 тыс. рублей.

Анализ основных средств Предприятия показывает, что основное строительство и ввод в эксплуатацию объектов водно-канализационного хозяйства осуществлялся в 1960-1980 г., расчетный срок эксплуатации систем водоснабжения, водоотведения истек, в настоящее время средний уровень их износа достигает по отдельным системам 75 - 100%.

В составе основных средств числятся 408 объектов, не используемых в производстве, которые переведены на консервацию в соответствии с требованиями нормативных актов РФ. Остаточная стоимость вышеперечисленных объектов на 31.12.2021 – 30 854 тыс. рублей.

Указанные объекты были переданы на баланс Предприятия в период до 2004 года без зарегистрированного права собственности Ставропольского края и отсутствия какой-либо технической документации, позволяющей поставить их на кадастровый учет.

Кроме того, под большей частью вышеперечисленных объектов не формировались земельные участки, что в свою очередь не позволяет провести процедуру списания данных объектов. В соответствии с постановлением Правительства Ставропольского края 14.07.2017 № 284-п «Об утверждении порядка списания имущественных объектов государственной собственности Ставропольского края» одним из документов необходимых для согласования списания является документ, подтверждающий права на объект и земельный участок под списываемым объектом.

ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» неоднократно направляло предложения о рассмотрении вопроса о передаче в аренду и/или продажи, а также разработанную Предприятием программу отчуждения непрофильных активов, однако, до настоящего времени решение не принято.

б) Прочие внеоборотные активы. Стоимость прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2021 в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 91 682 тыс. рублей.

В составе прочих внеоборотных активов в общей сумме 472 347 тыс. руб. учтены числовые показатели по видам:

- незавершенные капитальные вложения, в частности затраты Предприятия на строительство, модернизацию и реконструкцию объектов в сумме 343 942 тыс. руб. (сч.07 – 48 289 тыс. руб., сч.08.3 – 295 653 тыс. руб.), которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов основных средств, с учетом последовательного применения учетной политики от одного учетного года к другому и сопоставимости данных бухгалтерского баланса (исполнение п. 5 ст. 8 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 33 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и п. 32 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»). Отражение незавершенных капитальных вложений в составе прочих внеоборотных активов принято, исходя из норм ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (более позднего, чем п. 20 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», в части отнесения статьи незавершенное строительство в состав объектов основных средств не применяется).

- материально-производственные запасы в сумме 104 243 тыс. руб., предназначенные для создания внеоборотных активов. Данное отражение обосновывается положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- авансы и предварительные оплаты поставщикам (за вычетом НДС), связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, в размере 722 тыс. руб.;

- расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты (лицензирование, программное обеспечение, прочие расходы долгосрочного характера) в размере 10 245 тыс. рублей.

в) Отложенные налоговые активы. За 2021 г. произошло снижение стоимости отложенных налоговых активов на -6 877 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы в балансе - это та часть отложенного налогового платежа на прибыль, которая должна уменьшить размер налога на прибыль, подлежащего перечислению в бюджет в последующих отчетных периодах (п.14 ПБУ 18/02). Возникают подобные разницы из-за различающихся принципов налогового и бухгалтерского учета.

г) Регистрация права собственности недвижимого имущества. Общие сведения о недвижимом имуществе Предприятия и земельных участках приведены в таблице:

Показатель	Количество, единиц ФАКТ на 31.12.2021	Количество, единиц ФАКТ на 31.12.2020	Количество, единиц ФАКТ на 31.12.2019
Количество объектов недвижимости - всего	5 982	5 851	5 379
из них:			
Постановка на кадастровый учет	1 762	1 754	1 144
Зарегистрировано право собственности Ставропольского края	1 813	1 754	1 144
Зарегистрировано право хозяйственного ведения	1 109	567	278
Количество земельных участков - всего	1 606	1 311	1 311
из них зарегистрировано право собственности Ставропольского края	702	700	486
Земельные участки, используемые на правах аренды	522	500	311

В соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», Федеральным законом от 13 июля 2015 г. № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости», а также Уставом в 2021 г. Предприятием зарегистрировано право хозяйственного ведения на 542 объектов:

на 427 объекта, переданных Предприятию на праве хозяйственного ведения, в рамках реализации Закона Ставропольского края от 20.12.2018 № 113-кз;

на 115 объектов, находящихся на балансе Предприятия и учтенных в реестре краевого имущества.

3.1.2. Характеристика оборотных активов

За 2021 г. произошло увеличение уровня оборотных активов на 144 966 тыс. рублей. Оборотные активы Предприятия формируются в основном за счет дебиторской задолженности, запасов, денежных средств. Незначительную величину в составе оборотных средств составляют также суммы НДС по приобретенным ценностям и прочие оборотные активы.

а) Запасы. Общая стоимость запасов составляет 642 572 тыс. рублей, по отношению к прошлому году стоимость запасов увеличилась на 152 992 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021г. создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 6 974 тыс. рублей.

б) **Дебиторская задолженность.** По состоянию на 31.12.2021 дебиторская задолженность (за минусом резерва по сомнительным долгам) составила 1 585 532 тыс. рублей, доля дебиторской задолженности составляет 55% в оборотных активах.

Дебиторская задолженность	на 01.01.2021г	на 31.12.2021г	Отклонение по отношению к началу года
Всего Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)	1 660 126	1 585 532	-74 594
1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками (без учета резерва по сомнительным долгам)	2 051 081	1 949 666	-101 415
2. Поставщики за ТМЦ (счет 60.02)	19 175	11 398	-7 777
3. Прочие (68,69,71,73,76,46) в том числе:	222 965	251 817	28 852
Счет 68 расчеты по налогам	12 398	26 108	13 710
Счет 69 расчеты с внебюджетными фондами	615	47	-568
Счет 73 расчеты с персоналом по прочим операциям	-31	68	99
Счет 71 расчеты с подотчетными лицами	51	106	55
Счет 76 расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	200 634	216 190	15 556
Счет 46 Строительно-монтажные работы, связанные с выполнением этапа работ, но не предъявленные заказчику	9 298	9 298	-
4. счет 76 «НДС по авансам и предоплатам»	-14 744	-20 555	-5 811
5. счет 76 «НДС налоговый агент»	-91	-134	-43
6. счет 76 «НДС по авансам и предоплатам выданным»	-1 192	-2 876	-1 684
7. Резерв по сомнительным долгам	-617 068	-603 784	13 284

Создание резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете является обязательным, резерв создается с целью отражения в бухгалтерской отчетности дебиторской задолженности в достоверной оценке, то есть в сумме, получение которой Предприятие считает вероятным.

По состоянию на 31.12.2021 создан резерв по сомнительным долгам в размере 603 784 тыс. рублей, на 31.12.2020 сумма созданного резерва составляла 617 068 тыс. рублей.

Информация о крупных должниках Предприятия с суммой задолженности ≥ 500 тыс. руб., находящихся в стадии конкурсного производства:

Наименование должника	ИНН / ОГРН	Сумма заявленных требований, тыс. руб.	Стадия банкротства
ОАО "Винзавод "Георгиевский"	ИНН 2625000336 ОГРН 1022601169612	932,11	Конкурсное производство
ООО "Строительно - монтажное управление курорта"	ОГРН 1022603421268 ИНН 2627016701	3 227,68	Конкурсное производство
ООО "Техно-Сервис"	ОГРН 1022601615200 ИНН 2632059130	6 825,30	Конкурсное производство
ООО "Главное управление жилищным фондом"	ИНН 7704307993 ОГРН 1157746180305	4 764,43	Конкурсное производство
ОАО "Гидрометаллургический завод"	ОГРН 1032601900385, ИНН 2629008880	4 311,94	Конкурсное производство
МУП Минераловодского городского округа "Славянка"	ОГРН 1072649001754 ИНН 2630039233	974,95	Рассмотрение обоснованности введения банкротства
ТСН в МКД «Четвертый корпус»	ОГРН 1152651016210 ИНН 2626044223	782,53	Рассмотрение обоснованности введения банкротства
ООО "Лидер"	ОГРН 1112651015399 ИНН 2630800200	980,63	Конкурсное производство

Наименование должника	ИНН / ОГРН	Сумма заявленных требований, тыс. руб.	Стадия банкротства
ООО «Жилищная сервисная компания»	ОГРН 1142651007487 ИНН 2632811350	1 884,18	Конкурсное производство
ООО «Жилищный стандарт»	ОГРН 1122651023990 ИНН 2626801498	16 658,73	Конкурсное производство
ООО «Управляющая организация «Управдом»	ОГРН 1062626003747 ИНН 2626035042	5 487,44	Конкурсное производство приостановлено
МУП «Жилищное хозяйство» НГО	ОГРН 1022600872733 ИНН 2614017994	18 717,79	Наблюдение
ООО "Жилфонд"	ОГРН 1122651024000 ИНН 2626801508	4 398,87	Конкурсное производство
ООО "ФАРТ-ПОСТ"	ОГРН 1112651009240 ИНН 2601800012	15 443,29	Служебное заседание назначено на 30.03.2022
ООО "Авангард"	ОГРН 1150917000332 ИНН 0917026377	38 506,02	Проверка обоснованности требований
МУП «Домоуправление № 2»	ОГРН 1022601325064 ИНН 2628009979	957,92	Конкурсное производство
ЗАО МПСО «Шахтоспецстрой»	ИНН 2320020680 ОГРН 1022302944510	36 279,72	Процедура конкурсного производства завершена

С учетом, созданного на Предприятии резерва по сомнительным долгам после завершения процедур конкурсного производства по вышеуказанным должникам дебиторская задолженность будет списана без влияния на финансовый результат Предприятия.

Информация по потребителям услуг водоснабжения и водоотведения. Задолженность потребителей ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» за услуги водоснабжения и водоотведения (без учета резерва по сомнительным долгам) по состоянию на 31.12.2021 составляет 1 864 475 тыс. руб., на 31.12.2020 составляет 1 994 331 тыс. руб., на 31.12.2019 - 1 686 848 тыс. рублей.

Потребители (абоненты)	Задолженность по состоянию на 31.12.2021 г.	Задолженность по состоянию на 31.12.2020 г.	Задолженность по состоянию на 31.12.2019 г.
Дебиторская задолженность за услуги водоснабжения и водоотведения (без учета резерва по сомнительным долгам)	1 864 475	1 994 331	1 686 848
Задолженность населения в т.ч.:	1 476 772	1400 444	1 158 077
ИЖС	525 738	484 471	359 146
МКД	951 034	915 973	798 931
в т.ч. управляющие организации	244 592	257 469	248 082
Бюджетные потребители	70 731	96 160	99 639
Прочие потребители	316 971	497 727	429 132
в том числе крупнейшие должники:			
МУП Водоканал г. Лермонтова	0	151 134	152 616
АО Главное управление ЖКХ	52 342	52 342	52 342
АО «Энергоресурсы» (ОАО Ессентукская Теплосеть)	51 574	43 786	31 681
ООО Газпром Теплоэнерго Кисловодск (ОАО Теплосеть)	71 161	82 772	66 593
ЗАО Ставропольский бройлер (ООО Ставропольский бройлер)	21 082	19 963	16 972
ОАО Славянка	0	29 638	29 638
ООО Ударненское КЧР	16 571	16 571	16 571
ЗАО Южная энергетическая компания г. Лермонтов	7 647	8 899	6 960
МУП Жилищное хозяйство МО г. Нефтекумск	15 724	15 523	12 719
ООО Авангард КЧР	40 413	32 409	24 383

Потребители (абоненты)	Задолженность по состоянию на 31.12.2021 г.	Задолженность по состоянию на 31.12.2020 г.	Задолженность по состоянию на 31.12.2019 г.
ООО Жилсервис	8 070	7 989	7 919
ООО Жилищный стандарт	16 652	15 468	11 817
ООО АКВА	8 266	7 140	5 974

Ниже в таблице приведены данные по юридическим лицам, в отношении которых в 2021 г существенно увеличилась дебиторская задолженность.

Наименование контрагента	Прирост/ снижение задолженности, тыс. руб.		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
АО Энергоресурсы	51 574	43 786	31 681
ООО Авангард КЧР	40 413	32 409	24 383
ООО Жилищный стандарт	16 652	15 468	11 817
ООО АКВА	8 266	7 140	5 974

Информация по договорам строительного подряда с длительным циклом.

ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» является генеральным подрядчиком по государственному контракту по строительству объекта «Прокладка второй нитки междугородного канализационного коллектора Кисловодск-Ессентуки-Пятигорск в Ставропольском крае» протяженностью 17,347 км, в пределах пикетов ПК0+00 до ПК173+46,5, сроки начала и окончания которого приходятся на разные отчетные периоды.

Финансирование объекта и оплата выполненных объемов работ осуществляется в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств соответствии с законодательными актами субъекта РФ и краевой адресной инвестиционной программой.

В настоящее время данный объект числится на балансе государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Управление капитального строительства».

В соответствии с п. 23 ПБУ 2/2008 в учете отражена выручка по незавершенным этапам работ, не предъявленная заказчику в размере 9 298 тыс. руб.

Строительные работы в течение 2021г. на данном объекте не выполнялись, так как Законом Ставропольского края «О бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», а также краевой адресной инвестиционной программой на 2021 год не были предусмотрены средства на оплату выполненных работ, а также мероприятия по завершению строительства IV и V пускового комплекса строящегося объекта.

