

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.**

Организация КГУП "КАМЧАТСКИЙ ВОДОКАНАЛ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды

Организационно-правовая форма / форма собственности

Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 683009, Камчатский край, Петропавловск-Камчатский г, Циолковского пр-кт, дом № 3/1

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

По ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

	КОДЫ		
Д	0710001		
В)	31	08	2025
Д	97855091		
Н	4101119472		
В	36.00		
2			
у/			
С	65242	13	
И	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТ АНЛИМИТЕД"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7707016086
1074101006726

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	АКТИВ				
6	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	3 438 218	3 218 648	2 909 591
	в том числе:				
	Основные средства в организации	1151	2 258 757	2 164 791	1 707 674
	Оборудование к установке	1152	28 821	44 705	224 474
	Строительство объектов основных средств	1153	1 087 848	848 363	646 680
	Приобретение объектов основных средств	1154	62 792	160 789	330 763
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	4
	в том числе:				
	Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	1171	-	-	4
18	Отложенные налоговые активы	1180	233 908	200 586	245 238
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 706 344	855 712	699 610
11	в том числе:				
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1191	1 706 344	855 712	699 610
	Итого по разделу I	1100	5 378 470	4 274 946	3 854 443
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	1210	659 441	589 813	527 272
	в том числе:				
	Материалы	1211	659 441	589 813	527 272
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 601	3 533	7 857
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам и услугам	1221	1 601	3 533	7 857
11	Дебиторская задолженность	1230	1 772 343	899 489	694 993
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	64 121	88 550	46 511
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	796 237	603 631	501 283
	Расчеты по налогам и сборам	1233	80 674	18 421	-
	Расчеты с подотчетными лицами	1234	268	355	221
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	1235	5	8	26
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1236	831 038	188 524	146 952
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	298 633	216 784	157 719
	в том числе: Расчетные счета	1251	298 633	216 784	157 719
	Прочие оборотные активы	1260	4 911	2 192	52 742
8	в том числе: Расходы будущих периодов	1261	4 911	2 192	1 928
	Доходы от выполнения работ с длительным циклом (по мере готовности)	1262	-	-	50 814
	Итого по разделу II	1200	2 736 929	1 711 811	1 440 583
	БАЛАНС	1600	8 115 399	5 986 757	5 295 026

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	410 770	410 770	410 770
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	41 077	41 077	41 077
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1361	41 077	41 077	41 077
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 795 228	1 510 415	1 245 138
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1371	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	3 247 075	1 962 262	1 696 985
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
18	Отложенные налоговые обязательства	1420	83 766	52 028	35 395
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 289 523	2 654 156	2 190 788
12	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	1451	12 886	1 221	1 366
	Остаток средств целевого финансирования	1452	1 457 534	884 091	680 838
13	Доходы будущих периодов по целевому финансированию	1453	1 819 103	1 768 844	1 508 584
	Итого по разделу IV	1400	3 373 289	2 706 184	2 226 183
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	27 758
	в том числе: Краткосрочные кредиты	1511	-	-	27 758
12	Кредиторская задолженность	1520	978 736	886 330	1 027 580
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	22 432	154 978	192 179
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	284 122	247 301	329 059
	Расчеты по налогам и сборам	1523	173 140	99 360	160 222
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	38 963	24 110	86 719
	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	60 248	37 824	43 181
	Расчеты с подотчетными лицами	1526	372	228	415
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	33 920	33 920	33 920
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1528	365 539	288 609	181 885
13	Доходы будущих периодов	1530	247 864	213 721	134 540
	в том числе: Безвозмездные поступления	1531	247 864	213 721	134 540
14	Оценочные обязательства	1540	268 435	218 260	181 980
	в том числе: Оценочные обязательства прочие	1541	97 744	35 799	-
	Резервы предстоящих расходов прочие	1542	170 691	182 461	181 980
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 495 035	1 318 311	1 371 858
	БАЛАНС	1700	8 115 399	5 986 757	5 295 026

Руководитель

Швенк О.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " августа 2025 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2024 г.

Организация КГУП "КАМЧАТСКИЙ ВОДОКАНАЛ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды

Организационно-правовая форма / форма собственности

Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	08	2025
По ОКПО	97855091		
ИНН	4101119472		
по ОКВЭД 2	36.00		
по ОКОПФ/ ОКФС	65242	13	
по ОКЕИ	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2024 г. ³	За 2023 г. ⁴
16	Выручка ⁵	2110	4 049 111	2 389 668
16	Себестоимость продаж	2120	(2 605 133)	(1 963 353)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 443 978	426 315
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(363 546)	(296 459)
16	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 080 432	129 856
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 771	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(2 444)
	Прочие доходы	2340	851 539	612 117
	Прочие расходы	2350	(372 300)	(354 715)
16	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 561 442	384 814
16	Налог на прибыль	2410	(313 333)	(103 485)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(269 392)	(42 200)
18	отложенный налог на прибыль	2412	(43 941)	(61 285)
	Прочее	2460	34 818	(22 462)
	в том числе:			
	Налог на прибыль прошлых периодов (корректировки)	2461	(3 174)	-
	Пересчет временных разниц (увеличение ставки с 01.01.2025)	2462	46 878	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного	2463	(8 886)	(22 462)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 282 927	258 867

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2024 г. ³	За 2023 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	1 282 927	258 867
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Швенк О.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " августа 2025 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала
за 2024 г.

Организация КГУП "КАМЧАТСКИЙ ВОДОКАНАЛ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды
Организационно-правовая форма / форма собственности
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность
субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	08	2025
По ОКПО	97855091		
ИНН	4101119472		
по ОКВЭД 2	36.00		
по ОКОПФ/ ОКФС	65242	13	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ¹	3100	410 770	-	-	41 077	1 245 138	1 696 985
<u>за 2023 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	265 277	265 277
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	258 867	258 867
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	6 410	6 410
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. ²	3200	410 770	-	-	41 077	1 510 415	1 962 262
за 2024 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 286 649	1 286 649
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 282 927	1 282 927
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	3 722	3 722
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 837)	(1 837)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	(1 837)	(1 837)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2024 г. ³	3300	410 770	-	-	41 077	2 795 228	3 247 075

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

Наименование показателя	Код НИИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ¹	Изменения капитала за 2023 г. ²		На 31 декабря 2023 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ²	На 31 декабря 2022 г. ¹
Чистые активы	3600	6 771 576	4 828 918	4 020 947

Руководитель _____ Швенк О.С.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " августа 2025 г.

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за 2024 г.

Организация КГУП "КАМЧАТСКИЙ ВОДОКАНАЛ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации _____
Единица измерения: тыс. руб.

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

	КОДЫ		
Д	0710005		
а)	31	08	2025
О	97855091		
Н	4101119472		
о	36.00		
2			
р/	65242		13
С			
И	384		

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 501 087	2 489 456
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 859 555	1 408 089
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии на возмещение недополученных доходов	4114	1 149 707	638 178
субсидии на обеспечение затрат текущего года	4115	446 237	290 484
прочие поступления	4119	45 588	152 705
Платежи - всего	4120	(3 068 723)	(2 315 268)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(626 230)	(384 301)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 684 951)	(1 406 821)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(16 629)
налога на прибыль организаций	4124	(340 779)	(71 158)
иных налогов и сборов	4125	(61 395)	(91 191)
за негативное воздействие на окружающую среду	4126	(162 098)	(94 113)
расчеты по искам со взыскателями	4127	(86 672)	(111 701)
прочие платежи	4129	(106 598)	(139 354)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	432 364	174 188

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	760 910	594 063
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	308	651
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
субсидии на обеспечение капитальных вложений	4215	760 602	593 412
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 111 425)	(662 442)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 111 425)	(662 442)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(350 515)	(68 379)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(46 744)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(46 744)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(46 744)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	81 849	59 065
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	216 784	157 719
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	298 633	216 784
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Швенк О.С.

(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " августа 2025 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 71734c2c-943b-471a-bcd8-b12d244f15c2

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

ОТПРАВЛЕНО
ДЕКЛАРАЦИЯ

КРАЕВОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КАМЧАТСКИЙ ВОДОКАНАЛ", Швенк Оксана Сергеевна, Заместитель главного бухгалтера

УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО КАМЧАТСКОМУ КРАЮ, Тучкова Марина Викторовна, Руководитель

31.08.25 23:29 (MSK)

01.09.25 14:58 (MSK)

Сертификат 00E45C36A99D98FF385DB8254DECC62CCD

Сертификат 53CC1A4277B07AB5F8246586B246C874

4100

(Код налогового органа)

**Информационное сообщение о представительстве в отношениях,
регулируемых законодательством о налогах и сборах****02.06.2025**

Дата выдачи доверенности

187

Номер доверенности

01.06.2028Дата окончания
действия доверенности**Сведения о представляемом лице ¹****Реквизиты организации****КГУП "КАМЧАТСКИЙ ВОДОКАНАЛ"**

Полное наименование организации (обособленного подразделения)

ИНН организации 4101119472

КПП организации
(обособленного подразделения) 410101001

ОГРН 1074101006726

Ф.И.О. руководителя
организации (обособленного
подразделения) РЫБКИН АНТОН ЯКОВЛЕВИЧИНН (при наличии)
руководителя организации
(обособленного подразделения) 143500558990**Реквизиты физического лица**

Ф.И.О. физического лица

ИНН физического лица

ОГРНИП

Гражданство физического лица
(цифровой код из ОКСМ)

Дата рождения физического лица

Код документа,
удостоверяющего личность
физического лицаСведения о документе,
удостоверяющем личность
физического лица¹ Сведения о лице, являющемся участником отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах, от имени которого в указанных отношениях участвует представитель.

Сведения о представительстве ²

1 1 – представляемое лицо; 2 – законный представитель;
3 – уполномоченный представитель

Реквизиты организации

	<i>Полное наименование организации (обособленного подразделения)</i>
ИНН организации	
КПП организации (обособленного подразделения)	
ОГРН	
Ф.И.О. руководителя организации (обособленного подразделения)	
ИНН (при наличии) руководителя организации (обособленного подразделения)	

Реквизиты физического лица

	<i>Ф.И.О. физического лица</i>
ИНН физического лица	
ОГРНИП	
Гражданство физического лица (цифровой код из ОКСМ)	
Дата рождения физического лица	
Код документа, удостоверяющего личность физического лица	
Сведения о документе, удостоверяющем личность физического лица	

² В случае, если представитель участвует в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, в соответствии с полномочиями, предоставленными ему непосредственно лицом, являющимся участником отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах, указывается только код представляемого лица - 1 (остальные реквизиты не заполняются).

В сведениях о представительстве указываются, в частности, сведения о представителе, которым в порядке передоверия переданы полномочия представителя по участию в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, другому лицу.