3.2. Характеристика пассива баланса

Изменение значений пассива бухгалтерского баланса приведено в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	2021 к 2020, Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	2020 к 2019, Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1 201 994	824 285	702 544	377 709	121 741
в том числе зарегистрированный уставный капитал	824 285	702 544	702 544	121 741	-
денежные средства, полученные от собственника на осуществление инвестиций в основные средства в счет увеличения уставного фонда до регистрации изменений	377 709	121 741	-	255 968	121 741
Переоценка внеоборотных активов	749 228	749 325	749 620	-97	-295
Добавочный капитал (без переоценки)	1 657 968	2 148 735	4 937 709	-490 767	-2 788 974
Резервный капитал	20 964	20 964	20 964	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	254 175	424 209	761 421	-170 034	-337 212
Итого по разделу III	3 884 329	4 167 518	7 172 258	-283 189	-3 004 450

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	2021 к 2020, Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	2020 к 2019, Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	581 600	1 269 800	566 676	-688 200	703 124
Отложенные налоговые обязательства	51 940	52 412	51 528	-472	884
Итого по разделу IV	633 540	1 322 212	618 204	-688 672	704 008
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	544 262	16 243	203 601	528 019	-187 358
Кредиторская задолженность	1 238 815	929 810	630 128	309 005	299 682
Доходы будущих периодов	112 447	143 690	290 019	-31 243	-146 329
Оценочные обязательства	128 432	124 867	112 450	3 566	12 417
Прочие обязательства	11 724	66 544	146 432	-54 820	-79 888
Итого по разделу V	2 035 681	1 281 154	1 382 630	754 527	-101 476
БАЛАНС	6 553 550	6 770 884	9 173 092	-217 334	-2 402 208

Пассив баланса по состоянию на 31.12.2021г. состоит из капитала и резервов, долгосрочных и краткосрочных обязательств.

3.2.1. Характеристика капитала и резервов

а) Уставный фонд до регистрации изменений.

В составе величины уставного фонда до регистрации изменений отражены денежные средства, полученные на осуществление инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности Ставропольского края и субсидий в виде взноса Ставропольского края в уставный фонд Предприятия в сумме 377 709 тыс. руб., из них:

в рамках реализации государственной программы Ставропольского края «Развитие сельского хозяйства» в сумме 8 384 тыс. руб.;

в рамках реализации государственной программы Ставропольского края "Развитие жилищно-коммунального хозяйства, защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций" в сумме 220 098 тыс. рублей;

в рамках государственной программы Ставропольского края "Управление имуществом" в сумме 149 227 тыс. руб.

Решение об увеличении уставного капитала может быть принято на основании данных утвержденной годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. (п.3 ст.14 Федерального закона №161-ФЗ «О государственных и муниципальных предприятиях»).

б) Добавочный капитал (без переоценки). Добавочный капитал Предприятия по состоянию на 31.12.2021 составляет 1 657 968 тыс. рублей. В составе добавочного капитала отражена стоимость имущества, полученного от собственника сверх уставного фонда, а также стоимость имущества, изъятого из договора хозяйственного ведения и переданного в казну Ставропольского края.

Увеличение стоимости добавочного капитала в 2021 на 212 803 тыс. руб., в т.ч.:

-на 208 923 тыс. руб. за счет принятия в хозяйственное ведение объектов ВКХ и прочего имущества по распоряжениям министерства имущественных отношений Ставропольского края;

-на 3 880 тыс. руб. за счет принятия в хозяйственное ведение имущества, в результате реорганизации Предприятия путем присоединения к нему других юридических лиц.

Снижение стоимости добавочного капитала в 2021 г. на 703 667 тыс. руб., в т.ч.:

-на 657 439 тыс. руб., в связи с исправлением первоначальной стоимости на дату принятия имущества, полученного сверх уставного капитала, на основании отчета определения рыночной стоимости имущества, согласованного собственником – министерством имущественных отношений Ставропольского края,

-на 46 228 тыс. руб., в связи с отражением операций по имуществу, полученному сверх уставного капитала.

в) **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).** По результатам деятельности Предприятия за 2021г. получен чистый убыток в размере 173 939 тыс. рублей.

Взаимоувязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс	Отчет о финансовых результатах
Графа 4 статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (строка 1370 типовой формы) – графа 5 статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (строка 1370 типовой формы)	Графа 4 статьи «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» (строка 2400 типовой формы отчета)
254 175 тыс. руб. – 424 209 тыс. руб. = = (-170 034) тыс. руб.	(-173 939) тыс. руб.
-173 939 = 18 766 - 15 874 - 2 400 + 3 315 + 98 = (-170 034) - 3 905 = -173 939	

Δ 3 905 тыс. руб.:

18 766 тыс. руб. отражены операции согласно отчета о рыночной стоимости, согласованного с собственником имущества – министерством имущественных отношений Ставропольского края;

(15 874) тыс. руб. отражены операции по имуществу, изъятому из договора хозяйственного ведения в казну Ставропольского края по решению собственника;

98 тыс. руб., отражены операции в связи со списанием основных средств;

(-2 400) тыс. руб., отражены операции в связи с реорганизацией Предприятия;

3 315 тыс. руб., отражены операции в связи с изъятием имущества и передачей его в казну Ставропольского края по решению собственника.

3.2.2 Характеристика долгосрочных и краткосрочных обязательств

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2021 – 633 540 тыс. рублей, состоят из заемных средств 581 600 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств 51 940 тыс. рублей.

Долгосрочные (заемные) обязательства отображают информацию о долгосрочных кредитах, займах и процентах (платы) за пользование заемными средствами, срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев, на 31.12.2021 составили – 581 600 тыс. рублей, по отношению к прошлому году снижение на 688 200 тыс. рублей.

Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2021 – 2 035 681 тыс. рублей, состоят из заемных средств 544 262 тыс. руб., кредиторской задолженности 1 238 815 тыс. руб., доходов будущих периодов 112 447 тыс. руб., прочих и оценочных обязательств 140 157 тыс. рублей.

Сумма краткосрочных (заемных) обязательств увеличилась на 754 527 тыс. руб., операции отражены в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Краткосрочные (заемные) обязательства отображают информацию о краткосрочных кредитах и займах, срок погашения которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев, по состоянию на 31.12.2021 г., а также проценты к уплате.

Информация о кредитном портфеле ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»:

Вид обязательства	Номер и дата договора	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.21, тыс. руб.
ПАО ВТБ Кредитное соглашение возобновляемая кредитная линия	№КС-ЦВ-709000/2019/00041/419 от 15.03.2019	9,5	14.03.2022	153 000
ПАО Сбербанк России невозобновляемая кредитная линия	Договор №5230/0000/2020/0031/968 от 15.04.2020г	9,3	14.04.2022	50 000
ПАО Сбербанк России невозобновляемая кредитная линия	Договор №5230/0000/2019/0192/779/1 от 25.10.2019г	8,8	31.08.2022	135 000
ВТБ Филиал ПАО в г.Ставрополе невозобновляемая кредитная линия	№КС-ЦВ-709000/2019/00244 от 18.12.2019г.	9,5	17.12.2022	200 000

Вид обязательства	Номер и дата договора	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.21, тыс. руб.
ПАО Промсвязьбанк невозобновляемая кредитная линия	Договор № 0095-20-2-44/1174 от 08.09.2020г	8,47	30.12.2022	249 800
АО СМП Банк невозобновляемая кредитная линия	Договор № 08-21-2020/КЛ от 23.10.2020г	8,0	22.10.2023	169 800
ПАО Сбербанк России невозобновляемая кредитная линия	Договор №5230/0000/2021/0182 от 19.10.2021	10	01.05.2023	60 000
ВТБ Филиал ПАО в г.Ставрополе невозобновляемая кредитная линия	Договор №КС-ЦВ-709000/2021/00196 от 08.11.2021	10,5	16.11.2023	102 000
Селеменев Анатолий Иванович беспроцентный займ	Договор займа 01/2018 от 26.12.2018	0	31.05.2021	120
Селеменев Анатолий Иванович беспроцентный займ	Договор займа 02/2019 от 31.05.2019	0	31.08.2021	306
Селеменев Анатолий Иванович беспроцентный займ	Договор займа 03/2019 от 14.06.2019	0	31.08.2021	295
ИТОГО				1 120 321

б) **Кредиторская задолженность** на 31.12.2021г. увеличилась по сравнению с величиной на 31.12.2020г. на 309 005 тыс. руб. и составила 1 238 815 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 в составе кредиторской задолженности отражена задолженность ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» перед министерством жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края в размере 63 092 тыс. рублей, в виде неиспользованного остатка средств субсидий, подлежащего возврату в бюджет Ставропольского края, в соответствии с условиями заключенных соглашений о предоставлении субсидий на финансовое обеспечение затрат, связанных с проведением капитального ремонта объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения и на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов по водоснабжению.

Кроме этого, в составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками за покупную электрическую энергию в размере 149 226 тыс. руб., которая подлежит оплате за счет средств бюджета Ставропольского края в 2022 году.

Рост кредиторской задолженности обусловлен недостатком оборотных средств из-за несвоевременного погашения обязательств абонентами за услуги водоснабжения и водоотведения.

Кассовый разрыв (недостаток собственных оборотных средств не снимает с Предприятия ответственности по уплате налоговых платежей в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды, заработной платы работникам Предприятия, платежей иным организациям за поставленную воду, электроэнергию и т.д., дополнительным источником покрытия которых являются привлеченные кредитные ресурсы.

Динамика дебиторской (без учета резерва по сомнительным долгам) и кредиторской задолженности за 2019-2021 гг. (в тыс. рублях)

Наименование показателя	на 31 Декабря 2021 г.	Рост 2021 к 2020, тыс. руб.	на 31 Декабря 2020 г.	Рост 2020 к 2019, тыс. руб.	на 31 Декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность, Всего:	1 949 666	-101 415	2 051 081	+307 278	1 743 803
в т.ч. за услуги водоснабжения и водоотведения:	1 864 475	-129 857	1 994 332	+307 484	1 686 848
- из нее задолженность населения	1 476 773	+76 329	1 400 444	+242 367	1 158 077

Наименование показателя	на 31 Декабря 2021 г.	Рост 2021 к 2020, тыс. руб.	на 31 Декабря 2020 г.	Рост 2020 к 2019, тыс. руб.	на 31 Декабря 2019 г.
Резервы по сомнительным долгам	(603 784)	(13 284)	(617 068)	(56 632)	(560 436)
Кредиторская задолженность, всего:	1 239 359	+309 549	929 810	+299 682	630 128
в том числе перед поставщиками ТЭР	401 890	+245 163	156 727	+66 327	90 400
Кредиты	1 119 600	-162 700	1 282 300	+515 624	766 676

Информация по задолженности перед поставщикам топливно-энергетических ресурсов.

Крупнейшими кредиторами Предприятия являются поставщик воды МУП «Водоканал» г. Ставрополь, а также энергоснабжающие организации: ПАО «Ставропольэнергосбыт», ОАО «Пятигорские электрические сети», ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро».

Задолженность ресурсоснабжающим организациям за покупную электрическую энергию и природный газ носит текущий характер, просроченной задолженностью считается задолженность за покупную воду и тепловую энергию.

Кредитор	Задолженность за ТЭР			Среднемесяч ный размер обязательств в 2021 году	Оценка задолженности на 31.12.2021 по отношению к среднемесячному обязательству, мес.
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019		
Кредиторская задолженность за топливно-энергетические ресурсы, в том числе:	401 890	156 727	90 400	157 695	2,55
- за покупную электроэнергию, из нее	310 342	35 872	33 429	115 528	2,69
ОАО Ставропольэнергосбыт	169 524	15 933	12 949	62 806	2,70
ГУП Ставрополькоммунэлектро	38 684	5 290	4 430	13 678	2,83
ОАО Пятигорские электрические сети	87 733	10 589	11 433	32 103	2,73
- за покупную воду, из нее	89 430	118 374	55 859	39 375	2,27
МУП Водоканал г. Ставрополя	88 821	112 468	48 920	25 186	3,53
ГБУ УСЭСПН	-	5 337	6 596	13 593	-
- за тепловую энергию, из нее	1 424	1 481	446	990	1,44
ГУП СК Крайтеплоэнерго	508	387	85	364	1,40
Пятигорсктеплосервис	258	316	211	176	1,47
ГУП СК Теплосеть	168	265	44	109	1,54
ЮЭК	205	222		114	1,80
- за природный газ, из нее	671	1 001	666	1802	0,31
ГазпромМежрегионгазСтаврополь	687	994	627	1 328	0,52

в) **Доходы будущих периодов.** В составе доходов будущих периодов учтено поступление трубной продукции от Министерства ЖКХ Ставропольского края в рамках бюджетного финансирования текущих расходов в сумме 74 531 тыс. рублей.

Целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету расходов, с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске материально-производственных запасов на выполнение работ (в соответствии с п. 7 ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»). Отражение в регистрах учета целевого финансирования на финансовые результаты деятельности Предприятие за отчетный год не повлияло.

г) **Оценочные обязательства.** В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и учетной политикой предприятия в бухгалтерском учете признаны следующие обязательства:

- оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков, по результатам годовой инвентаризации определено обязательство по состоянию на 31.12.2021г. в связи с предстоящей оплатой отпусков работников Предприятия в размере 128 433 тыс. руб.

д) в составе **прочих обязательств** отражена сумма неиспользованного остатка субсидий, полученных из бюджета Ставропольского края на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Ставропольского края в размере 11 724 тыс. рублей по соглашению 2-125 от 16.09.2020 «Строительство магистрального водовода для водоснабжения жителей западной части ст. Ессентукская и населенных пунктов юго-восточной части Предгорного района, в том числе с. Юца».

В соответствии с нормативными правовыми актами, в случае отсутствия подтвержденной потребности в направлении полученной субсидии на те же цели, неиспользованный остаток субсидии подлежит перечислению в доход бюджета Ставропольского края в срок до 15 марта 2022 года.

4. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Общая характеристика финансовых результатов

В отчете о финансовых результатах группировка доходов и расходов по обычным видам деятельности выполняется отдельно по каждому регулируемому виду деятельности.

Чистый убыток Предприятия по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 г. составил -173 939 тыс. руб., за 2020г. -530 511 тыс. рублей, за 2019г. -339 862 тыс. рублей.

Аналитическая информация показателей отчета о финансовых результатах приведена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.				
	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.	2020/2019 Прирост «+», снижение «-», тыс. руб.	2020/2019 Прирост «+», снижение «-», тыс. руб.
Выручка	6 291 153	5 768 947	5 285 613	522 206	483 334
Питьевое водоснабжение	4 849 853	4 508 699	4 039 606	341 154	469 093
в том числе субсидия на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов	253 316	180 719	-	72 597	180 719
Водоотведение	1 223 972	1 128 556	1 096 483	95 416	32 073
Техническое водоснабжение	20 322	18 702	16 978	1 620	1 724
Теплоснабжение	1 133	775	36 390	358	-35 615
Подвоз воды по регулируемому тарифу	219	225	261	-6	-36
Подключаемая (технологически присоединяемая) нагрузка канализационной сети по инвестиционной программе	13	237	-	-224	237
Подключаемая (технологически присоединяемая) нагрузка водопроводной сети по инвестиционной программе	85	370	26	-285	344
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоотведения вне мероприятий по инвестиционной программе	4 838	3 856	3 114	982	742
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоснабжения вне мероприятий по Инвестиционной программе	10 253	9 064	8 610	1 189	454
Плата за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения по индивидуальному тарифу	9 013	18 844	1 716	-9 831	17 128

Государственное унитарное предприятие Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал»
ИНН 2635040105 ОГРН 1022601934630

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.	2020/2019 Прирост «+», снижение «-», тыс. руб.	2020/2019 Прирост «+», снижение «-», тыс. руб.
Плата за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения по индивидуальному тарифу	7 158	3 179	1 276	3 979	1 903
Прочая деятельность	40 950	35 896	42 084	5 054	-6 188
Плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения (ПДК)	119 349	38 235	38 529	81 111	-294
Водоотведение (услуга по очистке сточных вод)	2 398	2 309	540	89	1 769
Плата за сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод сверх установленных нормативов состава сточных вод	1 600	-	-	1 600	-
Себестоимость продаж	(6 337 060)	(6 223 901)	(5 666 871)	113 159	557 030
Питьеовое водоснабжение	(5 018 419)	(4 844 399)	(4 434 478)	174 020)	409 921
в том числе капитальный ремонт объектов ВКХ за счет средств субсидий	(159 836)	(102 535)	(94 953)	57 301)	7 582
Водоотведение	(1 254 323)	(1 318 212)	(1 131 769)	-63 889	186 443
Техническое водоснабжение	(21 789)	(25 771)	(18 861)	-3 982	6 910
Теплоснабжение	(3 272)	(2 960)	(45 225)	312	-42 265
Подвоз воды по регулируемому тарифу	(311)	(321)	(320)	-10	1
Подключаемая (технологически присоединяемая) нагрузка водопроводной сети по инвестиционной программе	(2)	-	(2)	2	-2
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоотведения вне мероприятий по инвестиционной программе	(1 378)	(1 690)	(1 352)	-312	337
Подключаемая нагрузка (мощность) к централизованной системе водоснабжения вне мероприятий по инвестиционной программе	(4 084)	(3 878)	(4 606)	206	-728
Плата за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системы водоотведения по индивидуальному тарифу	(107)	(102)	(43)	5	59
Плата за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системы холодного водоснабжения по индивидуальному тарифу	(537)	(630)	(149)	-93	461
Прочая деятельность	(27 576)	(22 270)	(29 039)	5 306	6 769
Водоотведение (услуга по очистке сточных вод)	(5 262)	(3 668)	(1 027)	1594	2 641
Прибыль (убыток) от продаж	(45 907)	(454 954)	(381 258)	409 047	-73 696
Проценты к получению	-	-	3 649	-	-3 649
Проценты к уплате	(106 216)	(89 773)	(48 112)	16 443	41 661
Прочие доходы	475 215	221 197	335 485	254 018	-114 288
Субсидии в целях обеспечения части затрат на проведение капитального ремонта объектов ВКХ	191 125	118 267	113 314	72 858	4 953
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	57 699	27 427	14 820	30 272	12 607
Штрафы, пени к получению за нарушение договорных обязательств	28 925	23 764	24 026	5 161	-262
Оценочные обязательства	27 793	7 683	111 326	20 110	-103 643
Доходы, связанные с получением субсидий на компенсацию ранее произведенных доходов	17 841	6 135	-	11 706	6 135
Прочие расходы	(486 356)	(225 586)	(290 652)	260 770	-65 066
в том числе: Оценочные обязательства	(224 299)	(73 874)	(122 723)	150 425	-48 849
НДС по товарам (работам, услугам), приобретенным за счет средств субсидий	(69 329)	(23 261)	(18 361)	46 068	4 900
Штрафы, пени к уплате за нарушение договорных обязательств	(3 583)	(16 604)	(2 439)	-13 021	14 165
Прочие штрафы, пени к уплате	(10 926)	(2 054)	(5 064)	8 872	-3 010
Прибыль (убыток) до налогообложения	(163 264)	(549 116)	(380 888)	-385 852	168 228
Чистая прибыль (убыток)	(173 939)	(530 511)	(339 862)	-356 572	190 649

Получение убытка по итогам работы за 2021 год обусловлено:

- наличием в структуре себестоимости амортизационных отчислений в размере **46 971 тыс. рублей по объектам, построенным за счет бюджетных средств и переданным** Предприятию на праве хозяйственного ведения, **сумма которых не включена в НВВ при формировании тарифа;**

- наличием в структуре себестоимости расходов по содержанию и обслуживанию дополнительных объектов ВКХ, переданных в рамках реализации Закона Ставропольского края от 20.08.2020 № 113-кз, которые не обеспечены в полном объеме тарифным источником, в результате убыток от эксплуатации таких объектов за 2021 год составил **49 142 тыс. руб.;**

- наличием в структуре прочих расходов процентов к уплате по кредитам (займам) в размере **50 868 тыс. рублей, которые не включены в НВВ при формировании тарифа;**

- наличием в структуре прочих расходов суммы восстановленного НДС, в связи с получением из бюджета Ставропольского края субсидии на финансовое обеспечение затрат по погашению кредиторской задолженности по оплате за электрическую энергию перед поставщиками в размере **24 871 тыс. руб.**

4.1.1. Пояснения по показателям отчета о финансовых результатах, характеризующих доходы по основному виду деятельности (водоснабжение и водоотведение)

Основные производственные показатели

За 2021 года забор воды – 177 969 тыс. м³, получено со стороны 25 785 тыс. м³, подано в сеть – 183 581 тыс. м³, реализовано потребителям 88 365 тыс. м³, потери при транспортировке воды в сетях составили – 87 715 тыс. м³, то же в % 47,8.

Наименование показателя	год			Отклонение	
	2021	2020	2019	2021/ 2020	2020/ 2019
Водоснабжение					
Забор воды, тыс. м³	177 969	177 575	178 981	393	-1 406
Получено со стороны, тыс. м³	25 785	24 717	24 692	1 068	25
Подано в сеть, тыс. м³	183 581	182 004	180 354	1 577	1 649
Реализация, тыс. м³ в том числе	88 365	86 954	86 431	1 412	522
население, тыс. м³	60 189	60 294	56 650	-105	3 644
бюджетные организации, тыс. м³	5 894	5 270	6 243	625	-973
прочие потребители, тыс. м³	22 282	21 390	23 537	892	-2 148
Потери воды при транспортировке, тыс. м³	87 715	87 577	86 501	138	1 076
Водоотведение					
Пропущено сточных вод через очистные сооружения, тыс. м³	99 044	89 438	89 949	9 606	-511
Принято сточных вод (реализация), тыс. м³	48 431	46 580	47 005	1 851	-426
население, тыс. м³	30 595	30 188	28 623	407	1 565
бюджетные организации, тыс. м³	5 782	5 391	6 432	390	-1 041
прочие потребители, тыс. м³	12 054	11 001	11 950	1 054	-950

Аналитическая информация существенной доли выручки представлена в таблице:

Для справедливого сравнения показателей выручки по питьевому водоснабжению, субсидия на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов, отражена обособленно в разрезе 2019-2021 гг.

Показатели (факт)	2021г.	2020г.	2019г.	2021 к 2020 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	2020 к 2019 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
Выручка за услуги водоснабжения без НДС в том числе:	6 073 825	5 637 255	5 136 089	436 570	501 166
Питьевое водоснабжение	4 596 537	4 327 980	4 039 606	268 557	288 374
Субсидия на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов	253 316	180 719	-	72 597	180 719
Водоотведение	1 223 972	1 128 556	1 096 483	95 416	32 073

Аналитическая информация показателей роста среднегодового тарифа:

Показатели среднегодового тарифа	2021 руб. / м³	2020 руб. / м³	2019 руб. / м³	2021 к 2020 Прирост «+», уменьшение «-», руб./ м³	2020 к 2019 Прирост «+», уменьшение «-», руб./ м³
Питьевое водоснабжение (единый тариф СК)	54,78	51,86	47,02	2,92	4,84
Водоотведение (единый тариф СК)	25,01	23,83	23,19	1,18	0,64

Аналитическая информация по потребителям услуг водоснабжения и водоотведения:

Количество обслуживаемых абонентов по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 718 526 абонентов, в том числе:

- население – 697 186 абонентов, из них: 88,1 % населения имеют индивидуальные приборы учета воды;
- прочие потребители (юридические лица) – 21 340 абонентов, из них: 99,6 % имеют приборы учета воды.

За 2021 г. по сравнению с аналогичным периодом за 2020 г. произошло увеличение объемов реализации питьевой/технической воды и стоков, сведения по реализации приведены ниже в таблице:

Показатель	2021 г., тыс.м³			2020 г., тыс.м³			Отклонения (- снижение), (+ рост)		
	Вода питьевая	Вода технич еская	Водоотве дение	Вода питьевая	Вода техничес кая	Водоотве дение	Вода питьевая	Вода технич еская	Водоот ведени е
Реализация, всего	88 365	2 866	48 431	86 954	2 861	46 580	1 412	5	1 851
в т.ч.: население	60 189	354	30 595	60 294	330	30 188	-105	24	407
прочие потребители	28 176	2 512	17 836	26 660	2 531	16 392	1 516	-19	1 444

В 2021 г. по сравнению с 2020 г. произошли следующие изменения в части **реализации питьевой воды:**

- **увеличение объемов реализации** по основным крупным потребителям:
 - ООО «Ставропольский бройлер» (Благодарненское ПТП) (65,8 тыс. м³) – увеличение потребления связано с увеличением производства продукции;
 - АО «Энергоресурсы» (164,7 тыс. м³) – увеличение количества абонентов;
 - ООО «Универсальный завод розлива минеральной воды АКВА-БАЙТ» (39,9 тыс. м³) – увеличение объемов заказов на розлив минеральной воды;
 - ООО «Росток» (37,9 тыс. м³) – увеличение количества отдыхающих;
 - ФКУ СИЗО-2 УФСИН России по Ставропольскому краю (71,4 тыс. м³) – установка контрольного прибора учета;

- ЛПУП Санаторий «Родник» (44,8 тыс. м³) – увеличение оказания санаторно-курортных услуг;
- Санаторий «Зори Ставрополя» (44,1 тыс. м³) – увеличение оказания санаторно-курортных услуг;
- ГУП СК «Крайтеплоэнерго» (Пятигорское ПТП) (41,5 тыс. м³) – новый абонент;
- «Агрофирма Село Ворошилова» (40,1 тыс. м³) – увеличение поголовья крупного рогатого скота;
- ООО «Алмаз Удобрения» г. Лермонтов (89,0 тыс. м³) – заключение договора с арендатором площадей ЗАО «ГМЗ»;
- ЗАО «ЮЭК» (95,7 тыс. м³) – возобновление работы «Гидрометаллургического завода» - основного потребителя тепловой энергии.
- **снижение объемов реализации** по основным крупным потребителям:
 - ООО «Ставропольский бройлер» филиал «Южный» (Ессентукское ПТП) (-37,2 тыс. м³) – устранение утечек на территории предприятия;
 - ООО Агрогруппа «Баксанский Бройлер» (-41,4 тыс. м³) – в связи с переходом площадки «Мегаферма» на альтернативный источник воды (водообеспечение с Егорлыкского канала), на заводе по убою и переработке предусмотрены простои по технологическим причинам, что привело к снижению объемов потребления питьевой воды;
 - ООО «Гвардия» (-56,1 тыс. м³) – потребителем с июля 2021 г. объект «бойня» снабжается водой из собственных артезианских скважин;
 - ОАО «ГМЗ» г. Лермонтов (-133,7 тыс. м³) – расторжение договора холодного водоснабжения с ОАО «ГМЗ» г. Лермонтов с 30.07.2020 г.;
 - ООО «Казачье» (-67,0 тыс. м³) – с 10.06.2020 г. деятельность предприятия остановлена в связи с приостановлением лицензии;
 - АО «Кавминстекло» (-26,6 тыс. м³) – с января 2021 г. по март 2021 г. были остановлены две машинолинии, а также соблюдается максимальный режим экономии расхода воды;
 - ООО «Частная пивоварня «Бламберг»» (-31,3 тыс. м³) – снижение реализации связано со снижением объемов производства, предприятие находится в стадии банкротства, ведется конкурсное производство;
 - МУП Минераловодского городского округа СК «Славянка» (-29,9 тыс. м³) – договор расторгнут с 01.04.2021 г. Потребители МУП «Славянка» переданы на баланс Минераловодского ПТП.