Сведения об уполномоченном представителе

Реквизиты организации КГУП "КАМЧАТСКИЙ ВОДОКАНАЛ"

<i>Полное наименование организации (обособленного подразделения)</i>	
ИНН организации	4101119472
КПП организации (обособленного подразделения)	410101001
ОГРН	1074101006726

Реквизиты физического лица Швенк Оксана Сергеевна

<i>Ф.И.О. физического лица</i>	
ИНН физического лица	410120476991
ОГРНИП	
Гражданство физического лица	
(цифровой код из ОКСМ)	643
Дата рождения физического лица	23.09.1991
Код документа, удостоверяющего личность физического лица	21
Сведения о документе, удостоверяющем личность физического лица	Серия, номер: 30 14 525149 Дата выдачи: 27.06.2014 Код подразделения: 410-001 Наименование органа, выдавшего документ: Отделом УФМС России по Камчатскому краю в гор.Петропавловске-Камчатском

Сведения о лице, удостоверившем полномочия представителя ³

Реквизиты организации

<i>Полное наименование организации (обособленного подразделения)</i>	
ИНН организации	
КПП организации	
(обособленного подразделения)	
ОГРН	

Реквизиты физического лица

<i>Ф и О физического лица</i>	
ИНН физического лица	

Сведения о полномочиях уполномоченного представителя

Код	Наименование полномочия представителя	Признак выбора
01	подписывать налоговую декларацию, др. отчетность	
02	представлять налоговую декларацию, другую отчетность	
03	Получать документы в налоговом органе	
04	вносить изменения в документы налоговой отчетности	
05	подписывать документы, используемые при постановке на учет и снятии с учета и сообщении сведений, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации	
06	представлять документы, используемые при постановке на учет и снятии с учета и сообщении сведений, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации	
07	получать от налогового органа документы, подтверждающие постановку на учет и снятие с учета	
08	подписывать документы, используемые при учете банковских счетов (в том числе открытых в банках и иных организациях финансового рынка за пределами территории Российской Федерации) и электронных средств платежа	
09	представлять документы, используемые при учете банковских счетов (в том числе открытых в банках и иных организациях финансового рынка за пределами территории Российской Федерации) и электронных средств платежа	
10	представлять документы по применению специальных налоговых режимов, документы по налогу на игорный бизнес	
11	получать в налоговом органе документы по применению специальных налоговых режимов, документы по налогу на игорный бизнес	
12	подписывать документы по консолидации учета по обособленным подразделениям	
13	представлять заявления и запросы на проведение сверки расчетов с бюджетом, получению справок о состоянии расчетов с бюджетом	
14	получать в инспекции ФНС России акты сверок и справки о состоянии расчетов с бюджетом	
15	подписывать акт сверки расчетов с бюджетом	
16	подписывать акт и решение налоговой проверки	
17	подписывать заявление на зачет/возврат налога	
18	подписывать заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов	
19	получать заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов	
20	подписывать документы по применению специальных налоговых режимов, документы по налогу на игорный бизнес	
21	подписывать документы (информацию)	
22	представлять документы (информацию)	
23	подписывать, представлять и получать от налогового органа документы по регистрации (перерегистрации) контрольно-кассовой техники	
24	подписывать, представлять и получать от налогового органа документы по снятию контрольно-кассовой техники с регистрационного учета	
25	подписывать и представлять перечень автоматических устройств для расчетов	
26	подписывать уведомление банком налогового органа по месту учета налогоплательщика о факте выдачи банковской гарантии	
28	подписывать и представлять отчет об операциях с товарами, подлежащими прослеживаемости, документы, содержащие реквизиты прослеживаемости, и иные документы (информацию) в рамках национальной системы прослеживаемости	
29	получать от налогового органа квитанцию о присвоении регистрационного номера партии товара, подлежащего прослеживаемости	
30	получать документы, используемые при учете и контроле банковских счетов и электронных средств платежа	
31	подписывать, получать и представлять документы и информацию в рамках проверки соблюдения валютного законодательства Российской Федерации	
32	получать запросы налогового органа и представлять документы и информацию по запросам в соответствии с валютным законодательством Российской Федерации	
33	подписывать и представлять отчеты по зарубежным счетам, получать уведомления налогового органа о необходимости представления исправленного (уточненного) отчета и (или) надлежащим образом оформленных подтверждающих документов	

35	подписывать, получать и представлять документы и информацию в рамках производства по делам об административных правонарушениях за нарушения валютного законодательства Российской Федерации, в том числе процессуальные документы	
36	представлять заявление на получение доступа к Личному кабинету	
37	подписывать и представлять согласие налогоплательщика (плательщика страховых взносов) на представление сведений, составляющих налоговую тайну, со стороны лица, раскрывающего сведения, составляющие налоговую тайну	
38	подписывать и представлять согласие налогоплательщика (плательщика страховых взносов) на представление сведений, составляющих налоговую тайну, со стороны лица, запрашивающего сведения, составляющие налоговую тайну	
39	подписывать и представлять запрос на представление сведений, составляющих налоговую тайну	
40	подписывать и направлять банковскую гарантию в налоговый орган	
41	подписывать и представлять уведомления об участии в международной группе компаний, страновые отчеты международной группы компаний	
99	представлять интересы налогоплательщика в отношениях с налоговыми органами (полные полномочия)	v

³ Сведения о законных представителях лица, являющегося участником отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах, не указываются.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: 71734c2c-943b-471a-bcd8-b12d244f15c2

ОТПРАВЛЕНО **КРАЕВОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ
ПРЕДПРИЯТИЕ "КАМЧАТСКИЙ ВОДОКАНАЛ"**, Швенк
Оксана Сергеевна, Заместитель главного бухгалтера

31.08.25 23:29 (MSK)

Сертификат 00E45C36A99D9BFF385DB8254DECC62CCD



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Аудит Анлимитед

Тел.: 8 (499) 938-84-00, 8 (903) 203-14-71

www.auditunlimited.ru; e-mail: info@auditunlimited.ru

№ 983/05383

от «27» июня 2025г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности
Краевого государственного унитарного
предприятия «Камчатский водоканал»
за 2024 год**

Москва - 2025

Собственнику имущества Краевого государственного унитарного предприятия «Камчатский водоканал» (КГУП «Камчатский водоканал»)

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КГУП «Камчатский водоканал» (далее по тексту – Предприятие, ОГРН 1074101006726, 683017, Россия, г. Петропавловск-Камчатский, проспект Циолковского, дом 3/1), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2024 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. Предприятием не произведена оценка всех договоров аренды в переходный период в связи с вступлением в силу с 2022 года ФСБУ25/2018 «Аренда», и не проведен пересмотр условий договоров аренды перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. При этом не отражено право пользования активами по договорам аренды имущества. Возможное влияние искажения на бухгалтерскую (финансовую) отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели по строкам 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса, а также на взаимосвязанные с ними показатели отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала не могла быть произведена нами с достаточной надежностью по состоянию на 31.12.2024 года и за 2024 год.

2. В составе основных средств, отраженных по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 года, включены затраты по незавершенному строительству в сумме не менее 167 700 тыс. руб., которые длительное время находятся без движения. Предприятием не проводилась оценка на обесценение вложений во внеоборотные активы. Количественная оценка влияния указанного искажения на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность не может быть нами произведена с достаточной надежностью. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного и связанных с ним показателей по состоянию на 31 декабря 2024 года и за 2024 год.

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

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на п.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на то, что данная бухгалтерская отчетность за 2024г. является пересмотренной, и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 31.03.2025г. в связи с исправлением существенных ошибок предшествующего и отчетного периодов. Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим обстоятельством.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятия за предыдущий отчетный период (2023 год) был проведен другим аудитором, который выразил модифицированное мнение о данной отчетности дата 30.03.2024 год.

1. В бухгалтерском балансе на 31.12.2023 в составе показателя строки 1150 «Основные средства» отражены объекты капитальных вложений по состоянию на 31.12.2023 балансовой стоимостью 213 832 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 балансовой стоимостью 295 097 тыс. руб., вложения по которым завершены и которые фактически эксплуатируются организацией, однако готовые и эксплуатируемые объекты не приняты в состав основных средств и не амортизируются. Если бы организация своевременно приняла готовые и эксплуатируемые объекты в состав основных средств и амортизировала их, то показатели строк 1150 «Основные средства», 1370 «Нераспределенная прибыль», 1450 «Прочие обязательства» и 14503 «Доходы будущих периодов по целевому финансированию» в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 необходимо было бы уменьшить по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022 и на 31.12.2021 показатели строк 2120 «Себестоимость продаж», 2340 «Прочие доходы» и 2341 «Бюджетные средства (субсидии)» в отчете о финансовых результатах за январь - декабрь 2023 года за 2023 год и за 2022 год необходимо было бы увеличить, а показатель строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» в отчете о финансовых результатах за январь - декабрь 2023 года за 2023 год и за 2022 год необходимо было бы уменьшить. Точную количественную оценку влияния указанного искажения на годовую бухгалтерскую отчетность определить с достаточной степенью надежности не представляется возможным. Соответственно корректировке подлежат и связанные с ними показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год.

2. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 в составе показателя строки 1150 «Основные средства» по балансовой стоимости 2 164 791 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, 1 707 674 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 и 1258 937 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021. Установленные организацией сроки полезного использования не отражают ожидаемых периодов эксплуатации объектов основных средств с учетом намерений организации по поддержанию их работоспособности. Если бы организация определила сроки полезного использования основных средств исходя из ожидаемых периодов эксплуатации с учетом намерений по поддержанию их работоспособности, то сроки полезного использования основных средств необходимо было бы увеличить, показатели строк 1150 «Основные средства», 1370 «Нераспределенная прибыль», 1450 «Прочие обязательства» и 14503 «Доходы будущих периодов по целевому финансированию» в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 необходимо было бы увеличить по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022 и на 31.12.2021, показатели строк 2120 «Себестоимость продаж», 2340 «Прочие доходы» и 2341 «Бюджетные средства (субсидии)» в отчете о финансовых результатах за январь - декабрь 2023 года за 2023 год и за 2022 год необходимо было бы уменьшить, а показатель строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» в отчете о финансовых результатах за январь - декабрь 2023 года за 2023 год и за 2022 год необходимо было бы увеличить. Точную количественную оценку влияния указанного искажения на годовую бухгалтерскую отчетность определить с достаточной степенью надежности не представляется возможным. Соответственно корректировке подлежат и связанные с ними показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год.

3. Мы были назначены аудиторами КГУП «Камчатский водоканал» только после даты проведения инвентаризации и, следовательно, не наблюдали за проведением инвентаризации запасов перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год. Мы не наблюдали за проведением инвентаризации и по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 по аналогичным основаниям. Мы не смогли с помощью альтернативных процедур удостовериться в количестве запасов, имевшихся в наличии по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021, которые отражены в составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 в сумме 589 813 тыс. руб., 527 272 тыс. руб. и 492 725 тыс. руб. соответственно.

Кроме того, на отчетные даты 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 резерв под обесценение запасов отсутствует. Запасы не проверялись организацией на предмет морального устаревания, потери ими своих первоначальных качеств, снижения рыночной стоимости, как предписывает законодательство. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства правомерности сформирования резерва под обесценение запасов и с помощью альтернативных процедур.

Следовательно, мы не могли определить, требуется ли внесение корректировок в этой части в показатели строк 1210 «Запасы» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022 и на 31.12.2021, а также в связанные с ними показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год.

4. Мы не получили достаточных надлежащих аудиторских доказательств адекватности подхода организации к признанию дебиторской задолженности сомнительной и определению величины резерва сомнительных долгов по задолженности абонентов по причине непредставления необходимой информации. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства относительно величины резерва сомнительных долгов с помощью альтернативных процедур.

Как следствие, мы не могли определить, требуется ли внесение корректировок в показатели строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022 и на 31.12.2021, а также в связанные с ними показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Ответственность руководства и Собственника имущества Предприятия, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Собственник имущества Предприятия, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятия.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить

основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Предприятия, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Предприятия допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Собственником имущества Предприятия, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор аудиторской организации;

руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОПНЗ 216060476836)



– Марина Глебовна Жданова

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит Анлимитед".