В 2021 г. по сравнению с 2020 г. произошли следующие изменения в части **реализации технической воды:**

- **снижение объемов реализации** по потребителям:
 - ООО «Горзеленстрой» (-8,3 тыс. м³) – в 2020 г. начисление платы осуществлялось без прибора учета воды, предприятие брало воду на реконструкцию парка, в 2021 г. был установлен прибор учета воды;
 - АО «Ставропольсахар» (-13,7 тыс. м³) – переход объекта на альтернативный источник водоснабжения (водообеспечение с Егорлыкского канала).

В 2021 г. по сравнению с 2020 г. произошли следующие изменения в части **реализации услуг водоотведения:**

- **увеличение объемов реализации** по основным крупным потребителям:
 - ООО «Ставропольский бройлер» (Благодарненское ПТП) (62,0 тыс. м³) – увеличение потребления связано с увеличением производства продукции;
 - ООО «Универсальный завод розлива минеральной воды АКВА-ВАЙТ» (39,9 тыс. м³) – увеличение объемов заказов на розлив минеральной воды;

- ЛПУ «Базовый санаторий «Виктория» (санаторно-клинический реабилитационный центр) (58,6 тыс. м³) – увеличение количества отдыхающих;
- ООО Санаторий «Русь» (34,5 тыс. м³) – увеличение количества отдыхающих;
- ООО Санаторий «Металлург» (24,4 тыс. м³) – увеличение количества отдыхающих;
- ООО Санаторий «Источник» (20,8 тыс. м³) – увеличение количества отдыхающих;
- ООО ПСКК «Машук Аква-Терм» (32,1 тыс. м³) – возобновление режима работы после пандемии;
- ООО «Артекс Сервис» (25,6 тыс. м³) – увеличение объема производства;
- ПАО РКК «Энергия» имени С.П.Королева (27,2 тыс. м³) – увеличение потребления коммунального ресурса;
- ООО «Росток» (39,4 тыс. м³) – увеличение количества отдыхающих;
- ФКУ СИЗО-2 УФСИН России по Ставропольскому краю (71,4 тыс. м³) – установка контрольного прибора учета;
- ЛПУП Санаторий «Родник» (45,7 тыс. м³) – увеличение оказания санаторно-курортных услуг;
- Санаторий «Зори Ставрополя» (48,9 тыс. м³) – увеличение оказания санаторно-курортных услуг;
- ГУП СК «Крайтеплоэнерго» (Пятигорское ПТП) (41,5 тыс. м³) – новый абонент.
- **снижение объемов реализации** по основным крупным потребителям:
 - РБ ГБУЗ СК Благодарненская (-21,0 тыс. м³) – уменьшение объема потребления, уменьшение числа потребителей;
 - ФГБУ «ЦЖКУ» Минобороны России (-169,8 тыс.м³) – начисление за семь месяцев 2020 г. производилось расчетным способом, а с августа 2020 г. по показаниям прибора учета;
 - ФГБУ «СКК» «Северокавказский» МО РФ (-32,3 тыс. м³) – уменьшение количества отдыхающих, часть корпусов не работает;
 - ООО Агрогруппа «Баксанский Бройлер» (-30,4 тыс. м³) – в связи с простоями по технологическим причинам снизились объемы сточных вод;
 - ПАО «ОГК-2» (-26,9 тыс.м³) – (поставщик электроэнергии) в период пандемии в 2020 г. работающее население переведено на удаленную работу, увеличилось индивидуальное потребление электроэнергии абонентов, в связи с этим увеличилась реализация питьевой воды в 2020 г. по сравнению с 2021 г.;
 - ОАО «РЖД» (договор № 018) (-137,4 тыс.м³) – с января 2020 г. по апрель 2020 г. начисление водоотведения по двум выпускам производилось по лимиту (110,0 тыс.м³). С октября 2020 г. договор был расторгнут, объект перенесен в договор № 170 ОАО «РЖД» и установлен прибор учета на сточные воды, объем которых за 12 месяцев 2021 г. составил 23,5 тыс.м³;
 - ООО «Частная пивоварня «Бламберг»» (-31,3 тыс. м³) – снижение реализации связано со снижением объемов производства. Предприятие находится в стадии банкротства, ведется конкурсное производство;
 - АО «Кавминстекло» (-26,6 тыс.м³) – со слов представителя абонента с января 2021 г. по март 2021 г. были остановлены две машинолинии, а также соблюдается максимальный режим экономии расхода воды;
 - ООО «Объединение котельных курорта» (-31,9 тыс. м³) – переход объекта другому собственнику;

- ООО «Первый Георгиевский консервный завод» (-42,4 тыс. м³) – в 2021 г. уменьшился объем обрабатываемой и выпускаемой продукции;
- ООО «НД-техник» (-125,3 тыс. м³) – завод был приостановлен на профилактические работы.

4.1.2. Пояснения о наиболее существенных и значимых для Предприятия расходах

Себестоимость продаж в 2021 году возросла на 113 159 тыс. рублей (2 %), в сравнении с аналогичным периодом прошлого года, в 2020 году в сравнении с 2019 годом себестоимость продаж увеличилась 557 030 тыс. рублей (10%):

Показатели (факт)	2021г.	2020г.	2019г.	2021/2020 Прирост «+», снижение «-», тыс. руб.	2020/2019 Прирост «+», снижение «-», тыс. руб.
Себестоимость в том числе:	6 337 060	6 223 901	5 666 871	113 159	557 030
Питьевое водоснабжение, из них	5 018 419	4 844 399	4 434 478	174 020	409 921
капитальный ремонт объектов ВКХ за счет средств бюджета	159 836	102 535	94 953	57 301	7 582
Водоотведение	1 254 323	1 318 212	1 131 769	-63 889	186 443
Техническое водоснабжение	21 789	25 771	18 861	-3 982	6 910
Прочая деятельность	27 576	22 270	29 039	5 306	-6 769
Иные виды деятельности, из них	14 953	13 248	52 724	1 705	-39 476
теплоснабжение	3 272	2 960	45 225	312	-42 265

Аналитическая информация существенных расходов. В 2021 году наиболее существенными являются расходы на оплату труда персонала с учетом страховых взносов (53%); материальные затраты (28%); амортизация (4%), другие. В составе материальных затрат существенную долю составляют расходы на электроэнергию (61%). Динамика прироста и структура наиболее существенных расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование статьи затрат	Всего Факт 2021	Всего Факт 2020	Всего Факт 2019	2021/2020 Отклонения тыс. руб.	2020/2019 Отклонения тыс. руб.	Структура расходов %		
						2021	2020	2019
Материальные расходы, в том числе	1 744 410	1 664 773	1 620 585	79 637	44 188	28	27	29
ГСМ	160 431	144 762	141 928	15 669	2 834			
Покупная вода	366 882	361 542	374 767	5 340	-13 225			
Электроснабжение	1 063 084	1 041 661	985 849	21 423	55 812			
Оплата труда	2 612 383	2 519 676	2 261 778	92 707	257 898	41	41	40
ДМС	11 662	12 637	7 899	-975	4 738			
Прочие расходы	350 250	360 966	333 050	-10 716	27 916	6	6	6
Налоги и сборы, в том числе	170 749	225 296	188 905	-54 547	36 391	3	4	3
Налог на имущество	56 324	126 347	103 454	-70 023	22 893			
Ремонт основных средств, в том числе	374 903	278 994	212 713	95 909	66 281	6	4	4
Капитальный ремонт, из них	310 510	218 842	163 471	91 668	55 371			
капремонт объектов ВКХ за счет субсидий	159 836	102 535	94 953	57 301	7 582			
Текущий ремонт	64 393	60 152	49 242	4 241	10 910			
Амортизация	284 809	401 068	358 957	-116 259	42 111	4	6	6
Страховые взносы	787 894	760 491	682 984	27 403	77 507	12	12	12
Себестоимость продаж (тыс. руб.)	6 337 060	6 223 901	5 666 871	113 159	557 030	100	100	100

На увеличение затрат ежегодно влияют параметры инфляции, рост цен и тарифов на материально-технические ресурсы (услуги) инфраструктурных компаний.

а) **Информация о расходах на оплату труда.** Анализ динамики фонда оплаты труда за 2021 год по сравнению с соответствующими периодами 2020-2019 г.г. приведен в таблице:

Расходы на оплату труда. Анализ динамики фонда оплаты труда за 2021 год по сравнению с соответствующим периодом 2020 и 2019 года приведен в таблице.

Группы начислений	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Отклонение 2021 / 2020 прирост «+», уменьшение «-»		Отклонение 2020 / 2019 прирост «+», уменьшение «-»	
				тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Основная заработная плата	1 610 588	1 576 555	1 514 390	34 033	2,2	62 165	4,1
Стимулирующие доплаты	663 608	640 441	479 917	23 167	3,6	160 524	33,4
Компенсационные выплаты	348 580	315 184	288 056	33 396	10,6	27 128	9,4
Социальные выплаты	39 706	52 391	89 984	-12 685	-24,2	-37 593	-41,8
ИТОГО	2 662 482	2 584 571	2 372 347	77 911	3	212 224	8,9

Фонд оплаты труда в 2021 году в сравнении с 2020 годом увеличился на 77 911 тыс. руб. (3%), за счет повышения минимальной тарифной ставки рабочего первого разряда в соответствии с отраслевым соглашением.

Снижение затрат на социальные выплаты на -12 685 тыс. руб. (или -24,2%) обусловлено переходом на прямые выплаты социальных пособий Фондом социального страхования.

Структура фонда оплаты труда в 2021 г. не претерпела существенных изменений. Доля основной заработной платы составила 60,5 % общих расходов на оплату труда, доля стимулирующих доплат - 24,9 %, рост компенсационных выплат обусловлен индексацией заработной платы, доля социальных выплат - 1,5 %.

Группы начислений	2021 г. %	2020 г. %	2019 г. %	2021/2020 Прирост «+», уменьшение «-», %	2020/2019 Прирост «+», уменьшение «-», %
Основная заработная плата	60,5	61	63,8	-0,5	-2,8
Стимулирующие доплаты	24,9	24,8	20,2	0,1	4,6
Компенсационные выплаты, в т.ч.:	13,1	12,2	12,2	0,9	0
Социальные выплаты	1,5	2	3,8	-0,5	-1,8
ИТОГО	100	100	100		

Анализ показателей, характеризующих эффективность использования персонала за 2021 г. приведен в таблице:

Статьи затрат	Ед. изм.	2021 г.	2020 г.	2019 г.	тыс. руб.	
					2021/2020 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	2020/2019 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
Фонд оплаты труда всего, в т. ч.:	тыс. руб.	2 662 482	2 584 571	2 372 347	77 911	212 224
- расходы производственного характера	тыс. руб.	2 624 156	2 523 827	2 272 080	100 330	251 747
- социальные выплаты (91 счет)	тыс. руб.	29 620	19 904	26 283	9 715	-6 379
- расходы на капитальное строительство (08 счет)	тыс. руб.	8 346	13 317	15 736	-4 971	-2 419
- за счет ФСС (69 счет)	тыс. руб.	360	27 523	58 248	-27 163	-30 725
Выручка от реализации	тыс. руб.	6 291 154	5 768 947	5 285 613	522 206	483 334
Удельный вес ФОТ в доходах	%	42%	45%	45%	-3%	0
Среднесписочная численность	чел.	7 689	7 807	7 663	-117	144
Среднемесячная производительность труда	тыс. руб./чел.	68	62	58	6	4
Среднемесячная заработная плата	тыс. руб./чел.	29	28	25	1,3	2

Эффективность использования персонала в 2021 охарактеризована опережающим ростом среднемесячной производительности труда (6 тыс. руб./чел. в месяц) над ростом среднемесячной заработной платы. (1,3 тыс. руб./чел. в месяц).

б) Информация о расходах на приобретение энергетических ресурсов.