Место нахождения: 109382, г. Москва, ул. Люблинская, д. 141, этаж 6, помещ./часть ком. V11/41

Телефон: 8 (499) 938-84-00

Основной государственный регистрационный номер – 1027700476836

ООО «Аудит Анлимитед» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (Свидетельство о членстве № 24866 от 08.12.2020г. ОПНЗ: 12006340121), местонахождение: 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация Краевое государственное унитарное предприятие "Камчатский водоканал" Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды Организационно-правовая форма / форма собственности Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации / Собственность субъектов Российской Федерации Единица измерения: в тыс. рублей Местонахождение (адрес) 683009, Камчатский край, Петропавловск-Камчатский г, Циолковского пр-кт, дом № 3/1 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____	Форма по ОКУД 0710001 Дата (число, месяц, год) 31 12 2024 по ОКПО 97855091 ИНН 4101119472 по ОКВЭД 2 36 по ОКОПФ / ОКФС 65242 13 по ОКЕИ 384
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____	ИНН _____ ОГРН/ОГРНИП _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	3 438 218	3 218 648	2 909 591
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	2 258 757	2 164 791	1 707 674
	Оборудование к установке	11502	28 821	44 705	224 474
	Строительство объектов основных средств	11505	1 087 848	848 363	646 680
	Приобретение объектов основных средств	11506	62 792	160 789	330 763
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	4
	в том числе:				
	Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	11705	-	-	4
18	Отложенные налоговые активы	1180	233 908	200 586	245 238
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 706 344	855 712	699 610
	в том числе:				
11	Долгосрочная дебиторская задолженность	11902	1 706 344	855 712	699 610
	Итого по разделу I	1100	5 378 470	4 274 946	3 854 443
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	1210	659 441	589 813	527 272
	в том числе:				
	Материалы	12101	659 441	589 813	527 272
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 601	3 533	7 857
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам и услугам	12203	1 601	3 533	7 857
11	Дебиторская задолженность	1230	1 772 343	899 489	694 993

	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	64 121	88 550	46 511
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	796 237	603 631	501 283
	Расчеты по налогам и сборам	12303	80 674	18 421	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	268	355	221
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	5	8	26
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	831 038	188 524	146 952
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	298 633	216 784	157 719
	в том числе:				
	Расчетные счета	12504	298 633	216 784	157 719
	Прочие оборотные активы	1260	4 911	2 192	52 742
8	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12606	4 911	2 192	1 928
	Доходы от выполнения работ с длительным циклом (по мере готовности)		-	-	50 814
	Итого по разделу II	1200	2 736 929	1 711 811	1 440 583
	БАЛАНС	1600	8 115 399	5 986 757	5 295 026

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	410 770	410 770	410 770
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	41 077	41 077	41 077
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	41 077	41 077	41 077
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 795 228	1 510 415	1 245 138
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
	Итого по разделу III	1300	3 247 075	1 962 262	1 696 985
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
18	Отложенные налоговые обязательства	1420	83 766	52 028	35 395
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 289 523	2 654 156	2 190 788
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	14501	12 886	1 221	1 366
	Остаток средств целевого финансирования	14502	1 457 534	884 091	680 838
13	Доходы будущих периодов по целевому финансированию	14503	1 819 103	1 768 844	1 508 584
	Итого по разделу IV	1400	3 373 289	2 706 184	2 226 183
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	27 758
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	-	-	27 758
12	Кредиторская задолженность	1520	978 736	886 330	1 027 580
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	22 432	154 978	192 179
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	284 122	247 301	329 059
	Расчеты по налогам и сборам	15203	173 140	99 360	160 222
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	38 963	24 110	86 719
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	60 248	37 824	43 181
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	372	228	415
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	33 920	33 920	33 920
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	365 539	288 609	181 885
13	Доходы будущих периодов	1530	247 864	213 721	134 540
	в том числе: Безвозмездные поступления	15303	247 864	213 721	134 540
14	Оценочные обязательства	1540	268 435	218 260	181 980
	в том числе: Оценочные обязательства прочие	15401	97 744	35 799	-
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	170 691	182 461	181 980
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 495 035	1 318 311	1 371 858
	БАЛАНС	1700	8 115 399	5 986 757	5 295 026

Руководитель

Рыбкин Антон Яковлевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 июня 2025 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Краевое государственное унитарное предприятие "Камчатский водоканал"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Забор, очистка и распределение воды**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации**
Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2024
97855091		
4101119472		
36		
65242		13
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
16	Выручка	2110	4 049 111	2 389 668
16	Себестоимость продаж	2120	(2 605 133)	(1 963 353)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 443 978	426 315
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(363 546)	(296 459)
16	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 080 432	129 856
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 771	-
	Проценты к уплате	2330	-	(2 444)
	Прочие доходы	2340	851 539	612 117
	Прочие расходы	2350	(372 300)	(354 715)
16	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 561 442	384 814
16	Налог на прибыль	2410	(313 333)	(103 485)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(269 392)	(42 200)
18	отложенный налог на прибыль	2412	(43 941)	(61 285)
	Прочее	2460	34 818	(22 462)
	в том числе:			
	Налог на прибыль прошлых периодов (корректировки)	24701	(3 174)	-
	Пересчет временных разниц (увеличение ставки с 01.01.2025)	24702	46 878	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного	24703	(8 886)	(22 462)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 282 927	258 867

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 282 927	258 867
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Рыбкин Антон Яковлевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 июня 2025 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Краевое государственное унитарное предприятие "Камчатский водоканал"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды
Организационно-правовая форма / форма собственности Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2024
97855091		
4101119472		
36		
65242	13	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	410 770	-	-	41 077	1 245 138	1 696 985
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	265 277	265 277
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	258 867	258 867
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	6 410	6 410
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	410 770	-	-	41 077	1 510 415	1 962 262
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 286 649	1 286 649
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 282 927	1 282 927
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	3 722	3 722
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 837)	(1 837)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(1 837)	(1 837)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	410 770	-	-	41 077	2 795 228	3 247 075

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	6 771 576	4 828 918	4 020 947

Руководитель



15 июня 2025 г.

Рыбкин Антон Яковлевич

(расшифровка подписи)

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

Организация **Краевое государственное унитарное предприятие "Камчатский водоканал"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Забор, очистка и распределение воды**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации**
Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2024
97855091		
4101119472		
36		
65242		13
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 501 087	2 489 456
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 859 555	1 408 089
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии на возмещение недополученных доходов	4114	1 149 707	638 178
субсидии на обеспечение затрат текущего года	4115	446 237	290 484
прочие поступления	4119	45 588	152 705
Платежи - всего	4120	(3 068 723)	(2 315 268)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(626 230)	(384 301)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 684 951)	(1 406 821)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(16 629)
налога на прибыль организаций	4124	(340 779)	(71 158)
иных налогов и сборов	4125	(61 395)	(91 191)
за негативное воздействие на окружающую среду	4126	(162 098)	(94 113)
расчеты по искам со взыскателями	4127	(86 672)	(111 701)
прочие платежи	4129	(106 598)	(139 354)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	432 364	174 188
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	760 910	594 063
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	308	651
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
субсидии на обеспечение капитальных вложений	4215	760 602	593 412
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 111 425)	(662 442)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 111 425)	(662 442)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(350 515)	(68 379)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(46 744)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(46 744)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(46 744)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	81 849	59 065
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	216 784	157 719
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	298 633	216 784
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Рыбкин Антон Яковлевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 июня 2025 г.



КГУП "Камчатский водоканал"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс.руб.)

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2024 г.	1 700	(1 700)	-	-	-	-	-	-	-	1 700	(1 700)
	5110	За 2023 г.	1 700	(1 700)	-	-	-	-	-	-	-	1 700	(1 700)
в том числе:													
Гидравлическая модель системы водоснабжения города	5101	За 2024 г.	1 190	(1 190)	-	-	-	-	-	-	-	1 190	(1 190)
	5111	За 2023 г.	1 190	(1 190)	-	-	-	-	-	-	-	1 190	(1 190)
Электронная карта системы водоснабжения города	5102	За 2024 г.	510	(510)	-	-	-	-	-	-	-	510	(510)
	5112	За 2023 г.	510	(510)	-	-	-	-	-	-	-	510	(510)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Всего	5130	2	2	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2023 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2023 г.	-	-	-	-	-

Директор _____

Рыбкин А.Я.



"15" _____ июня 2025

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2024 г.	3 952 900	(1 788 109)	311 396	(29 056)	25 684	(214 058)	-	-	4 235 240	(1 976 483)
	5210	3а 2023 г.	3 364 936	(1 657 262)	641 177	(53 213)	52 782	(183 629)	-	-	3 952 900	(1 788 109)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	3а 2024 г.	600 834	(272 865)	77 986	(21 727)	19 791	(50 293)	-	-	657 093	(303 367)
	5211	3а 2023 г.	500 868	(264 347)	129 744	(29 778)	29 453	(37 971)	-	-	600 834	(272 865)
Здания	5202	3а 2024 г.	461 191	(192 391)	4 104	(2 300)	1 306	(11 331)	-	-	462 995	(202 416)
	5212	3а 2023 г.	461 191	(182 970)	-	-	-	(9 421)	-	-	461 191	(192 391)
Сооружения	5203	3а 2024 г.	1 065 927	(248 005)	116 585	(2 691)	2 269	(38 498)	-	-	1 179 821	(284 234)
	5213	3а 2023 г.	623 943	(217 276)	443 292	(1 308)	1 247	(31 976)	-	-	1 065 927	(248 005)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	3а 2024 г.	2 855	(2 753)	-	(335)	335	(43)	-	-	2 520	(2 461)
	5214	3а 2023 г.	6 733	(6 555)	-	(3 878)	3 878	(76)	-	-	2 855	(2 753)
Передаточные устройства	5205	3а 2024 г.	1 055 837	(669 616)	41 282	(107)	107	(24 385)	-	-	1 097 012	(693 894)
	5215	3а 2023 г.	1 049 427	(645 970)	6 410	-	-	(23 646)	-	-	1 055 837	(669 616)
Другие виды основных средств и офисное оборудование	5206	3а 2024 г.	16 102	(8 203)	897	(303)	303	(1 271)	-	-	16 696	(9 171)
	5216	3а 2023 г.	19 963	(17 714)	6 556	(10 417)	10 417	(906)	-	-	16 102	(8 203)
Транспортные средства	5207	3а 2024 г.	750 154	(394 276)	70 542	(1 593)	1 573	(88 237)	-	-	819 103	(480 940)
	5217	3а 2023 г.	702 811	(322 430)	55 175	(7 832)	7 787	(79 633)	-	-	750 154	(394 276)
Объекты ОС, не подлежащие амортизации	5208	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2024 г.	1 053 857	450 228	(16 950)	(307 674)	1 179 461
	5250	3а 2023 г.	1 201 917	552 796	(54 798)	(646 058)	1 053 857
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	3а 2024 г.	44 705		(1 880)	(14 004)	28 821
	5251	3а 2023 г.	224 474	9 443	0	(189 212)	44 705
Строительство объектов основных средств	5242	3а 2024 г.	848 363	318 070	(13 900)	(64 685)	1 087 848
	5252	3а 2023 г.	646 680	369 858	(53 987)	(114 188)	848 363
Приобретение основных средств	5243	3а 2024 г.	160 789	132 158	(1 170)	(228 985)	62 792
	5253	3а 2023 г.	330 763	173 495	(811)	(342 658)	160 789

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

Наименование показателя	Код	3а 2024 г.	ПКГО	ЕМР	ММР	3а 2023 г.	ПКГО	ЕМР	ММР
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 577	2 577	-		10 151	589	-	9 562
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024	ПКГО	ЕМР	ММР	На 31 декабря 2023	ПКГО	ЕМР	ММР	На 31 декабря 2022	ПКГО	ЕМР	ММР
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	-	-	-	-	-	2 981	2 829	-	152
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	879	879	-	-	879	879	-	-	879	879	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.) остат.ст-ть	5286	-	-	-	-	-	-	-	-	9 473	9 168	-	305

Директор _____



Рыбкин А.Я.

"15" _____ июня 2025

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2023 г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Акции, вклады в уставный капитал	5302	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	3а 2023 г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Вклад в простое товарищество	5303	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	5304	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Акции, вклады в уставный капитал	5306	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклад в простое товарищество	5307	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	5308	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	3а 2023 г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Директор

Рыбкин А.Я.



"15" июня 2025

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2024 г.	589 813	-	248 464	(178 836)	-	-	X	659 441	-
	5420	За 2023 г.	527 272	-	217 732	(155 191)	-	-	X	589 813	-
в том числе:											-
Сырье и материалы, прочие материалы	5401	За 2024 г.	467 998		146 092	(99 835)			163 654	514 255	-
	5421	За 2023 г.	405 407		147 937	(85 346)			86 101	467 998	-
Топливо	5401	За 2024 г.	6 019		27 185	(28 610)			4 543	4 594	-
	5421	За 2023 г.	3 130		27 011	(24 122)			4 058	6 019	-
Запасные части	5401	За 2024 г.	20 633		17 520	(13 045)			4 256	25 108	-
	5421	За 2023 г.	17 731		8 939	(6 037)			414	20 633	-
Материалы, переданные в переработку	5401	За 2024г.	25 291		31 917	13 362			33 330	70 570	
	5421	За 2023г.	23 116		5 910	(3 735)			8 750	25 291	
Строительные материалы	5401	За 2024 г.	29 571		4 253	(7 425)			8 640	26 399	-
	5421	За 2023 г.	30 727		14 310	(15 466)			7 418	29 571	-
Инвентарь и хоз.принадлежности	5401	За 2024 г.	26 272		8 949	(25 938)			6 605	9 283	-
	5421	За 2023 г.	26 824		7 940	(8 492)			3 179	26 272	-
Специальная оснастка и спец.одежда на складе	5401	За 2024 г.	14 029		911	(5 708)			3 418	9 232	-
	5421	За 2023 г.	20 337		734	(7 042)			5 278	14 029	-
Малоценное оборудование и запасы	5401	За 2024 г.	-		11 637	(11 637)			11 637	-	-
	5421	За 2023 г.	-		4 951	(4 951)			4 951	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	93 919
в том числе:				
Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	5446	-	-	93 919

Директор

Рыбкин А.Я.

"15" _____ ИЮНЯ 2025



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Создание (изменение) резерва	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Списание за счет сумм резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2024 г.	855 712	-	961 099	-	(110 467)	-	-	-	0	-	1 706 344	-
	5521	3а 2023 г.	699 610	-	172 564	-	(7 000)	-	-	-	9 462	-	855 712	-
<i>в том числе:</i>														
Задолженность поставщиков и подрядчиков	5502	3а 2024 г.	855 712	-	961 099	-	(110 467)	-	-	-	-	-	1 706 344	-
	5522	3а 2023 г.	699 610	-	172 564	-	(7 000)	-	-	-	(9 462)	-	855 712	-
Задолженность покупателей и заказчиков	5503	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5504	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	5505	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5506	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	3а 2024 г.	1 708 753	(809 264)	6 529 874	-	(5 646 976)	2 810	-	(57 073)	-	(73 975)	2 537 388	(826 166)
	5531	3а 2023 г.	1 524 376	(829 383)	4 567 208	-	(4 340 122)	(1 765)	-	(50 406)	9 462	(30 287)	1 708 753	(809 264)
<i>в том числе:</i>														
Задолженность поставщиков и подрядчиков	5512	3а 2024 г.	88 550	-	56 614	-	(81 043)	-	-	-	-	-	64 121	-
	5532	3а 2023 г.	46 511	-	284 266	-	(251 497)	(192)	-	-	9 462	-	88 550	-
Задолженность покупателей и заказчиков	5513	3а 2024 г.	1 343 493	(739 862)	3 051 322	-	(2 776 982)	-	-	(56 278)	-	(81 734)	1 561 555	(765 318)
	5533	3а 2023 г.	1 251 331	(750 048)	2 376 749	-	(2 235 277)	-	-	(49 310)	-	(39 124)	1 343 493	(739 862)
Расчеты по налогам и сборам	5514	3а 2024 г.	18 421	-	80 674	-	18 421	-	-	-	-	-	80 674	-
	5534	3а 2023 г.	-	-	18 421	-	-	-	-	-	-	-	18 421	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5516	3а 2024 г.	258 289	(69 402)	3 341 264	-	(2 770 530)	2 810	-	(795)	-	7 759	831 038	(60 848)
	5536	3а 2023 г.	226 534	(79 335)	1 887 772	-	(1 853 348)	(1 573)	-	(1 096)	-	8 837	258 289	(69 402)
Итого	5500	3а 2024 г.	2 564 465	(809 264)	7 490 973	-	(5 757 443)	2 810	-	(57 073)	-	(73 975)	4 243 732	(826 166)
	5530	3а 2023 г.	2 223 986	(829 383)	4 739 772	-	(4 347 122)	(1 765)	-	(50 406)	-	(30 287)	2 564 465	(809 264)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	407 165	248 277	328 522	159 635	-	-
в том числе:							
Задолженность поставщиков и подрядчиков	5541	19 293	19 293	13 179	13 179		
Задолженность покупателей и заказчиков	5542	380 076	221 188	306 677	137 790		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5543	7 796	7 796	8 666	8 666		

Директор _____

Рыбкин А.Я.



"15" _____ июня 2025

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосречная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2024 г.	1 221	12 420	-	(755)	-	0	12 886
в том числе:	5571	3а 2023 г.	1 366	3 171	-	(828)	-	(2 488)	1 221
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5552	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы полученные)	5553	3а 2024 г.	1 221	12 420	-	(755)	-	-	12 886
	5573	3а 2023 г.	1 366	3 171	-	(828)	-	(2 488)	1 221
Расчеты по налогам и сборам	5554	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5555	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5556	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5557	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5577	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	3а 2024 г.	886 330	2 867 459	-	(2 773 266)	(2 159)	0	978 364
в том числе:	5581	3а 2023 г.	1 027 580	4 469 462	-	(4 591 598)	(21 602)	2 488	886 330
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5562	3а 2024 г.	154 978	26 954	-	(159 500)	-	-	22 432
	5582	3а 2023 г.	192 179	1 371 211	-	(1 395 229)	(13 183)	-	154 978
Задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы полученные)	5563	3а 2024 г.	247 301	43 642	-	(6 821)	-	-	284 122
	5583	3а 2023 г.	329 059	155 364	-	(232 117)	7 493	2 488	247 301
Расчеты по налогам и сборам	5564	3а 2024 г.	99 360	856 041	-	(782 261)	-	-	173 140
	5584	3а 2023 г.	160 222	1 147 480	-	(1 208 342)	-	-	99 360
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5565	3а 2024 г.	24 110	391 801	-	(376 948)	-	-	38 963
	5585	3а 2023 г.	86 719	304 779	-	(367 388)	-	-	24 110
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	3а 2024 г.	37 824	1 332 542	-	(1 310 118)	-	-	60 248
	5586	3а 2023 г.	43 181	1 027 882	-	(1 033 239)	-	-	37 824
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	3а 2024 г.	33 920	-	-	-	-	-	33 920
	5587	3а 2023 г.	33 920	-	-	-	-	-	33 920
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	3а 2024 г.	288 837	216 479	-	(137 618)	(2 159)	-	365 539
	5588	3а 2023 г.	182 300	462 746	-	(355 283)	(926)	-	288 837
Итого	5550	3а 2024 г.	887 551	2 879 879	-	(2 774 021)	(2 159)	-	991 250
	5580	3а 2023 г.	1 028 946	4 472 633	-	(4 592 426)	(21 602)	-	887 551

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Всего	5590	17 228	151 930	181 811
в том числе:				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5591	322	78 884	41 255
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5592	-	-	-
Задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы полученные)	5593	46	-	256
Расчеты по налогам и сборам	5594	-	-	21 095
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5595	16 860	-	119 205

Директор

Рыбкин А.Я.

6. Затраты

6.1 Себестоимость

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	5610	563 611	478 819
Расходы на оплату труда	5620	1 088 990	833 046
Отчисления на социальные нужды	5630	323 104	246 844
Амортизация	5640	206 287	179 073
Прочие затраты	5650	423 141	225 571
<i>в том числе:</i>			
<i>арендные платежи</i>	5651	13 501	13 180
<i>налоги и другие обязательные платежи</i>	5652	49 816	46 165
<i>охрана и защита объектов ВКХ</i>	5653	9 998	7 178
<i>коммиссионные вознаграждения</i>	5654	597	2 775
<i>ремонтные основные средств</i>	5655	345 819	144 494
<i>прочее (информационные, командировочные, консультативные, представительские, юридические расходы и т.д)</i>	5656	3 410	11 779
Итого по элементам	5660	2 605 133	1 963 353
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 605 133	1 963 353

6.1 Управленческие расходы

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	5610	45 467	31 481
Расходы на оплату труда	5620	203 023	166 721
Отчисления на социальные нужды	5630	57 301	46 754
Амортизация	5640	3 705	2 827
Прочие затраты	5650	54 050	48 676
в том числе:			
арендные платежи	5651	62	62
налоги и другие обязательные платежи	5652	4 571	4 941
охрана и защита объектов ВКХ	5653	714	767
коммиссионные вознаграждения	5654	7 849	7 608
ремонтные основные средства	5655	31 825	26 783
прочее (информационные, командировочные, консультативные, представительские, юридические расходы и т.д.)	5656	9 029	8 515
Итого по элементам	5660	363 546	296 459
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	363 546	296 459

Директор



Рыбкин А.Я.

"15" июня 2025

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	5702	218 260	320 418	(270 243)	-	268 435
<i>в том числе:</i>						
резерв на оплату отпусков	5704	182 461	256 010	(267 780)		170 691
резерв на суммы субсидий в размере выставленных по требованиям неустоек по контрактам по Закону № 44-ФЗ	5705	35 799	64 408	(2 463)	-	97 744

Директор _____



Рыбкин А.Я.

"15" _____ июня 2025

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	630 308	106 736	287 821
<i>в том числе:</i>				
Банковские гарантии, предусмотренные контрактами, заключаемыми с поставщиками и подрядчиками	5801	630 308	106 736	287 821
Полученные - всего	5810	-	-	103 392
<i>в том числе:</i>				
Запасы, находящиеся в залоге	5811			93 919
Объекты ОС, находящиеся в залоге	5812			9 473

Директор _____

Рыбкин А.Я.

"15" _____ июня 2025



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2024 г.		За 2023 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	1 204 316		883 746	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	443 067		290 484	
на вложения во внеоборотные активы		5902	761 249		593 262	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	За 2024 г.	5910	-	-	-	-
	За 2023 г.	5920	-	-	-	-

Директор _____

Рыбкин А.Я.



"15" _____ июня 2025



КРАЕВОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «Камчатский водоканал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Краевое государственное унитарное предприятие «Камчатский водоканал».

Сокращенное наименование: КГУП «Камчатский водоканал».

Место нахождения: 683017, Россия, г. Петропавловск-Камчатский, проспект Циолковского, дом 3/1.

Почтовый адрес: 683017, Россия, г. Петропавловск-Камчатский, проспект Циолковского, дом 3/1.

На основании постановления Главы Петропавловск-Камчатского городского округа от 03.08.2007 № 1839 путем реорганизации в форме выделения из муниципального предприятия «Горводоканал» Петропавловск-Камчатского городского округа было создано Муниципальное унитарное предприятие «Петропавловский водоканал».

Предприятие зарегистрировано 23.10.2007, свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 41 № 000385305 выдано 23.10.2007, основной государственный регистрационный номер 1074101006726.

С декабря 2016 года предприятие переименовано в Краевое государственное унитарное предприятие «Камчатский водоканал» (КГУП «Камчатский водоканал»).

Учредителем предприятия является Камчатский край, доля которого в уставном капитале составляет 100 %. Размер уставного фонда - 410 769 680 руб. 81 коп. Формирует (увеличивает, уменьшает) уставный фонд предприятия Министерство имущественных и земельных отношений Камчатского края, с учетом мнения Министерства жилищно- коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края.

КГУП «Камчатский водоканал» имеет филиал - филиал «Центральный» КГУП «Камчатский водоканал». Местоположение филиала: 684300, Камчатский край, Мильковский р-н, Мильково с, Лазо ул., дом № 476.

Предприятие ведет свою деятельность в рублях, счета и расчеты в иностранной валюте отсутствуют.

Основными видами деятельности КГУП «Камчатский водоканал», согласно уставу, являются:

- забор, очистка и распределение воды;
- сбор и обработка сточных вод.