В 2021 г. Предприятие продолжило выполнение мероприятий в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, были закуплены и установлены частотно регулируемые приводы и насосные агрегаты с более высоким КПД.

Динамика данных по затратам на покупку электрической энергии в 2019-2021 г.г. приведена в таблице:

2021 г. покупка электрической энергии		2020 г. покупка электрической энергии		2019 г. покупка электрической энергии		2021/2020 Отклонения (- снижение), (+ рост)		2020/2019 Отклонения (- снижение), (+ рост)	
Количество тыс. кВт*ч	Сумма, тыс. руб.	Количество тыс. кВт*ч	Сумма, тыс. руб.	Количество тыс. кВт*ч	Сумма, тыс. руб.	Количество тыс. кВт*ч	Сумма, тыс. руб.	Количество во тыс. кВт*ч	Сумма, тыс. руб.
200 267	1 063 945	200 926	1 042 514	196 533	987 049	-659	+21 431	+4 393	+55 465

В 2021 году были проведены следующие мероприятия по энергосбережению:

- внедрение 31 частотно - регулируемых приводов, позволяющих экономить электроэнергию (при существенных изменениях расхода), регулируя мощность электропривода в зависимости от реального водопотребления;

- замена 58 насосных агрегатов на насосные агрегаты с более высоким КПД;

Уменьшение объемов потребленной электрической энергии в 2021г. на -659 тыс. кВт*ч. обусловлено, в том числе внедрением мероприятий в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности на производстве, рост затрат на приобретение покупной электрической энергии в стоимостном выражении + 21 431 тыс. руб. обусловлен повышением тарифов.

в) Выполнение ремонтов и производственной программы в 2021 году

Мероприятия по выполнению капитального ремонта:

В 2021г. выполнен капитальный ремонт на сумму 139 351, 97 тыс. руб. (без НДС), в том числе из материалов, выделенных министерством жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края на капитальный ремонт объектов водоснабжения 54 013,51 тыс. руб., в том числе:

на объектах водоснабжения и технического снабжения – 118 232,18 тыс. руб.

- ремонт ОСВ и водозаборных сооружений - на сумму 5 493,7 тыс. руб.;
- ремонт и замена насосов 204 шт. - на сумму 2 793,7 тыс. руб.;
- ремонт водоводов и разводящих сетей на сумму 12 084,26 тыс. руб.;
- замена водоводов, разводящих сетей водоснабжения и технического водоснабжения протяженностью 62 094 м на сумму 80 583,03 тыс. руб., в том числе из материалов, выделенных Министерством ЖКХ – 30 284,5 м. на сумму – 54 013,51 тыс. руб.
- ремонт насосных станций - на сумму 4 340,1 тыс. руб.;
- другие работы на насосных станциях – на сумму 6 056,47 тыс. руб.;
- ремонт резервуаров - на сумму 411,31 тыс. руб.
- ремонт административных и производственно-бытовых зданий на сумму 1342,43 тыс. руб.
- работы на артезианских скважинах – 1 869,32 тыс. руб.
- прочие работы и затраты – 3 257,86 тыс. руб.

на объектах канализации – 21 119,79 тыс. руб., в том числе за счет платы абонентов за негативное воздействие на работу систем водоотведения 8 208,7 тыс. руб.

- ремонт ОСК - на сумму 8 626,48 тыс. руб.;
- ремонт коллекторов и канализационных сетей – на сумму 1 311,03 тыс. руб.;
- замена коллекторов и канализационных сетей протяженностью 729 м – 3 065,78 тыс. руб.;
- замена и ремонт насосов на КНС – 60 шт. на сумму 5 764,66 тыс. руб.;
- ремонт административных и производственно-бытовых зданий на сумму 229,84 тыс. руб.;
- прочие работы на насосных станциях – 1 976,57 тыс. руб.;
- прочие работы и затраты – 145,43 тыс. руб.

Мероприятия по выполнению текущего ремонта:

В 2021 г. выполнены следующие основные объемы работ на сумму 30 383,79 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- на объектах водоснабжения – 29 228,6 тыс. руб.*
- аварийно-восстановительные работы – 26 335,15 тыс. руб.;
- планово-предупредительный ремонт – 2 621,55 тыс. руб.;
- ремонт административных и производственно-бытовых зданий на сумму 271,9 тыс. руб.;
- на объектах канализации – 1 009,58 тыс. руб.*
- аварийно-восстановительные работы – 851,35 тыс. руб.;
- планово-предупредительный ремонт – 158,23 тыс. руб.

на объектах технического водоснабжения на сумму 145,61 тыс. руб.

В рамках производственной программы за счет средств амортизации в 2021 году выполнено мероприятий на общую сумму 67 725,92 тыс. руб. (без НДС).

В рамках краевых адресных инвестиционных программ в 2021 году выполнено мероприятий по капитальному ремонту и строительству объектов ВКХ на общую сумму 429 666,39 тыс. руб. (с НДС), в том числе за счет бюджетных средств 419 607,19 тыс. руб.:

по соглашению от 09.03.2021г. № 2-22 о предоставлении из бюджета Ставропольского края субсидии на финансовое обеспечение части затрат, связанных с проведением капитального ремонта объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, в том числе:

- по объекту «Капитальный ремонт участка водовода Невинномысско-Курсавского группового водопровода» участок водовода от насосной станции №8 до ПК 30+00 на объекте «Напорный водопровод» ИНОН 040108413512 инв. № 187 (Д=114мм, L=3000 м) выполнение составило всего – 7 816,56 тыс. руб., в том числе за счет бюджетных средств – 7 425,74 тыс. руб.;

- по объекту «Капитальный ремонт подводящего водовода на с. Крымгиреевское Андроповского района». (Д=325 мм, L=6380 м) выполнение составило всего – 45 990,08 тыс. руб., в том числе за счет бюджетных средств – 43 690,58 тыс. руб.;

- по объекту «Капитальный ремонт участков стального высоконапорного водовода, осуществляющего водоснабжение северной части Минераловодского городского округа в р-не х. Перевальный». (Д=426 мм- L=404 м, Д=530 мм- L=680 м) выполнение составило всего – 10 018,96 тыс. руб., в том числе за счет бюджетных средств – 9 518,04 тыс. руб.;

- по объекту «Замена аварийного участка водовода на объекте «Водовод Изобильный-Рыздвяный-Рождественская». (Д=400 мм, L=3700 м) выполнение составило всего – 31 951,29 тыс. руб., в том числе за счет бюджетных средств – 30 353,73 тыс. руб.;

- по объекту «Капитальный ремонт водовода от НС № 2 до НРР с. Дивное Апанасенковского группового водопровода». (Д=315 мм, L=2500 м) выполнение составило всего – 14 654,41 тыс. руб., в том числе за счет бюджетных средств – 13 921,69 тыс. руб.

Всего по соглашению от 09.03.2021г № 2-22 выполнение составило – 110 431,33 тыс. руб., в том числе за счет бюджетных средств – 104 909,76 тыс. руб.

по соглашению от 26.11.2019 № 2-59 о предоставлении из бюджета Ставропольского края субсидии на финансовое обеспечение части затрат, связанных с проведением

капитального ремонта объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, в том числе:

- по объекту «Капитальный ремонт Шпаковского группового водопровода» (ПЭ Д=400мм L=12000 м) выполнение составило всего – 43 431,98 тыс. руб., в том числе за счет бюджетных средств – 41 260,38 тыс. руб.;

по соглашению от 23.06.2021 № 2-33 о предоставлении из бюджета Ставропольского края субсидии на финансовое обеспечение части затрат, связанных с проведением капитального ремонта объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, в том числе:

- по объекту «Капитальный ремонт водопроводной сети с. Калиновское Александровского района» (Д=63мм, L=1600м, Д=110мм, L=11793м) выполнение составило всего – 13 600,09 тыс. руб., в том числе за счет бюджетных средств – 12 920,09 тыс. руб.;

- по объекту «Капитальный ремонт Кугультинского группового водопровода» (Д=200-273мм, L=10100м) выполнение составило всего – 33 720,55 тыс. руб., в том числе за счет бюджетных средств – 32 034,52 тыс. руб.

Всего по соглашению от 23.06.2021 № 2-33 выполнение составило – 47 320,64 тыс. руб. с НДС, в том числе за счет бюджетных средств – 44 954,61 тыс. руб.

по соглашению от 29.01.2021 №01/21(в редакции доп. соглашения от 08.06.2021) о предоставлении из бюджета Ставропольского края субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Ставропольского края объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, в том числе:

- по объекту «Разводящая водопроводная сеть жилой зоны Юго-Западного микрорайона п. Нового Георгиевского городского округа» (Д=110-225 мм, L= 1020 м) выполнение составило всего – 1 558,85 тыс. руб., в том числе за счет бюджетных средств – 1 558,85 тыс. руб.;

- по объекту «Реконструкция водных сетей с установкой башен Рожновского в селе Полтавское Курского района» (Д=110мм, L=30 м) выполнение составило всего – 1 172,07 тыс. руб., в том числе за счет бюджетных средств – 1 172,07 тыс. руб.;

- по объекту «Разводящие сети водоснабжения п. Михайловка Советского района Ставропольского края» (Д=110мм, L= 1407 м) выполнение составило всего – 5 653,42 тыс. руб., в том числе за счет бюджетных средств – 5 653,42 тыс. руб.

Всего по соглашению от 29.01.2021 № 01/21 выполнение составило 8 384,34 тыс. руб., в том числе за счет бюджетных средств – 8 384,34 тыс. руб.

по соглашению от 25.01.2021 № 2-6 (в редакции доп. соглашения от 15.07.2021) о предоставлении из бюджета Ставропольского края субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Ставропольского края объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, в том числе:

- по объекту «Реконструкция ОСВ г. Новоалександровска» выполнение составило всего – 86 000,15 тыс. руб., в том числе за счет бюджетных средств – 86 000,15 тыс. руб.

по соглашению от 16.09.2020 № 2-125 (в редакции доп. соглашения от 30.03.2021) о предоставлении из бюджета Ставропольского края субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Ставропольского края объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, в том числе:

- по объекту «Строительство магистрального водовода для водоснабжения жителей западной части ст. Ессентукская и населенных пунктов юго-восточной части

Предгорного района, в том числе с. Юца (1-й пусковой комплекс)» выполнение составило всего – 134 097,95 тыс. руб., в том числе за счет бюджетных средств – 134 097,95 тыс. руб.

Всего за 2021 год выполнена замена сетей водоснабжения и водоотведения общей протяженностью 129 844,5 м, из них:

сети водоснабжения общей протяженностью 128 749,5м;

сети водоотведения протяженностью 1 095 м.

г) Информация о расходах на выполнение экологических мероприятий.

За 2021 год выполнены экологические мероприятия на общую сумму 6 492,49 тыс. руб.:

1. Выполнены работы по разработке проектов нормативно - допустимых сбросов загрязняющих веществ и микроорганизмов в водные объекты по филиалам ГУП СК Ставрополькрайводоканал: «Восточный» ПТП Буденновское; «Кавминводоканал» ПТП Пятигорское, ПТП Кавминводские очистные сооружения канализации; «Северный» ПТП Александровское, ПТП Благодарненское, ПТП Ипатовское; «Южный» ПТП Георгиевское, ПТП Минераловодское, ПТП Андроповское; «Центральный» ПТП Сегилеевское, ПТП Кочубеевское, ПТП Изобильненское на сумму 2 197,73 тыс. руб.;

2. Выполнены работы по проведению инвентаризации выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферу от стационарных источников, разработке проектов нормативов предельно допустимых выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферу от стационарных источников по филиалам ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: «Восточный» ПТП Арзгирское, ПТП Курское, ПТП Нефтекумско-Левокумское; «Северный» ПТП Светлоградское, «Центральный» ПТП Труновское, ПТП Кочубеевское на сумму 568, 95 тыс. руб.;

3. Выполнены работы по разработке проектов нормативов образования отходов и лимитов на их размещение по филиалам ГУП СК «Ставрополькрайводоканал: «Восточный» ПТП Нефтекумско-Левокумское, «Северный» ПТП Ипатовское, «Южный» ПТП Кировское, ПТП Красногвардейское на сумму 138,55 тыс. руб.;

4. Проведено обучение работников и специалистов по темам: «Обеспечение экологической безопасности руководителями (специалистами) общехозяйственных систем управления», «Обеспечение экологической безопасности при работах в области обращения с отходами I-IV класса опасности» на сумму 225,00 тыс. руб.