КГУП «Камчатский водоканал» оказывает услуги водопроводно-канализационного хозяйства (а также услуги по прочей деятельности) предприятиям разных форм собственности, физическим лицам (в том числе населению), расположенным и проживающим на территориях Петропавловск-Камчатского городского округа, Елизовского, Мильковского и Быстринского муниципальных районов.

Численность работающих на конец отчетного периода составляла:

- на 31.12.2023 года 1 014 человек,
- на 31.12.2024 года 1 041 человек.

Органами управления КГУП «Камчатский водоканал» в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующей редакцией устава является директор (единоличный исполнительный орган).

Директор - Рыбкин Антон Яковлевич (с 02.12.2024), ранее – Супрун Анастасия Сергеевна

Главный бухгалтер - Моторина Инна Васильевна (с 23.11.2022), ранее - Закирова Наталья Юрьевна.

2. Порядок составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность КГУП «Камчатский водоканал» за 2024 год подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности предприятия.

3. Учетная политика предприятия

Учетная политика КГУП «Камчатский водоканал» разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

30.12.2022 г. предприятием утверждена новая редакция Учетной политики, которая применяется с 01.01.2023 г. по настоящее время.

Учетная политика КГУП «Камчатский водоканал» сформирована исходя из того, что:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4. Пересмотр бухгалтерской отчетности КГУП «Камчатский водоканал» за 2023 год (исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности)

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной (исправленной) отчетностью за 2024 год в связи с обнаружением ошибок и заменяет первоначальную отчетность, которая была выпущена 31.03.2025г. и сдана в ФНС.

При проведении аудита годовой бухгалтерской отчетности КГУП «Камчатский водоканал» за 2024 год были выявлены существенные ошибки. По этой причине в годовую отчетность КГУП «Камчатский водоканал» за 2024, 2023 год внесены необходимые исправления.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (далее ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Исправление выявленных существенных ошибок и их последствий отражено в текущей годовой бухгалтерской отчетности КГУП «Камчатский водоканал» за 2024 год произведен ретроспективный перерасчет сравнительных показателей отчетности за 2023 год, которые подлежат отражению в отчетности предприятия за текущий отчетный год. По этой причине сравнительные показатели предшествующего периода, предоставленные в бухгалтерской отчетности предприятия за 2023 год, не совпадают с этими же показателями, представленными в бухгалтерской отчетности предприятия за 2023 г.

Сумма корректировки по статьям бухгалтерской отчетности (отчет о финансовых результатах) за 2024 год.

(тыс. руб.)

Стр. ОФР	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (до корректировки)	На 31 декабря 2024 г. (после корректировки)	Изменение	Характер ошибки
2120	Себестоимость	-2 968 679	-2 605 133	-363 546	Согласно п. 21 ПБУ 10/99, расходы подлежат отражению в отчете о финансовых результатах с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы управленческие расходы и прочие расходы. Обособленное раскрытие числовых показателей коммерческих и управленческих расходов предусмотрено также пунктом 23 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", а также в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66 н.
2220	Управленческие расходы	-	-363 546	363 546	

(тыс. руб.)

Стр. ОФР	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г. (до корректировки)	На 31 декабря 2023 г. (после корректировки)	Изменение	Характер ошибки
2120	Себестоимость	-2 259 812	-1 963 353	-296 459	Согласно п. 21 ПБУ 10/99, расходы подлежат отражению в отчете о финансовых результатах с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы управленческие расходы и прочие расходы. Обособленное раскрытие числовых показателей коммерческих и управленческих расходов предусмотрено также пунктом 23 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", а также в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66 н.
2220	Управленческие расходы		-296 459	296 459	

5. Основные средства

Объекты основных средств, находящиеся у КГУП «Камчатский водоканал» в хозяйственном ведении, учитываются на балансе предприятия.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается первоначальной стоимостью. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Лимит стоимости основных средств для единовременного списания в бухгалтерском учете составляет 100 000 руб.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Амортизация всех основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется для каждого объекта основных средств исходя из ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств не устанавливалась по причине того, что предприятие не ожидает поступления от выбытия объектов в конце срока полезного использования. В связи с этим, КГУП «Камчатский водоканал» принимает ликвидационную стоимость объектов основных средств равной нулю.

Учет объектов основных средств по переоцененной стоимости не ведется.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

В табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 2 «Основные средства») отражена информация о наличии и движении основных средств предприятия и капитальных вложений предприятия.

6. Нематериальные активы (НМА)

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объект нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав предприятия на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Ликвидационная стоимость по нематериальным активам не устанавливалась по причине того, что предприятие не ожидает поступления от выбытия активов в конце срока полезного использования. В связи с этим, КГУП «Камчатский водоканал» принимает ликвидационную стоимость объектов основных средств равной нулю.

Лимит стоимости активов для единовременного списания в бухгалтерском учете составляет 100 000 руб.

7. Запасы

При признании в бухгалтерском учете материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости, сформированной из фактических затрат, связанных с их

приобретением.

Оценка материально-производственных запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. Значение средней себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2024 году не происходило.

Материально-производственные запасы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

В табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 4 «Запасы») отражена информация о наличии и движении запасов предприятия.

8. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты, то есть результаты выполненных работ или оказанных услуг (как сторонними организациями, так и собственными силами предприятия), относящиеся к фактам хозяйственной деятельности, которые наступят в будущем или будут длиться определенный срок.

Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение их срока полезного использования.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств предприятия, находящиеся на расчетных средствах, а также остатки денежных средств, находящиеся на лицевых счетах в территориальных органах Федерального казначейства.

(руб.)				
№ п/п	Денежные средства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	275 330 445,88	85 848 350,36	26 783 019,80
	Денежные средства на лицевых счетах УФК	23 302 911,07	130 935 527,04	130 935 527,04
	Итого (стр. 1250 баланса)	298 633 356,95	216 783 877,40	157 718 546,84

По состоянию на 31.12.2024 на лицевых счетах, открытых в территориальных органах Федерального казначейства, остаток денежных средств составил 23 302 911,07 руб., в том числе:

- 13 575 828,82 руб. – средства, полученные от АО «Камчатскэнерго» в качестве аванса по технологическому присоединению согласно договору (денежные средства носят целевой характер и могут расходоваться исключительно в рамках реализации проекта);

- 9 725 469,48 руб. – средства, полученные от АО «Каминжиниринг» в качестве аванса по технологическому присоединению согласно договору (денежные средства носят целевой характер и могут расходоваться исключительно в рамках реализации проекта);

- 1 605,11 руб. – средства, полученные от ФГКУ «Тайга» в качестве аванса по технологическому присоединению согласно договору (денежные средства носят целевой характер и могут расходоваться исключительно в рамках реализации проекта);

- 7,66 руб. – возврат средств от Министерство ЖКХ и энергетики Камчатского края ошибочно зачисленных КГУП «Камчатский водоканал» в рамках соглашения по субсидированию.

Согласно информации, отраженной в справке АО АКБ «Муниципальный Камчатпрофитбанк» об остатках денежных средств КГУП «Камчатский водоканал» (исх. № 20/6 от 09.01.2025), по состоянию на 01.01.2024 к счетам предприятия имеется картотека неоплаченных в срок документов (Картотека №2):

- 10 428 899,81 руб. – задолженность обусловлена Решениями Арбитражного суда, предъявленными Управлением архитектуры и градостроительства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа к расчетным счетам предприятия в 2018 году. Действие инкассовых поручений приостановлено взыскателем с 2018 года по настоящее время.

- 181 767,24 руб. – задолженность обусловлена Решением о взыскании ФНС № 5323 от 19.10.2022 в сумме 40 988,03 руб. и Решениями Камчатского ФСС РФ в сумме 140 779,21 руб., обязательства по которым погашены в полном объеме.

10. Пояснения к отчету о движении денежных средств

10.1. Прочие поступления от текущей деятельности

(тыс. руб.)

№ п/п	Прочие поступления	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Возврат денежных средств от поставщиков (подрядчиков)	1 095	1 051
2	Расходы по страхованию (пособия, компенсации, меры соц. поддержки)	169	101
3	НДС свернуто	16 541	
4	Неустойки, выставленные контрагентам за нарушение условий договоров (контрактов)	366	865
6	Расчеты по искам с должниками и взыскателями	15 456	1 755
7	- Возмещение расходов по эл/энергии; - Проценты, полученные по договору банковского депозита; - Обеспечительные платежи	11 947	148 925
9	Возврат уплаченной госпошлины по суду	14	8
	Итого (стр. 4119 ОДДС)	45 588	152 705

10.2. Прочие платежи от текущей деятельности

(тыс. руб.)

№ п/п	Прочие платежи	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Госпошлина уплаченная	(130)	(231)
2	НДС свернуто		(82 085)
3	Штрафные санкции в бюджет и внебюджетные фонды		(83)
4	Расчеты с подотчетными лицами	(5 728)	(9 134)
5	Расчеты с персоналом по прочим операциям	(452)	(316)
6	Расчеты по прочим платежам в бюджет	(3 935)	(4 486)
7	Расчеты с населением	(1)	(17)
8	Аренда земли и прочего имущества	(45 966)	(10 249)
9	Лизинговые платежи		(14 882)

10	Возврат средств, поступивших в рамках бюджетного субсидирования	(753)	(5 903)
11	Членские взносы, платежи по возвратам обеспечения исполнения контрактов и гарантийных обязательств по контрактам	(33 153)	(4 124)
12	Штрафы, пени, неустойки по договорам	(162)	
13	Отчисления Профкому из средств работодателя		(683)
14	Расходы на услуги банков, судебные пошлины	(16 318)	(7 161)
	Итого (стр. 4129 ОДДС)	(106 598)	(139 354)

11. Дебиторская задолженность

Суммы авансов (дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков), уплаченных в счет предстоящей поставки материальных ценностей, выполнения работ, оказания услуг, связанных с созданием (строительством) объектов основных средств и иных внеоборотных активов, отражены в разделе 1 «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса (стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»).

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в нетто - оценке, то есть за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам. Информация о суммах резерва по сомнительным долгам приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В целях расчета резерва сомнительной задолженностью признается дебиторская задолженность со сроком возникновения более 12 месяцев. Доля сомнительных долгов (%) рассчитывается как отношение суммы дебиторской задолженности покупателей (заказчиков), срок возникновения которой превышает 12 месяцев, к общей сумме дебиторской задолженности за оказанные услуги (выполненные работы). Доля сомнительных долгов (%) рассчитывается на первое число отчетного года и применяется в течение всего отчетного года для определения величины резерва на каждую отчетную дату.

Сумма резерва по сомнительным долгам рассчитывается как произведение суммы дебиторской задолженности на последнее число отчетного периода и доли (%) сомнительных долгов в общей сумме данной дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам формируется в отношении дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по основной деятельности Предприятия, учитываемой на балансовом субсчете 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками», а также, в отношении дебиторской задолженности покупателей и заказчиков группы «Население», учитываемой на балансовом счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет «Расчеты с населением». Основными покупателями являются физические и юридические лица по потреблению услуг водоснабжения и водоотведение.

В табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 5, таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности») отражена информация о движении дебиторской задолженности. Данные представлены отдельно по краткосрочной и долгосрочной задолженности.

Подробная расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2024, 31.12.2023 отражена в Приложении №1,2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (в части полученных авансов) отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Кредиторская задолженность по полученным авансам по договорам на технологическое присоединение (если срок подключения объектов превышает 12 месяцев после отчетной даты)

отражена в составе долгосрочных обязательств.

По статье бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» учтена только та задолженность, по которой акты технологического присоединения планируются к подписанию в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 5, таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», таблица 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность») отражена информация о движении кредиторской задолженности.