5. Выполнены работы по выполнению технических проектов водозабора для добычи пресных подземных вод эксплуатируемых филиалами ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: «Южный» – ПТП Кировское по лицензии СТВ 00287 ВЭ; Предгорный «Межрайводоканал» – ПТП Ессентукское по лицензии СТВ 00790 ВЭ; «Северный» ПТП Александровское по лицензии СТВ 00791 ВЭ на сумму 388,86 тыс. руб.;

6. Выполнены работы по разработке проектов зон санитарной охраны поверхностного источника водоснабжения, сооружений и водопроводов питьевого назначения на объектах ПТП Буденновское, ПТП Курское филиала ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Восточный», ПТП Кировское филиала ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Южный», ПТП Новоалександровское, ПТП Сегилеевское филиала ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Центральный», ПТП Александровское, ПТП Светлоградское филиала ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Северный» исключить ПТП Нефтекумско-Левокумское филиала ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» и ПТП Новоалександровское филиала ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Центральный, включить ПТП Пятигорское филиала ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Кавминводоканал» и ПТП Железноводское филиала ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - Предгорный «Межрайводоканал» на сумму 1 292,64 тыс. руб.;

7. Выполнены работы по разработке проекта разведочных работ с целью подсчета запасов подземных вод и отчета об оценке запасов подземных вод на водозаборах по ГУП

СК «Ставрополькрайводоканал», эксплуатируемых филиалом ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Восточный» -ПТП Нефтекумско-Левукумское по лицензии СТВ 00305 ВЭ, ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Предгорный» -ПТП Ессентукское по лицензии СТВ 00236 ВЭ; «Южный» ПТП Кировское на сумму 377,76 тыс. руб.;

8. Выполнены работы по разработке отчета по оценке запасов подземных вод на водозаборе, эксплуатируемом филиалом ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - «Южный» ПТП Кировское по лицензии СТВ 00287 ВЭ на сумму 152,86 тыс. руб.;

9. Выполнены работы по разработке программы мониторинга подземных вод в рамках лицензионных соглашений по филиалам ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: «Южный» ПТП Кировское по лицензии СТВ 00287 ВЭ, по лицензии СТВ 01257 ВЭ; «Северный» - ПТП Александровское по лицензии СТВ 00791 ВЭ, «Восточный» -ПТП Нефтекумско-Левукумское по лицензии СТВ 00305 ВЭ, «Предгорный» -ПТП Ессентукское по лицензии СТВ 00236 ВЭ на сумму 383,62 тыс. руб.;

10. Выполнены работы по разработке паспортов опасных отходов для ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» на сумму 71,52 тыс. руб.

11. Выполнены работы по подготовке мероприятий по уменьшению выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух в периоды неблагоприятных метеорологических условий (НМУ) для объектов негативного воздействия на окружающую среду филиалов ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»: «Северный» ПТП Ипатовское; «Южный» ПТП Георгиевское, ПТП Минераловодское на сумму 525,00 тыс. руб.

12. Выполнены научно-исследовательские работы по оценке воздействия хозяйственной деятельности на состояние водных биоресурсов и среды их обитания для филиала ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» - Предгорный «Межрайводоканал» ПТП Кисловодское на сумму 60,00 тыс. руб.;

13. Выполнены работы по составлению паспорта на родник «Долгий» с. Северное для филиала ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» ПТП Александровское на сумму 12,00 тыс. руб.

14. Выполнены работы по получению права пользования недрами на водозаборных участках подземных вод с. Падинское для филиала ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» ПТП Александровское на сумму 98,00 тыс. руб.

4.1.3. Раскрытие основных статей прочих доходов и расходов

а) Прочие доходы. Наиболее существенную величину прочих доходов составляют полученные субсидии в целях обеспечения части затрат на проведение капитального ремонта на объектах водопроводно-канализационного хозяйства и на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитным договорам (44%), оценочные обязательства (6%), доходы, связанные с безвозмездным получением имущества (12%), штрафы, пени к получению за нарушение договорных обязательств (6%).

Информация динамики наиболее существенных прочих доходов:

Показатели (факт)	2021 г.	2020 г.	2019г.	2021/2020 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	2020/2019 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
Прочие доходы в том числе:	475 215	221 197	335 485	254 018	-114 288
Субсидии в целях обеспечения части затрат на проведение капитального ремонта на объектах ВКХ	191 125	118 267	113 314	72 858	4 954
Доходы, связанные с получением субсидий на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам (займам)	17 841	6 135	-	11 706	6 135
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	57 699	27 427	14 820	30 272	12 607

Показатели (факт)	2021 г.	2020 г.	2019г.	2021/2020 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	2020/2019 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
Штрафы, пени к получению за нарушение договорных обязательств	28 925	23 764	24 026	5 161	-262
Оценочные обязательства, в том числе	27 793	7 683	111 326	20 110	-103 643
Показатели (факт)	2021 г.	2020 г.	2019г.	2021/2020 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	2020/2019 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
резерв отпусков	3 192	1 743	13 217	1 449	-11 474
резерв по обесцениванию МПЗ	6 217	5 940	4 691	277	1 249
резерв по сомнительным долгам	18 385	-	-	18 385	-
оценочные обязательства под снижение стоимости внеоборотных активов	-	-	20 092	-	-20 092
оценочные обязательства предстоящих расходов по судебным спорам	-	-	73 326	-	-73 326

б) Прочие расходы. Наиболее существенную величину прочих расходов составляют оценочные обязательства (46%). Оценочные показатели сформированы в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В составе прочих расходов отражена корректировка оценочных показателей по резерву по сомнительным долгам в размере 67 657 тыс. руб.

Информация динамики оценочных значений и оценочных обязательств в составе прочих расходов представлена в таблице:

Показатели (факт)	2021 г.	2020 г.	2019 г.	2021/2020 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	2020/2019 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
Прочие расходы в том числе:	486 356	225 586	290 652	260 770	-65 066
Оценочные обязательства в том числе:	224 299	73 874	122 723	150 425	-48 849
Резерв по сомнительным долгам	217 325	67 657	116 783	149 668	-49 126
резерв под обесценение МПЗ	6 974	6 217	5 940	757	277

в) Проценты к уплате.

Показатели (факт)	2021 г.	2020 г.	2019 г.	2021/2020 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	2020/2019 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
Проценты к уплате	106 216	89 773	48 112	+16 443	+41 661

4.1.4. Раскрытие информация по порядку исчисления налога на прибыль.

Информация по постоянными отложенным налоговым активам и обязательства представлена в таблице:

Наименование	Сумма разницы	ПНО (ПНА)	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
			Начислено	Списано	Начислено	Списано
Постоянные разницы	296 688 (80 045)	59 338 (16 009)				
Временные вычитаемые разницы	150 902 (163 962)		30 180	(32 792)		
Временные налогооблагаемые разницы	26 069 (28 431)				(5 686)	5 214
Уменьшение налоговой базы (ст. 283 НК РФ)	21 341		4 268	-	-	-

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2021 составила 42 681 тыс. руб.

Аналитическая информация по временным и постоянным разницам приведена в таблице:

Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль	Увеличение налогооблагаемой прибыли	Уменьшение налогооблагаемой прибыли
Амортизация основных средств	85 340	32 052
Учет специальной одежды	0	0
Расходы по содержанию ЖКУ	1 327	
Доходы от безвозмездно полученного имущества		(37 481)
Выплаты социального характера	12 586	
Резервы на оплату отпусков	99 174	95 607
Незавершенное производство	6 716	
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	19 915	
Резерв по сомнительным долгам	(39 860)	18 384
Доходы в виде средств и иного имущества, которые получены унитарным предприятием от собственника имущества	54 985	57 191
Доходы не принимаемые для целей налогообложения (штрафы, пени по реструктуризации и т.д.)		22 853
Расходы не признаваемые для целей налогообложения	154 368	
Итого	394 551	188 606
Разница между доходами и расходами, влияющая на налогооблагаемую прибыль	205 945	

4.1.5 Аналитическая информация о показателях Отчета о движении денежных средств:

Показатели (факт)	2021 г.	2020 г.	2019 г.	2021/2020 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	2020/2019 Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций поступления - всего (тыс. руб.)	6 389 106	5 549 038	5 265 275	840 068	283 763
Платежи – всего (тыс. руб.)	5 875 941	5 853 039	5 718 306	22 902	134 733
Сальдо денежных потоков от текущих операций	513 165	(304 001)	(453 031)	817 166	(149 030)

Приток денежных средств от текущей деятельности увеличился на 840 068 тыс. руб., или на 15% и составил 6 389 106 тыс. руб., это связано с увеличением сбора коммунальных платежей за услуги по питьевому, техническому водоснабжению и водоотведению, а также увеличением объемов предоставленных субсидий Предприятию на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов по водоснабжению и на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам (займам).

Отток денежных средств по текущим операциям в 2021 г. увеличился на 22 902 тыс. руб., или на 0,4% и составил 5 875 941 тыс. руб., это связано с увеличением расходов по регулируемым видам деятельности.

В 2021 г. сальдо денежных потоков в сравнении с 2020 г. увеличилось на 817 166 тыс. руб., или на 269% и составило 513 165 тыс. руб.

5. Сведения о связанных сторонах

Операции с основным управленческим персоналом 8 человек (врио генерального директора, заместитель генерального директора-главный инженер, заместитель генерального директора по экономике и финансам, заместитель генерального директора по общим вопросам, заместитель генерального директора по организации производства, заместитель генерального директора по безопасности, заместитель генерального директора по сбыту, главный бухгалтер) в 2019-2021 г.г. носили характер обычных взаимоотношений, осуществляемых в рамках трудовой деятельности. Общий размер вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу в 2021 (8 человек) составил 12 152 тыс.

руб., в 2020 году (8 человек) составил 11 185 тыс. руб., в 2019г. (8 человек) составил 8 760 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности) не принимались, иные долгосрочные вознаграждения Предприятием не выплачивались и не принимались.

Перечень юридических лиц, а также основания, в соответствии с которым лица квалифицируются в качестве связанных сторон ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»:

Министерство имущественных отношений Ставропольского края	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной – Лицо осуществляет полномочия собственника имущества и функции учредителя Предприятия постановление Правительства Ставропольского края от 08.04.2016 N 139-п «Об осуществлении органами исполнительной власти Ставропольского края полномочий собственника имущества государственных унитарных предприятий Ставропольского края»	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается связанной стороной - 13.04.2018
---	--	---

В отчетном периоде отсутствовали взаимоотношения между взаимозависимыми лицами, подлежащие дополнительному налоговому контролю (контролируемые сделки).
Раздел V.I глава 14.1-14.6 Налогового кодекса РФ.

6. События после отчетной даты

После окончания отчетного периода (после 31 декабря 2021 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности:

в соответствии с постановлением Правительства Ставропольского края от 29 декабря 2021 г. №709-п «Об утверждении Порядка определения объема и предоставления в 2021 году государственному унитарному предприятию Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал» субсидии в виде взноса Ставропольского края в уставный фонд» и соглашением от 30 декабря 2021 №1,

за счет средств субсидии погашена кредиторская задолженность по оплате за электрическую энергию перед поставщиками электрической энергии, за 2021 год в размере 149 226 тыс. руб.;

в соответствии с постановлением Правительства Ставропольского края от 03 июля 2014 г. №257-п и протоколом межведомственной комиссии Минфина Ставропольского края от 07.02.2022 г. №1, принято решение органа исполнительной власти (министерство жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края) о возврате неиспользованного остатка средств субсидии в бюджет Ставропольского края:

приказом от 02.03.2022 № 56 – потребность не подтверждена, неиспользованный остаток по соглашению 2-125 от 16.09.2020 г. подлежит возврату в бюджет СК:

остаток неиспользованных средств субсидии в сумме 11 724 тыс. руб., подлежащий возврату в бюджет:

по соглашению 2-125 от 16.09.2020 остаток субсидии в сумме 11 724 тыс. руб. возвращен в бюджет Ставропольского края по платежному поручению от 11.03.2022 № 2.

В соответствии с нормативными правовыми актами субъекта РФ, произведен возврат остатков субсидии в доход краевого бюджета в сумме 63 092,09 тыс. руб., из них:

по соглашению 2-59 от 26.11.2019 остаток субсидии в сумме 2 441,61 тыс. руб. возвращен в бюджет Ставропольского края по платежному поручению от 14.01.2022 № 1052;

по соглашению 2-22 от 09.03.2021 остаток субсидии в сумме 23 085,55 тыс. руб. возвращен в бюджет Ставропольского края по платежному поручению от 14.01.2022 № 1050;

по соглашению 2-33 от 23.09.2021 остаток субсидии в сумме 21 066,55 тыс. руб. возвращен в бюджет Ставропольского края по платежному поручению от 14.01.2022 № 1051;

по соглашению 2-35 от 28.06.2021 остаток субсидии в сумме 16 498,38 тыс. руб. возвращен в бюджет Ставропольского края по платежному поручению от 14.01.2022 № 1053.

В соответствии с распоряжением Правительства Ставропольского края от 10 декабря 2021 г. №525-рп «Об изменении подведомственности государственного унитарного предприятия Ставропольского края «Ставрополькрайводоканал» и приказом министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края от 12.01.2022 №2,

21.01.2022 внесена запись о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ о том, что Предприятие находится в ведомственном подчинении министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНЫХ ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

7.1. Неблагоприятные последствия, связанные с регулированием цен (тарифов).

Основными факторами отрицательного влияния на экономику Предприятия, оказывающими свое влияние на окончательный финансовый результат деятельности 2021 года являются расходы ГУП СК «Ставрополькрайводоканал», не обеспеченные источником финансирования (тарифом):

- выпадающие расходы ст. «Амортизация» по объектам, строительство которых осуществлено за счет бюджетных средств Ставропольского края и переданных на баланс ГУП СК «Ставрополькрайводоканал», а также объектам, переданным в рамках реализации Закона Ставропольского края от 20.12.2018 №113-кз

Постановлением региональной тарифной комиссии Ставропольского края от 15 декабря 2020 № 77/1 амортизационные отчисления по объектам, построенным за счет бюджетных средств и объектам, переданным в рамках реализации Закона Ставропольского края от 20.12.2018 №113-кз исключены из состава необходимой валовой выручки, так как объекты созданные (приобретенные) собственником за счет бюджетных средств передаются регулируемой организации по договору хозяйственного ведения, не предусматривающим возврат указанных средств.

В результате за 2021 год получен дополнительный убыток в размере 46 971 тыс. руб. в части расходов по амортизации, не включенных в состав необходимой валовой выручки, кроме того, по отдельным основным средствам регулятором пересчитывается амортизация исходя из максимального срока полезного использования.

- выпадающие расходы по содержанию объектов водопроводно-канализационного хозяйства, принятых в хозяйственное ведение из казны Ставропольского края, в рамках реализации Закона Ставропольского края от 20.12.2018 №113-кз

В рамках перераспределения полномочий по организации водоснабжения на баланс Предприятию передаются имущественные комплексы, объекты коммунальной инфраструктуры которых находятся в неудовлетворительном (ветхом) состоянии.

Учитывая, что в рамках тарифного законодательства РФ, расходы по содержанию объектов, передаваемых на баланс Предприятия из казны Ставропольского края, не могут быть учтены в необходимой валовой выручке предприятия в текущем периоде - расходы по таким объектам являются для Предприятия выпадающими и учитываются регулятором при формировании тарифа только в последующих периодах регулирования.

За 2021 год убытки предприятия в связи с эксплуатацией таких объектов составили 49 141,94 тыс. руб.

- *выпадающие расходы по ст. «Проценты по займам и кредитам»*

На протяжении 2019-2021 гг. Предприятие объективно испытывает недостаток оборотных средств для финансирования текущей деятельности. Это связано с применением Региональной тарифной комиссией Ставропольского края механизма сглаживания тарифов.

В результате принятого тарифного решения на 2019 год, размер сглаживания необходимой валовой выручки составил «минус» 363 968 тыс. руб., в результате чего, вышеуказанная сумма денежных средств была отвлечена из оборота, как следствие в 2019 году рост кредитного портфеля на 129% и увеличение расходов в виде процентов по долговым обязательствам.

Применённые механизмы тарифного регулирования 2019 года отразились не только на итоги финансово-хозяйственной деятельности Предприятия за 2019 год, но и продолжили отрицательно влиять на текущую финансовую деятельность в 2020 году, так как сниженный на 10% тариф на услуги питьевого водоснабжения действовал до 01.07.2020 года.

С целью исключения наращивания кредиторской задолженности перед поставщиками Предприятие в 2020 году максимально увеличило кредитный портфель, однако, в условиях распространения коронавирусной инфекции, введенные в Ставропольском крае ограничительные меры, оказали негативное влияние на показатели, влияющие на финансовое положение Предприятия, в связи с падением объемов реализации услуг, размер недополученных доходов по водоснабжению и водоотведению составил 175 965 тыс. руб.

Кроме того, необходимо учитывать, что на время действия на территории региона режима самоизоляции санкции к неплательщикам-населению за предоставленный коммунальный ресурс (начисление пени и штрафов, а также обращение в суд) не применялись до 01.01.2021, что привело к снижению процента сбора коммунальных платежей и увеличению дебиторской задолженности, а возникшие долги за 2020 год по услугам начали погашаться только после отмены санкции с предоставлением рассрочки по заявлениям потребителей.

Единственным источником для покрытия «кассового разрыва» и исполнения первоочередных текущих обязательств для Предприятия является привлечение кредитных ресурсов, в результате чего в текущем периоде регулирования Предприятие несет дополнительные затраты, в части уплаты процентов по займам и кредитам, которые не учтены в необходимой валовой выручке Предприятия на текущий период, за 2021 год убыток составил 50 868 тыс. руб.

- *выпадающие расходы ст. «Резерв сомнительных долгов»*

Регулятором в соответствии с пунктом 42 Основ ценообразования установлено, что к сбытовым расходам гарантирующей организации относятся расходы по сомнительным долгам в размере не более двух процентов необходимой валовой выручки, относимой на население за предыдущий период регулирования по которому имеются подтвержденные данные, на юридических лиц данное положение не распространяется, в связи с чем, сумма списанной дебиторской задолженности по МУП «Горводоканал» г. Лермонтова 149 226 тыс. руб., не будет учтена в составе неподконтрольных расходов в последующие периоды регулирования.

При этом, для достоверного финансового отражения дебиторской задолженности в бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам (Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н). Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

- завышение плановых объемов реализации при установлении тарифов

При расчете тарифов регулятором систематически завышаются плановые объемы реализации и как следствие, снижение тарифов, в результате сумма недополученных доходов за 2021 г. - 793 298 тыс. руб. (без НДС), что также отрицательно повлияло на финансовый результат Предприятия.

Данные о фактических объемах реализации и об объемах реализации, учтенных при установлении тарифов для потребителей Ставропольского края за 2019-2021 гг., приведены в таблице:

Объемы реализации услуг для потребителей Ставропольского края	Питьевое водоснабжение тыс. м3	Техническое водоснабжение тыс. м3	Водоотведение тыс. м3
Фактический объем реализации за 2019 год	84 782,1	2 852,0	46 981,3
Фактический объем реализации за 2020 год	85 179,6	2 861,1	46 556,7
Объем реализации в тарифах на 2021 год (утверждено РТК Ставропольского края)	94 913,3	2 983,4	51 530,6
Предложения ГУП СК СКВК на 2021 г.	85 173,0	2 939,1	47 914,7
Фактический объем реализации за 2021 год	86 605,7	2 866,3	49 550,4
Отклонение фактических объемов реализации от учтенных в тарифах на 2021 год	- 8 307,6	- 117,1	- 1 980,2

Снижение тарифа и необоснованное завышение регулятором объемов реализации ведет к невозможности осуществления Предприятием деятельности, удовлетворяющей его потребности. В этой связи, часть необходимых эксплуатационных затрат, признанных регулирующим органом обоснованными, Предприятием не исполнены в полном объеме.

С целью оптимизации расходов и стабилизации финансового состояния Предприятия, ежегодно проводятся мероприятия по финансовому оздоровлению.

В 2021 г. в результате проведенной работы с органами исполнительной власти Ставропольского края Предприятию удалось достичь баланса интересов, путем:

- предоставления субсидии, в виде взноса Ставропольского края в уставный фонд, с целью финансового обеспечения затрат по погашению кредиторской задолженности получателя субсидии по оплате за электрическую энергию за 2021 год, согласно постановления Правительства Ставропольского края от 29 декабря 2021 г. № 709-п в сумме 149 226,71 тыс. руб.;

- предоставления субсидии из бюджета Ставропольского края на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам (займам) в сумме 17 840,78 тыс. руб.;

- установления тарифа на 2022 год на уровне, обеспечивающем компенсацию расходов по эксплуатации объектов водоснабжения в виде субсидии из бюджета Ставропольского края на компенсацию части потерь в доходах Предприятия, возникающих в результате государственного тарифного регулирования в сумме 209 768 тыс. руб.

7.2. Неблагоприятные последствия, связанные с объективным систематическим ростом дебиторской задолженности.

Среднегодовой уровень сбора платежей за оказанные услуги водоснабжения и водоотведения (с учетом взыскания дебиторской задолженности – 238 330 тыс. руб.) в 2021 г. составил 98,3%, в 2020 г. составил 94,8%, в 2019 г. – 96,7%.

Динамика оплаты и начислений платы за услуги водоснабжения и водоотведения по категориям потребителей за 2019-2021 годы представлены в таблице:

Группы потребителей	2021			2020			2019		
	Начислено (с НДС), тыс. руб.	Оплачено тыс. руб.	Уровень сбора, %	Начислено (с НДС), тыс. руб.	Оплачено тыс. руб.	Уровень сбора, %	Начислено (с НДС), тыс. руб.	Оплачено тыс. руб.	Уровень сбора, %
Население, в т.ч.	4 767 367	4 610 885	96,7	4 574 252	4 293 570	93,9	4 151 876	3 995 666	96,2

Группы потребителей	2021			2020			2019		
	Начислено (с НДС), тыс. руб.	Оплачено тыс. руб.	Уровень сбора, %		Начислено (с НДС), тыс. руб.	Оплачено тыс. руб.	Уровень сбора, %		Начислено (с НДС), тыс. руб.
МКД	1 876 999	1 790 332	95,4	1 777 079	1 635 477	92,0	1 634 175	1 517 756	92,9
Частный сектор	2 890 368	2 820 553	97,6	2 797 173	2 658 093	95,0	2 517 701	2 477 911	98,4
Справочно УК/ТСЖ	295 951	301 170	101,8	327 274	311 415	95,2	336 536	302 727	90,0
Прочие	2 241 630	2 281 032	101,8	1 996 033	1 932 980	96,8	2 031 804	1 981 689	97,5
ВСЕГО:	7 008 997	6 891 917	98,3	6 570 285	6 225 550	94,8	6 183 680	5 977 355	96,7

Структура прироста просроченной дебиторской задолженности со сроком образования свыше 2-х месяцев за услуги по водоснабжению и водоотведению по состоянию на 01.01.2022г. в сравнении с 01.01.2021г. представлена в таблице.

Дебиторская задолженность	Всего	Население	Управляющие организации	Бюджетные организации	Организации и ЖКХ	Прочие ЮЛ
на 31.12.2019	1 288 571	692 658	204 568	84 471	277 830	29 043
на 31.12.2020	1 546 327	887 128	215 531	85 616	314 873	43 179
на 31.12.2021	1 397 642	945 735	211 003	55 229	160 879	24 795
Отклонение 2021/2020	-148 685	58 608	-4 527	-30 387	-153 994	-18 385
Отклонение 2020/2019	257 755	194 469	10 963	1 145	37 042	14 136

Размер просроченной дебиторской задолженности Предприятия со сроком образования свыше 2-х месяцев за услуги по водоснабжению и водоотведению по состоянию на 01 января 2022 года составил 1 397 642 тыс. рублей:

население (частный сектор и МКД) – 945 735 тыс. руб.;
управляющие организации – 211 003 тыс. руб.;
бюджетные организации – 55 229 тыс. руб.;
организации ЖКХ – 160 879 тыс. руб.;
прочие юридические лица – 24 795 тыс. руб.

Структура прироста просроченной дебиторской задолженности свыше 2-х месяцев за услуги по водоснабжению и водоотведению по состоянию на 01 января 2022 в сравнении с 01 января 2021 представлена следующим образом:

население – прирост на 58 608 тыс. руб.;
управляющие организации снижение – 4 527 тыс. руб.;
бюджетные организации снижение – 30 387 тыс. руб.;
организации ЖКХ снижение – 153 994 тыс. руб.;
прочие юридические лица снижение – 18 384 тыс. руб.

В период с 01.01.2021 по 31.12.2021 размер просроченной дебиторской задолженности в абсолютной величине снизился на 148 685 тыс. руб., за счет снижения дебиторской задолженности по категории «Юридические лица», которое обусловлено списанием просроченной дебиторской задолженности.

За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 списано просроченной дебиторской задолженности на сумму 201 449 тыс. руб.

Основной прирост просроченной дебиторской задолженности свыше 2-х месяцев по состоянию на 01.01.2022 г. в сравнении с 01.01.2021 г. произошел по следующим категориям потребителей:

Население

Прирост просроченной дебиторской задолженности свыше 2-х месяцев по населению в целом (частный сектор и МКД) составил 58 607 тыс. рублей.

Наиболее крупную задолженность имеют потребители, проживающие на территории следующих населенных пунктов: г. Пятигорск, г. Кисловодск, Минераловодский городской округ, г. Ессентуки, Изобильненский ГО, г. Железноводск, Георгиевский городской округ.

Одной из острых проблем в работе с дебиторской задолженностью является задолженность по договорам социального найма, которая по состоянию на 01.01.2021 г. составила 86 978 тыс. руб., что вызвано отсутствием контроля со стороны органов местного самоуправления в части контроля платежей за предоставленные коммунальные услуги потребителям, проживающим в жилых помещениях по договорам социального найма.

Управляющие организации

Прирост просроченной дебиторской задолженности свыше 2-х месяцев по управляющим организациям составил 4 527 тыс. рублей.

Увеличение дебиторской задолженности по данной категории потребителей вызвано в том числе низкой платежеспособностью населения.

Крупнейшие должники управляющие организации находятся на территории следующих муниципальных образований: Нефтекумский ГО, г. Пятигорск, г. Ессентуки, г. Минеральные воды.

Предприятия ЖКХ

Основной прирост произошел за счет увеличения задолженности:

АО «Энергоресурсы» г. Ессентуки, ООО «Авангард», ООО «Аква», МУП «Жилищное хозяйство» МО г. Нефтекумска.

Бюджетные организации

Крупнейшими должниками по данной категории потребителей являются организации, обслуживающие жилищной фонд Минобороны РФ (общий размер просроченной дебиторской задолженности АО «Главное управление ЖКХ» - 52 342 тыс. руб.).

Меры, принимаемые по снижению дебиторской задолженности.