Подробная расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2024, 31.12.2023 отражена в Приложении № 3,4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражаются: стоимость активов, полученных предприятием безвозмездно; доходы в виде средств и иного имущества, полученных от собственника имущества; суммы бюджетных средств на финансирование капитальных и текущих расходов; остаток средств бюджетного финансирования, учитываемого на счете 86 «Целевое финансирование»; иные доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

КГУП «Камчатский водоканал» получает государственную помощь (субсидии) из краевого бюджета на:

- компенсацию выпадающих доходов, не учтенных при регулировании тарифов, в целях снижения тарифной нагрузки для населения и других потребителей Камчатского края;
- финансовое обеспечение затрат на приобретение техники, оборудования (включая затраты на их установку, монтаж), программного обеспечения (включая затраты на его внедрение и модификацию), необходимых для выполнения работ и (или) оказания услуг по водоснабжению и водоотведению;
- финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ и (или) оказанием, услуг, направленных на решение вопросов по улучшению работы систем водоснабжения и водоотведения, находящихся в собственности Камчатского края (приобретение материалов и изделий для проведения ремонтных работ инженерных сетей, объектов систем питьевого водоснабжения и систем водоотведения, зданий и сооружений административно хозяйственного и вспомогательного производства; выполнение работ и (или) оказание услуг по проведению ремонта инженерных сетей, объектов систем питьевого водоснабжения систем водоотведения, зданий и сооружений административно-хозяйственного и вспомогательного производства; выполнение работ и (или) оказание услуг по устройству, укреплению (восстановлению) зон санитарной охраны водозаборных и водопроводных сооружений системы водоснабжения и зон санитарной защиты канализационных сооружений системы водоотведения).

Информация о получении и использовании государственной помощи формируется в бухгалтерском учете предприятия по правилам, установленным Положением по бухгалтерскому учету 13/2000 «Учет государственной помощи».

Субсидии, полученные КГУП «Камчатский водоканал» на возмещение недополученных доходов в связи с выполнением работ, оказанием услуг отдельным категориям граждан по льготным ценам (тарифам) или государственным регулированием цен (тарифов) не относятся к средствам целевого финансирования (по своему экономическому содержанию это часть выручки от оказания услуг), ПБУ 13/2000 не применяется.

Бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств. На конец отчетного периода доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абз. 2 п. 9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств.

Доходы, признанные в соответствии с абз. 3 п. 9 ПБУ 13/2000, также представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов (с учетом существенности).

В табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 9 «Государственная помощь»)

отражена информация о получении и использовании государственной помощи предприятием.

14. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков признано в бухгалтерском учете предприятия в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

На конец отчетного периода предприятием проводится инвентаризация оценочного обязательства по оплате отпусков, в результате которой сумма резерва на оплату отпусков оценивается персонифицировано по каждому работнику - суммированием оплат дней отпусков, которые он не использовал. При расчете резерва на оплату отпусков также учитываются суммы взносов на обязательное страхование (на ОПС, на ОМС, на ОСС, ВНиМ и на случай травматизма), ввиду того, что взносы также уплачиваются при выплате отпускных.

Информация о начислении и использовании оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 7).

15. Обеспечения обязательств

КГУП «Камчатский водоканал» учитывает за балансом полученные обеспечения — банковские гарантии, предусмотренные контрактами, заключаемыми с поставщиками и подрядчиками, а также обеспечения выданные (забалансовые счета 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные», 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»).

Информация об обеспечениях обязательств приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 8).

16. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение предприятия

Основные показатели деятельности предприятия.

Выручка от основной деятельности, отражена по стр. 2110 Отчета о финансовых результатах (далее - Форма 2):

- за 2024 — 4 049 111 тыс. руб., в т. ч. субсидии на возмещение недополученных доходов, учитываемые в составе выручки — 1 691 028 тыс. руб.,
- за 2023 — 2 389 668 тыс. руб., в т. ч. субсидии на возмещение недополученных доходов, учитываемые в составе выручки — 640 409 тыс. руб.,

(тыс. руб.)

№ п/п	Состав выручки	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Водоснабжение	1 568 244	1 066 302
2	Субсидии выпадающих доходов по водоснабжению	748 641	285 819
3	Водоотведение	764 536	657 400
4	Субсидии выпадающих доходов по водоотведению	935 468	346 959

5	Технологическое присоединение объектов водоснабжения	2 727	1 515
6	Технологическое присоединение объектов водоотведения	2 489	1 555
7	Услуги, работы прочие (сопутствующие)	20 087	22 487
8	Субсидии выпадающих доходов по сбору и вывозу сточных вод	6 919	7 631
	Итого (стр. 2110 ОФР)	4 049 111	2 389 668

По результатам 2024 года прибыль предприятия от основной деятельности составила 1 080 432 тыс. руб. (по итогам 2023 предприятием получена прибыль – 129 856 тыс. руб.).

Затраты, обеспечивающие основную деятельность (себестоимость продаж) в 2024 году увеличились по отношению к 2023 году на 641 780 тыс. руб. или на 25 % (себестоимость продаж за 2024 – 2 605 133 тыс. руб., за 2023 – 1 963 353 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

№ п/п	Состав себестоимости	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Амортизация	206 287	179 073
2	Материальные затраты	563 611	478 819
3	Отчисления на социальные нужды	323 104	246 844
4	Расходы на оплату труда	1 088 990	833 046
5	Прочие затраты <i>в том числе:</i>	423 141	225 571
	<i>арендные платежи</i>	13 501	13 180
	<i>налоги и другие обязательные платежи</i>	49 816	46 165
	<i>охрана и защита объектов ВКХ</i>	9 998	7 178
	<i>комиссионные вознаграждения</i>	597	2 775
	<i>ремонтные основные средств</i>	345 819	144 494
	<i>прочее (информационные, командировочные, консультативные, представительские, юридические расходы и т.д.)</i>	3 410	11 779
	Итого (стр. 2120 ОФР)	2 605 133	1 963 353

Управленческие расходы в 2024 году увеличились по отношению к 2023 году на 67 087 тыс. руб. или на 19 % (себестоимость продаж за 2024 – 363 546 тыс. руб., за 2023 – 296 459 тыс. руб.).

№ п/п	Состав управленческих расходов	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Амортизация	3 705	2 827
2	Материальные затраты	45 467	31 481
3	Отчисления на социальные нужды	57 301	46 754
4	Расходы на оплату труда	203 023	166 721
5	Прочие затраты <i>в том числе:</i>	54 050	48 676
	<i>арендные платежи</i>	62	62
	<i>налоги и другие обязательные платежи</i>	4 571	4 941

	<i>охрана и защита объектов ВКХ</i>	<i>714</i>	<i>767</i>
	<i>комиссионные вознаграждения</i>	<i>7 849</i>	<i>7 608</i>
	<i>ремонтные основных средств</i>	<i>31 825</i>	<i>26 783</i>
	<i>прочее (информационные, командировочные, консультативные, представительские, юридические расходы и т.д.)</i>	<i>9 029</i>	<i>8 515</i>
	Итого (стр. 2120 ОФР)	363 546	296 459

Подробная информация о себестоимости и управленческих расходах приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 9).

Увеличение выручки на 1 659 443 тыс. руб. (рост тарифов на услуги водоснабжения и водоотведения, доходов по прочей деятельности), в том числе увеличение суммы субсидии на возмещение недополученных доходов, учитываемых в составе выручки, на 1 050 619 тыс. руб. позволило по итогам отчетного периода получить прибыль.

Другие субсидии, не связанные с оказанием услуг по льготным (сниженным) тарифам, отражены в учете в составе прочих (внебюджетных) доходов.

К таким субсидиям относятся:

- субсидии на финансирование капитальных вложений;
- субсидии на финансирование приобретения ТМЦ;
- субсидии на финансирование расходов текущего года.

В соответствии с Отчетом о финансовых результатах прочие доходы за 2024 составили 851 539 тыс. руб., за 2023 – 612 117 тыс. руб. (строка 2340 Формы 2), проценты к получению за 2024 – 1 771 тыс. руб., за 2023 – 0 руб. прочие расходы за 2024 – 372 300 тыс. руб., за 2023 – 354 715 тыс. руб. (строка 2350 Формы 2), проценты по кредитным обязательствам за 2024 - 0 тыс. руб., за 2023 – 2 444 тыс. руб. (строка 2330 Формы 2).

Прибыль по прочим доходам и расходам:

- за 2024 составила 481 010 тыс. руб., что обеспечило формирование прибыли до налогообложения (с учетом прибыли от основной деятельности) в сумме 1 561 442 тыс. руб. и чистой прибыли в сумме 1 282 927 тыс. руб.;
- за 2023 составила 254 958 тыс. руб., что обеспечило формирование прибыли до налогообложения (с учетом прибыли от основной деятельности) в сумме 384 814 тыс. руб. и чистой прибыли в сумме 258 867 тыс. руб.

Общая сумма прочих доходов за 2024 год (851 539 тыс. руб.) сложилась из следующих доходов:

- доходы в связи с поступившими субсидиями – 543 887 тыс. руб.;
- взысканные неустойки (пени, возмещение убытков, возмещение государственной пошлины и т.п.) – 118 595 тыс. руб.;
- прибыль прошлых лет – 8 581 тыс. руб.;
- водоснабжение (повышающий коэффициент) – 65 538 тыс. руб.;
- плата за превышение сбросов в систему ВО – 25 751 тыс. руб.;
- негативное воздействие на работу ЦСВ – 48 930 тыс. руб.;
- технологическое присоединение к системам ВС, ВО – 7 458 тыс. руб.;
- доходы в виде сумм списанной кредиторской задолженности – 5 604 тыс. руб.;
- иные прочие доходы – 27 195 тыс. руб.

Общая сумма прочих доходов за 2023 год (612 117 тыс. руб.) сложилась из следующих

доходов:

- доходы в связи с поступившими субсидиями – 340 171 тыс. руб.;
- взысканные неустойки (пени, возмещение убытков, возмещение государственной пошлины и т.п.) – 71 187 тыс. руб.;
- прибыль прошлых лет - 10 600 тыс. руб.;
- водоснабжение (повышающий коэффициент) - 64 879 тыс. руб.;
- плата за превышение сбросов в систему ВО - 26 183 тыс. руб.;
- негативное воздействие на работу ЦСВ - 31 424 тыс. руб.;
- технологическое присоединение к системам ВС, ВО - 25 337 тыс. руб.;
- доходы в виде сумм списанной кредиторской задолженности - 21 602 тыс. руб.;
- иные прочие доходы - 20 734 тыс. руб.

Доля поступивших субсидий во всей сумме прочих доходов в 2024 составила более 64 % (в 2023 более 55 %). В соответствии с правилами ведения учета, в составе прочих доходов отчетного года полученные субсидии отражаются в следующем порядке:

- субсидии, полученные на финансирование расходов, связанных с приобретением, созданием, реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением амортизируемого имущества, приобретением имущественных прав, учитываются по мере признания расходов, фактически осуществленных за счет этих средств, то есть по мере признания расходов в виде амортизации;
- субсидии, полученные на финансирование расходов по приобретению материально-производственных запасов (далее - МПЗ), учитываются по мере признания в расходах, списанных на производство МПЗ;
- субсидии, полученные на компенсацию ранее произведенных расходов и/или расходов отчетного периода, не связанных с приобретением, созданием, реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением амортизируемого имущества, приобретением имущественных прав, или недополученных доходов, учитываются единовременно на дату их зачисления.

В 2024 сумма прочих доходов, связанных с поступившими субсидиями (543 887 тыс. руб.), состоит из:

- субсидия на внесение платы за негативное воздействие на окружающую среду в части сверхлимитных сбросов – 142 710 тыс. руб.;
- субсидия на приобретение ТМЦ – 9 361 тыс. руб.;
- субсидия на финансирование капитальных вложений – 148 639 тыс. руб.;
- субсидии на финансирование расходов текущего года – 243 177 тыс. руб.

В 2023 сумма прочих доходов, связанных с поступившими субсидиями (340 171 тыс. руб.), состоит из:

- субсидия на внесение платы за негативное воздействие на окружающую среду в части сверхлимитных сбросов – 93 479 тыс. руб.;
- субсидия на приобретение ТМЦ - 6 958 тыс. руб.;
- субсидия на финансирование капитальных вложений – 129 148 тыс. руб.;
- субсидии на финансирование расходов текущего года – 110 586 тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 составили 372 300 тыс. руб. Наиболее значительные статьи прочих расходов:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх установленных лимитов – 75 675 тыс. руб.;
- затраты, понесенные в рамках договоров по тех. присоединению – 11 514 тыс. руб.;
- ликвидация, выбытие, списание основных средств, ТМЦ, незавершенных капитальных вложений – 12 230 тыс. руб.;
- взысканные неустойки (пени, штрафы, возмещение убытков, возмещение государственной пошлины, судебных издержек, исполнительские сборы и т.п.) – 68 545 тыс. руб.;

- списанные неустойки по 44-ФЗ (Постановление Правительства РФ от 04.07.2018 № 783) – 6 098 тыс. руб.;
- отчисления в оценочные резервы – 138 376 тыс. руб.;
- убыток прошлых лет – 45 795 тыс. руб.
- иные прочие расходы – 14 067 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 составили 354 715 тыс. руб. Наиболее значительные статьи прочих расходов:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх установленных лимитов - 147 564 тыс. руб.;
- затраты, понесенные в рамках договоров по тех. присоединению - 24 833 тыс. руб.;
- ликвидация, выбытие, списание основных средств, ТМЦ, незавершенных капитальных вложений - 30 766 тыс. руб.;
- взысканные неустойки (пени, штрафы, возмещение убытков, возмещение государственной пошлины, судебных издержек, исполнительские сборы и т.п.) - 33 382 тыс. руб.;
- списанные неустойки по 44-ФЗ (Постановление Правительства РФ от 04.07.2018 № 783)- 5 043 тыс. руб.;
- отчисления в оценочные резервы – 66 086 тыс. руб.;
- убыток прошлых лет – 30 446 тыс. руб.
- иные прочие расходы – 16 595 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения уменьшена в 2024 году на:

- исчисленный за отчетный период в соответствии с Налоговым законодательством РФ налог на прибыль (стр. 2411 Формы 2, Декларация по налогу на прибыль) в сумме 269 392 тыс. руб.;
- отложенный налог на прибыль (стр. 2412 Формы 2) в сумме 43 941 тыс. руб.;
- прочие убытки (стр. 2460 Формы 2) в сумме 12 060 тыс. руб. (пени по налогам, страховым взносам, платежам за негативное воздействие на окружающую среду, административные штрафы).

Прибыль до налогообложения уменьшена в 2023 году на:

- исчисленный за отчетный период в соответствии с Налоговым законодательством РФ налог на прибыль (стр. 2411 Формы 2, Декларация по налогу на прибыль) в сумме 42 200 тыс. руб.;
- отложенный налог на прибыль (стр. 2412 Формы 2) в сумме 61 285 тыс. руб.;
- прочие убытки (стр. 2460 Формы 2) в сумме 22 462 тыс. руб. (пени по налогам, страховым взносам, платежам за негативное воздействие на окружающую среду, административные штрафы).

-

17. Связанные стороны

Для Предприятия связанные стороны - это КУП (ключевой управленческий персонал).

Под основным управленческим персоналом КГУП «Камчатский водоканал» понимаются:

- учредителем предприятия является Камчатский край, доля которого в уставном капитале составляет 100 %;
- директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа предприятия;
- заместители директора по экономике и финансам;
- заместитель директора по строительству.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала КГУП «Камчатский водоканал» и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2024 год	2023 год
Заработная плата управленческого персонала	12 123	10 599

Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 394	2 813
Страховые взносы	3 488	2 908
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	-	-
Оплата коммунальных услуг	-	-
Иные краткосрочные платежи в пользу основного управленческого персонала	1 871	-
Итого	18 876	16 320

Вознаграждения долгосрочного характера отсутствуют. Бенефициарный владелец отсутствует.

18. Показатели по ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Предприятием применяется балансовый метод определения разниц (с использованием счета 68.04 с постоянными и временными разницами).

В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

Чистая прибыль после налогообложения, отчислений в резервный фонд и собственнику имущества, остается в распоряжении предприятия для покрытия убытков (расходов) предприятия.

Информация об отложенном налоге на прибыль, обусловленном возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, признанием (списанием) отложенных налоговых активов и величинах, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 12).

Расчет временных разниц по отложенным налогам балансовым методом на 31 декабря 2024 и 2023 представлен следующим образом:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	(тыс. руб.) На 31.12.2022
Основные средства	222 084	211 580	175 251
Материалы	31 981	25 801	14 603
Кредиторская задолженность (расходы, признаваемые в целях налогообложения по фактической оплате)	40	31	19
Оценочные обязательства и резервы	170 691	182 461	181 980
Расходы будущих периодов	5 331	5 990	7 228
Резервы сомнительных долгов	421 255	570 297	636 936
Убыток прошлых периодов	-	6 770	210 172
Всего	851 380	1 002 930	1 226 189
Всего отложенные налоговые разницы - 20% (строка баланса «Отложенные налоговые активы»)	170 276	200 586	245 238
Перерасчет отложенных налоговых активов в связи с увеличением налоговой ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025	63 632	-	-
Основные средства	211 194	205 839	169 828
Материалы	26 127	18 502	7 149
Доходы будущих периодов	97 744	35 799	-
Всего	335 065	260 140	176 977

Всего отложенные налоговые разницы - 20% (строка баланса «Отложенные налоговые обязательства»)	67 013	52 028	35 395
Перерасчет отложенных налоговых активов в связи с увеличением налоговой ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025	16 753	-	-

Налоговые активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности нетто оценке.

	На 31.12.2024	(тыс. руб.) На 31.12.2023
Прибыль до налогообложения	1 561 442	384 814
Условный расход по налогу на прибыль	312 288	76 963
Постоянный налоговый расход:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	38 649	49 836
Итого	38 649	49 836
Постоянный налоговый доход:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(37 605)	(23 314)
Итого	(37 605)	(23 314)
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
Основные средства	2 101	7 266
Материалы	1 236	2 240
Кредиторская задолженность	2	2
Оценочные обязательства и резервы	(2 354)	96
Расходы будущих периодов	(132)	(249)
Резервы сомнительных долгов	(29 808)	(13 327)
Убыток текущего периода	-	(40 680)
Итого	(28 955)	(44 652)
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:		
Основные средства	(1 071)	(7 202)
Материалы	(1 525)	(2 271)
Доходы будущих периодов	(12 389)	(7160)
Итого	(14 985)	(16 633)
Итого текущий налог на прибыль	(269 392)	(42 200)

С 1 января 2025 года ставка по налогу на прибыль повышается с 20% до 25%. На 31 декабря 2024 года, произведен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (пп. 14, 15 ПБУ 18/02, Письмо Минфина России от 18.12.2024 N 07-04-09/128024, п. 7 Рекомендации 166/2024-КпР «Налогообложение финансовых результатов»).

В отчете о финансовых результатах итоговая величина, отражающая общий эффект от изменения ставки, показана обособленно и участвует в формировании показателя «Чистая прибыль (убыток)» (п. 2 Рекомендации Р-4/2008 КпР «Изменение ставки по налогу на прибыль»).

19. О непрерывности деятельности

КГУП «Камчатский водоканал» не известно о событиях и условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызывать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность.

Предприятие подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную, и не имеет намерения (потребности) в ликвидации, прекращении или существенном сокращении деятельности.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия осуществляются инвестиции в техническое перевооружение производства за счет собственных и бюджетных средств.

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение предприятия, отсутствуют.

21. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2024 года в отношении КГУП «Камчатский водоканал» не возбуждена процедура банкротства, не проводится реорганизация или ликвидация предприятия.

КГУП «Камчатский водоканал» выступает ответчиком в ряде судебных разбирательств. Вероятность неблагоприятного для предприятия исхода судебных разбирательств в значимых суммах оценивается руководством как низкая.

По предъявленным предприятию претензиям вероятность значительных финансовых потерь оценивается как низкая.

В 2024 году КГУП «Камчатский водоканал» подано исков по задолженности за оказанные услуги водоснабжения и водоотведения в количестве 5 923 штук на сумму 190 644 тыс. руб., по прочим взысканием в количестве 39 штук на сумму 95 163 тыс. руб.

22. Риски хозяйственной деятельности

Несмотря на сложившуюся геополитическую ситуацию, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, мер, принимаемых в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, КГУП «Камчатский водоканал» осуществляет свою деятельность в прежнем режиме и способно продолжать ее непрерывно, поскольку предприятие оказывает услуги по водоснабжению и водоотведению (т. е. обеспечивает эксплуатацию систем жизнеобеспечения), которые удовлетворяют базовые потребности населения, а также социально-значимых объектов.

Руководство КГУП «Камчатский водоканал» считает, что сложившаяся ситуация не окажет существенного влияния на деятельность предприятия в обозримом будущем и предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости предприятия в текущих условиях.

Директор

А. Я. Рыбкин



«15» июня 2025г.

К бухгалтерскому балансу КГУП "Камчатский водоканал" за 2024 год

Расшифровка дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Задолженность на 31.12.2024 г.	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 г.
1	2	3	4
I. Покупатели и заказчики			
1	Бюджетные учреждения		
1.1	Финансируемые из ФБ	33 777	
1.2	Финансируемые из КБ	29 801	
1.3	Финансируемые из МБ	25 933	
	ИТОГО бюджетные учреждения	89 511	
2	Население	1 105 085	
3	Прочие	366 959	
	ВСЕГО покупатели и заказчики	1 561 555	765 318
	Строка баланса "Расчеты с покупателями и заказчиками"	796 237	
II. Прочая дебиторская задолженность			
5	Авансы выданные (строки 1190, 1230 Баланса)		
	АО "РОТЕК"	901 162	
	ООО Специализированный застройщик "ТРЕСТ"	296 516	
	ООО "ГИПЕРИОН"	133 403	
	ФАУ "РОСКАПСТРОЙ"	117 761	
	ООО "Аквастройрус"	57 932	
	ООО "Кузнечный двор"	47 301	
	АО "ННК-Камчатнефтепродукт"	24 483	
	ИП Шиглов Евгений Геннадьевич	21 518	
	ООО "ДИК"	20 533	
	ООО "Кристалл"	19 229	
	АО "Камчатскгражданпроект"	16 719	
	ООО "ХИТЕККИ"	15 000	
	ООО "САРМАТ-ГРУПП"	13 560	
	ООО "Дальэнергомонтаж-Камчатка"	12 636	
	ООО "Проектно-производственная компания ГРАД"	12 503	
	ООО "НИЦ "Геопульс"	8 422	
	ИП Коробов Андрей Николаевич	7 549	
	ООО "АКБ Архетип"	7 463	
	ООО "КС "ДОН"	7 420	
	ООО "Союз Энергетиков Поволжья"	5 443	
	ООО "Аксиома"	4 280	
	ООО "Творческая архитектурно-проектная мастерская "САРАТОВАРХПРОЕКТ"	2 488	
	ИП Ахмадуллин Ильдус Магиярович Камчатское ОСБ 8556 г. Петропавловск-Камчатский	2 000	
	ООО ГК "ЕВРОСПЕЦКАМ"	1 482	
	АО "ЦМД-СОФТ"	1 297	
	ООО "БВБ-АЛЬЯНС ДВ"	973	
	ООО "ИТЦ КАМЛАЙТ"	763	
	ООО "116"	727	
	ООО "МЕТАЛЛ СТРОЙ"	658	
	ООО "ТУЛ ЦЕНТР"	620	
	ООО "ДНС Ритейл"	510	
	ИП Абрамов Сергей Сергеевич	458	
	ООО "Горный ключ"	385	
	ООО "Производственная компания"	368	
	АО "Почта России"	362	
	ООО "ДОРСИБ"	300	
	ООО "ПК-Телеком Строй "	300	
	ООО "ГЕОПРИБОР"	296	
	ООО "Профессионал"	294	
	ИП Грунда Наталья Александровна	269	
	ИП Сальков Владимир Алексеевич	262	
	ИП Макарова Алёна Витальевна	260	
	ИП Михайлов Николай Викторович	239	
	ФАУ "ГЛАВГОСЭКСПЕРТИЗА РОССИИ"	217	