За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 Предприятием проведена следующая работа по принудительному взысканию дебиторской задолженности:

в судебные инстанции подано всего 31 147 исковых заявлений (в том числе заявлений о выдаче судебных приказов) на общую сумму 673 022 тыс. руб., из которых:

1) в арбитражный суд подано 592 исковых заявлений о взыскании с юридических лиц дебиторской задолженности на сумму 360 679 тыс. руб., из которых: 342 825 тыс. руб. – сумма основного долга, 12 694 тыс. руб. – сумма пеней, 5 160 тыс. руб. – сумма уплаченной государственной пошлины;

2) в суды общей юрисдикции подано 30 555 исковых заявлений (в том числе заявлений о выдаче судебных приказов) о взыскании с физических лиц дебиторской задолженности на сумму 312 343 тыс. руб., из которых: 292 452 тыс. руб. – сумма основного долга, 11 441 тыс. руб. – сумма пеней, 8 450 тыс. руб. – сумма уплаченной государственной пошлины. В отношении физических лиц выдано 28 038 судебных актов на сумму 292 600 тыс. руб.

За указанный период на принудительное исполнение направлено 35 718 исполнительных документов на сумму 583 231 тыс. руб., в том числе:

1) 35 178 исполнительных документов в отношении должников-физических лиц на сумму 333 444 тыс. руб.;

2) 540 исполнительных документов в отношении должников-юридических лиц на сумму 249 787 тыс. руб.

На стадии исковой работы, а также после получения исполнительных документов, за указанный период взыскано 354 537 тыс. руб., в том числе:

- 139 773 тыс. руб. в отношении физических лиц;
- 214 764 тыс. руб. в отношении юридических лиц.

В судебные органы, а также в адрес вышестоящих должностных лиц направлена 1 161 жалоба на действия (бездействие) судебных приставов.

В целях снижения дебиторской задолженности Предприятием проводится комплекс следующих мероприятий:

- информационно-разъяснительная работа с должниками коммунальных услуг;
- размещение в пунктах приема платежей, на информационных стендах документов по оказанию социальной поддержки малоимущим абонентам в оплате коммунальных услуг;
- проведение рабочих встреч с собственниками жилых и нежилых помещений по разъяснению порядка начисления оплаты за водоснабжение и водоотведение, их ответственность за несвоевременную оплату;
- формирование и доставка досудебных документов, предусмотренных законодательством (уведомление, претензия и т.д.), а также направление посредством почтовых отправлений соответствующих требований в адрес должников;
- организация рейдов персонала Предприятия по абонентам с целью уведомительной, разъяснительной работы и оповещения дебиторов об имеющейся задолженности;
- заключение соглашений о рассрочке (реструктуризации) задолженности;
- информирование абонентов об имеющейся задолженности через средства связи;
- информирование в письменной форме руководителей муниципальных образований об имеющейся дебиторской задолженности потребителей, занимающих жилые помещения по договору социального найма, с целью оказания содействия в погашении задолженности по оплате за водоснабжение и водоотведение;
- проведение совместных выездов (рейдов) с судебными приставами-исполнителями по месту жительства должников;
- инициирование действий судебных приставов - исполнителей по временному ограничению на выезд должников за границу, в отношении которых возбуждено исполнительное производство о взыскании долга за водоснабжение и водоотведение;
- предъявление должникам претензий об оплате пени (% за пользование чужими денежными средствами) за просрочку исполнения договорных обязательств, в соответствии с условиями заключенных договоров и т. п.
- работа по принудительному взысканию задолженности в судебном порядке;
- направление обращений в органы прокуратуры о результатах деятельности принудительного взыскания дебиторской задолженности, с целью проверки действий органов принудительного взыскания на предмет принятия всех необходимых мер к взысканию в рамках исполнительных производств.

За 2021 год в адрес надзорных органов по вопросу принятия соответствующих мер реагирования в отношении 88 организаций - крупных должников, имеющих дебиторскую задолженность за потребленные коммунальные услуги $\geq 1\,000$ тыс. руб. направлены обращения на общую сумму 322 390 тыс. руб.

Помимо этого, предприятием в адрес надзорных органов направлено 4 жалобы в отношении должностных лиц судебных приставов по причине их ненадлежащей работы.

7.5. Неблагоприятные последствия, связанные с введением санкций против Российской Федерации

Риски способные оказать влияние на финансово хозяйственную деятельность Предприятия, в условиях жесткого санкционного давления на российскую экономику, в связи введением внешних санкций:

- снижение объемов реализации услуг водоснабжения и водоотведения по промышленным предприятиям, сельскохозяйственным предприятиям и прочим потребителям, в связи с приостановлением и (или) снижением производства;
- рост дебиторской задолженности (приостановка деятельности компаний в сфере услуг, торговли и промышленности и т.д. приведет к оптимизации (сокращению) персонала, и соответственно к росту безработицы, ожидаемая прогнозная величина снижения уровня сбора коммунальных платежей ~ 3% или 136 050 тыс. руб.
- рост кредиторской задолженности;
- недостаток оборотных средств;
- просроченные обязательства по выплате заработной платы, по уплате налоговых и страховых платежей, по оплате поставщикам за топливно-энергетические ресурсы (электроэнергия, покупная вода, газ), по оплате задолженности, в соответствии с условиями заключенных кредитных договоров;
- приостановление / блокировка операций по расчетным счетам;
- введение ограничений и применение штрафных санкций со стороны энергоснабжающих организаций;
- досрочное истребование кредита.

Инициативы по мерам адресной поддержки Предприятия в условиях введенных санкций:

- предоставление рассрочки по уплате авансовых платежей по налогам и страховым взносам за 1 и 2 кв. 2022 г.

цель: снижение убытков Предприятия, в части начисления пеней за несвоевременную оплату налогов и страховых взносов

- исключение условия уплаты авансовых платежей из действующих договоров энергоснабжения электрической энергии с «Гарантирующими поставщиками»

цель: снижение убытков Предприятия, в части начисления процентов за пользование чужими денежными средствами за несвоевременное исполнение обязательств по оплате;

- предоставление субсидии на финансовое обеспечение части затрат, связанных с приобретением оборудования, устройств, механизмов, станков, приборов, аппаратов, агрегатов, установок, машин, спец. техники для обеспечения бесперебойного и надежного функционирования водоснабжения в условиях санкций в сумме 129 095 тыс. руб.

цель: в случае аварийных/нештатных ситуаций возможность замены импортного оборудования (запасных частей и т.п.), участвующего в технологическом процессе, на российские аналоги в кратчайшие сроки;

- предоставление субсидии на компенсацию выпадающих доходов, в связи с отклонением величины прогнозируемых объемов реализации и снижения платежеспособности населения в сумме 310 740 тыс. руб.;

- предоставление субсидии на возмещение убытков за 2021 (содержание и обслуживание имущества, полученного в рамках 113-кз) в сумме 49 142 тыс. руб.;

- предоставление субсидии на компенсацию понесенных расходов, в связи с присоединением других юридических лиц в сумме 6 392 тыс. руб.;

- предоставление субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, выданным в период с 30.03.2020 по 01.11.2020 в сумме 13 021 тыс. руб.;

- предоставление субсидии на финансовое обеспечение части затрат на уплату процентов по заключенным кредитным договорам и не обеспеченных тарифным источником на 2022 год в сумме 74 779 тыс. руб.

цель: пополнение оборотных средств на 454 074 тыс. руб., в период ожидаемого

снижения деловой активности и платежеспособности потребителей.

- оказание государственной поддержки, за счет средств субъекта Российской Федерации (предоставление гарантии) для обеспечения обязательств перед кредиторами.

цель: стабилизация финансового состояния Предприятия и повышение кредитного рейтинга;

- инициировать включение ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» в перечень системообразующих предприятий РФ

цель: получение дополнительных мер адресной государственной поддержки в период форс-мажорных обстоятельств (пандемия, санкции и т.п.) для обеспечения бесперебойной работы систем водоснабжения и водоотведения.

Руководство внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать все необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств.

7.6. Неблагоприятные последствия, связанные с обеспечением услугами водоснабжения потребителей города Михайловска, Грачевского и Шпаковского района Ставропольского края

Для обеспечения потребителей города Михайловска, Грачевского и Шпаковского района услугами водоснабжения Предприятие приобретает холодную воду у МУП «Водоканал» г. Ставрополя по тарифу, установленному для потребителей города Ставрополя, годовая сумма затрат в 2021 г. на покупку воды у МУП «Водоканал» г. Ставрополя составила 251 861 тыс. руб. (без НДС).

С целью снижения убытков и сдерживания темпа роста тарифов на предоставляемые услуги, в 2020-2021 гг направлялись обращения в органы исполнительной власти Ставропольского края об оказании содействия в рассмотрении вопроса реорганизации Предприятия путем присоединения к нему МУП «Водоканал» г. Ставрополь, инженерная инфраструктура которых технологически связана. В случае принятия положительного решения по данному вопросу, для большинства жителей Ставропольского края тариф на питьевую воду и водоотведение снизится – на питьевую воду ~5%, на водоотведение ~ 13%, что будет способствовать сдерживанию темпа роста тарифа в Ставропольском крае. По итогам совместных рабочих совещаний с представителями органов исполнительной власти Ставропольского края решение по данному вопросу в 2021 не принято.

8. Информация о забалансовых счетах

В пользовании и распоряжении ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» имеется имущество, учитываемое на забалансовых счетах, стоимость которого не отражена в бухгалтерском балансе.

На забалансовом счете «Арендованные основные средства» на 31.12.2021 отражена стоимость имущества, полученного по договорам аренды, в 2021 году стоимость арендованных основных средств снизилась на -1 899 тыс. руб.

На забалансовом счете «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» отражена списанная дебиторская задолженность, учитываемая за балансом в течении пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

В составе выданных обеспечений и обязательств числится арест на недвижимое имущество, наложенный в обеспечение иска в рамках уголовного дела № 1-137/2017 в размере 9 845 тыс. рублей.

Информация об имуществе, учитываемом на забалансовых счетах:

Наименование забалансового счета	Вид имущества, обязательств	Стоимость на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2019 г., тыс. руб.
001	Арендованные основные средства	2 600 042	2 601 941	2 717 711
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	3 507	5 231	3 197
006	Бланки строгой отчетности	70	70	71
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	102 977	80 008	79 466
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	183 171	157 001	76 834
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	10 010	10 301	11 107
010	Износ основных средств	12 466	12 274	12 021
012	Автомобильные шины, установленные на транспорте	39 773	37 697	32 161
016	Основные средства в постоянном (бессрочном) пользовании	145 021	145 021	145 021
017	Бесхозные инженерные водопроводные сети	192	192	192
018	Бесхозные инженерные канализационные сети	50 967	50 967	50 967
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации	622 928	583 677	567 634

9. Государственная помощь

В составе государственной помощи, полученной в 2021 году учтены субсидии, предоставленные ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» из бюджета Ставропольского края, средства министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края (трубная продукция) и возмещение расходов из Фонда социального страхования в общей сумме 197 347 тыс. руб., в том числе субсидии на финансовое обеспечение части затрат, связанных с проведением капитального ремонта объектов ВКХ в сумме 147 424 тыс. руб., субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам (займам) в сумме 17 841 тыс. руб., средства министерства жилищно-хозяйства Ставропольского края (трубная продукция) в сумме 31 767 тыс. руб. и возмещение расходов из Фонда социального страхования в сумме 315 тыс. руб.

10. Информация по сегментам

В связи с тем, что ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам не раскрывается.

Временно исполняющий обязанности
генерального директора

В.В.Акимов

Главный бухгалтер

О.А.Шкуренко

Наименование забалансового счета	Вид имущества, обязательств	Стоимость на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2019 г., тыс. руб.
001	Арендованные основные средства	2 600 042	2 601 941	2 717 711
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	3 507	5 231	3 197
006	Бланки строгой отчетности	70	70	71
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	102 977	80 008	79 466
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	183 171	157 001	76 834
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	10 010	10 301	11 107
010	Износ основных средств	12 466	12 274	12 021
012	Автомобильные шины, установленные на транспорте	39 773	37 697	32 161
016	Основные средства в постоянном (бессрочном) пользовании	145 021	145 021	145 021
017	Бесхозные инженерные водопроводные сети	192	192	192
018	Бесхозные инженерные канализационные сети	50 967	50 967	50 967
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации	622 928	583 677	567 634

9. Государственная помощь

В составе государственной помощи, полученной в 2021 году учтены субсидии, предоставленные ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» из бюджета Ставропольского края, средства министерства жилищно-коммунального хозяйства Ставропольского края (трубная продукция) и возмещение расходов из Фонда социального страхования в общей сумме 197 347 тыс. руб., в том числе субсидии на финансовое обеспечение части затрат, связанных с проведением капитального ремонта объектов ВКХ в сумме 147 424 тыс. руб., субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам (займам) в сумме 17 841 тыс. руб., средства министерства жилищно-хозяйства Ставропольского края (трубная продукция) в сумме 31 767 тыс. руб. и возмещение расходов из Фонда социального страхования в сумме 315 тыс. руб.

10. Информация по сегментам

В связи с тем, что ГУП СК «Ставрополькрайводоканал» не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам не раскрывается.

Временно исполняющий обязанности
генерального директора

Главный бухгалтер



В.В.Акимов

О.А.Шкуренко