№ п/п	Наименование	Задолженность на 31.12.2024 г.	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 г.
1	2	3	4
	ООО "МВМ"	215	
	ООО "ТЕХНОРЕСУРС ПРОЕКТ"	201	
	ООО ПК "Дальэнергооборудование"	200	
	Индивидуальный предприниматель Миронов Игорь Николаевич	200	
	АО "Южные электрические сети Камчатки"	198	
	ПАО "Камчатскэнерго"	177	
	ИП Толстых Дмитрий Викторович	150	
	ООО "ПРАКТИК ЦЕНТР"	150	
	ООО "Курс ДВ"	149	
	ООО "КамСтрой-ДВ"	129	
	ООО "Студия Нова"	115	
	ООО "Производственно Техническая База"	113	
	ИП Яровая Ольга Олеговна	110	
	Акционерное общество "Страховое общество газовой промышленности"	104	
	ООО "ТриУмВираТ"	100	
	Прочие с задолженностью менее 100 тыс.руб.	1793	
	ИТОГО	1 770 465	-
6	Расчеты по налогам и сборам		
	НДФЛ	-	
	Налог на добавленную стоимость	-	
	Налог на прибыль	80 674	
	Транспортный налог	-	
	Налог на имущество	-	
	Водный налог	-	
	ИТОГО	80 674	-
7	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		
	Взносы в ФСС (нетрудоспособность, материнство)	-	
	Страховые взносы ФСС (НС и ПЗ)	-	
	ИТОГО	-	-
8	Расчеты с подотчетными лицами	268	-
9	Расчеты с персоналом по прочим операциям	5	-
10	Расчеты с прочими дебиторами		
	Задолженность населения, принятая по договорам цессии	124 153	60 847
	ГИПЕРИОН ООО	12 532	
	ООО "Корпорация СТО "ВИТРИ"	85 212	
	Яркин Андрей Андреевич	135	
	РТИТС ООО	168	
	Управление Росприроднадзора по Камчатскому краю (ИНН 4101097733)	34 556	
	9 Абоненты ВКХ - прочие	5 108	
	Администрация Мильковского МО	670	
	Министерство ЖКХ и энергетики Камчатского края	590 290	
	Генератор Дальний Восток ООО	1 022	
	К ТРАНС ООО	550	
	Камтехнострой ООО	6 836	
	Камчатскгражданпроект АО	19 418	
	КРАШЕНИННИКОВА 10А ТСН	140	
	Кучеров Алексей Александрович	6 011	
	Арбитражный суд Камчатского края	160	
	Кузнечный двор ООО	117	
	Морспасслужба ФГБУ	238	
	РОТЕК АО	2 862	
	САРМАТ-ГРУПП ООО	120	
	СТРОЙИНЖЕНЕРИНГ ООО	376	
	Прочие с задолженностью менее 100 тыс.руб.	1 211	
	ИТОГО	891 885	60 847
	Строка баланса "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"	831 038	
11	Расчеты по вкладам в уставный капитал	-	
	ВСЕГО прочая дебиторская задолженность	2 682 450	
	ВСЕГО дебиторская задолженность	3 478 687	

К бухгалтерскому балансу КГУП "Камчатский водоканал" за 12 месяцев 2023 года

Расшифровка дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Задолженность на 31.12.2023 г.	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 г.
1	2	3	4
I. Покупатели и заказчики			
1	Бюджетные учреждения		
1.1	Финансируемые из ФБ	23 508	
1.2	Финансируемые из КБ	14 500	
1.3	Финансируемые из МБ	16 390	
	ИТОГО бюджетные учреждения	54 398	
2	Население		
	ИТОГО	1 056 207	
3	Прочие		
	ИТОГО	232 888	
	ВСЕГО покупатели и заказчики	1 343 493	739 862
	Строка баланса "Расчеты с покупателями и заказчиками"	603 631	
II. Прочая дебиторская задолженность			
5	Авансы выданные (строки 1190, 1230 Баланса)		
	АО "РОТЕК"	672 762	
	ФАУ "РОСКАПСТРОЙ"	117 761	
	АО "ННК-Камчатнефтепродукт"	36 629	
	ООО "ПОЛИПЛАСТИК-ДВ"	23 591	
	ООО "ГИДРОЮНИТ"	19 071	
	АО "Камчатскгражданпроект"	16 719	
	ООО "Кристалл"	12 729	
	ООО Специализированный застройщик "ТРЕСТ"	8 667	
	ООО "АКБ Архетип"	7 463	
	ИП Хорько Екатерина Вячеславовна	5 000	
	ООО "Кузнечный двор"	3 803	
	ООО "НПК "ФЭЛТ"	2 608	
	ООО "Творческая архитектурно-проектная мастерская "САРАТОВАРХПРОЕКТ"	2 488	
	ООО "Аквастройрус"	2 142	
	ИП Батюмов Антон Вячеславович	2 000	
	АО "Почта России"	1 938	
	ООО "ИТЦ КАМЛАЙТ"	763	
	ООО "Экоцентр - ПАФ"	656	
	ООО "Устой-М"	608	
	ПАО "Камчатскэнерго"	557	
	ГАУ "Государственная экспертиза проектной документации Камчатского края"	512	
	ООО "Горный ключ"	429	
	ООО "ТРИАДА"	270	
	ООО "Экологическая ассоциация"	270	
	АО "Судоремсервис"	253	
	АО "АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ"	237	
	ООО "Энергосервис"	218	
	ИП Яровенко Ольга Викторовна	211	
	Индивидуальный предприниматель Миронов Игорь Николаевич	200	
	ООО НПП "КОМПЛЕКС"	193	
	ИП Манжурина П.А.	192	
	АО "Оборонэнерго"	186	
	ООО "Чек-Онлайн"	155	
	ООО "Курс ДВ"	149	
	ООО "Студия Нова"	149	
	АНО ДПО "ИНСТИТУТ КИТ"	147	
	ООО "ИнтерКамСервис"	134	
	ИП Минякин Александр Викторович	132	
	ООО "КамСтрой-ДВ"	129	
	ООО "СКАНИЯ"	108	

	ИП Петрова Галина Ивановна	106	
	ООО "ТриУмВираТ"	100	
	Прочие с задолженностью менее 100 тыс.руб.	1 825	
	ИТОГО	944 262	-
6	Расчеты по налогам и сборам	18 421	
	ИТОГО	-	-
7	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		
	Взносы в ФСС (нетрудоспособность, материнство)	-	
	Страховые взносы ФСС (НС и ПЗ)	-	
	ИТОГО	-	-
8	Расчеты с подотчетными лицами	355	-
9	Расчеты с персоналом по прочим операциям	8	-
10	Расчеты с прочими дебиторами		
	Задолженность населения, принятая по договорам цессии	126 025	69 402
	Министерство ЖКХ и энергетики Камчатского края	51 034	
	ООО "Корпорация СТО "ВИТРИ"	20 805	
	ГИПЕРИОН ООО	12 532	
	Генератор Дальний Восток ООО	1 685	
	ФинКам Лизинговая компания ООО	383	
	ЛЮМЭКС ООО	136	
	Яркин Андрей Андреевич	135	
	Абоненты ВКХ-прочие	3 556	
	ООО "РТ-Инвест Транспортные Системы"	206	
	Администрация Мильковского МО ММР	949	
	Администрация Мильковского СП ММР	937	
	Администрация Атласовского СП ММР	189	
	МТС ПАО	101	
	К ТРАНС ООО	3 421	
	Арбитражный суд Камчатского края	734	
	УФССП Межрайонный ОСП	564	
	Камчатскгражданпроект ГУП	19 418	
	Камтехнострой ООО	6 836	
	Кучеров Алексей Александрович	6 012	
	Корпорация развития Дальнего Востока и Арктики АО	1 118	
	Коммунтехцентр-Камчатка ООО	283	
	ИнтерМарин ООО	184	
	Прочие с задолженностью менее 100 тыс.руб.	683	-
	ИТОГО	257 926	69 402
	Строка баланса "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"	188 524	
11	Расчеты по вкладам в уставный капитал	-	-
	ВСЕГО прочая дебиторская задолженность	1 151 570	-
	ВСЕГО дебиторская задолженность	1 755 201	-

К бухгалтерскому балансу КГУП "Камчатский водоканал" за 2024 год

Расшифровка кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Задолженность на 31.12.2024	Примечания
1	2	3	5
ВСЕГО кредиторская задолженность		991 622	
1	Покупатели и заказчики всего, в том числе	297 008	
1.1.	Авансы полученные по прочим услугам (строки 1450 - 1.330 тыс. руб., 1520 Баланса)	297 008	
	16 Абоненты ВКХ ФЦ БМР	149	
	14 Абоненты ВКХ ФЦ	288	
	12 Абоненты ВКХ ПКГО	5 562	
	13 Абоненты ВКХ ЕЛЗ	2 025	
	5 ВИСОТА ООО	141	
	Ван Олеся Леонидовна	156	
	Вымпел-Ком ПАО	138	
	Гераева Раисат Газимагомедовна	110	
	ГРАНД ООО	114	
	Дирекция по стр-ву в Топ УКС 7 Службы ФСБ России	1 914	
	Елизовское РУС МКУ	1 067	
	Каминжиниринг АО	8 110	
	Камчатазронеавигация - филиал ФГУП "Госкорпорация по ОрВД"	2 688	
	Камчатскэнерго ПАО	15 502	
	Ким Олег Синдинович	209	
	Клопков Сергей Анатольевич	1 086	
	Компания Партнер ООО ПКФ	160	
	Корпорация развития Дальнего Востока и Арктики АО	103 577	
	Минобороны России	16 697	
	Молокозавод Петропавловский АО	715	
	Никас-строй ООО	528	
	Новый Дом ООО	7 183	
	Олимп-Камчатка ООО	120	
	Полозова А.А.	174	
	Радуга-Дуга ООО	108	
	Русский двор ООО	1 301	
	Служба благоустройства МКУ	2 945	
	Служба заказчика Минстроя Камчатского края КГКУ	30 339	
	Тур-Камчатка ООО	257	
	Управление капитального строительства и ремонта МКУ	115	
	Управление(Дирекция)Гос.Границы ФСБ РОССИИ	1 681	
	ФГКУ Тайга	86 105	
	Шаихова Лилия Юнировна	146	
	Шамса-Холдинг ООО	1 366	
	Ю Сергей Юнхачевич ИП	1 641	
	Прочие с задолженностью менее 100 тыс.руб.	2 591	
2	Поставщики и подрядчики	22 432	
	АО "Камчатэнергосервис"	5 576	
	ООО "Сигнатура"	2 940	
	ООО "НПЦ ПРОМВОДОЧИСТКА"	2 588	
	ООО "ЛОМПРОМ"	2 448	
	АО "Южные электрические сети Камчатки"	1 354	
	ООО "116"	1 201	
	АО "Судоремсервис"	1 169	
	АО "Почта России"	620	
	ООО "Химсервис"	474	
	ООО "ЖБФ и Ко"	393	
	УФК по Камчатскому краю (Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Камчатского края "Мильковская районная больница", л./сч. 20386Ц02740)	339	
	ООО "Магма"	310	
	ООО "СТРОЙ-ТЕХНАДЗОР"	254	
	ООО "АКВА"	250	
	ООО "Аквастройрус"	238	
	ООО "СЭС УСЛУГИ"	217	
	АО "Спецтранс"	213	
	МУП ПКГО "Спецдорремстрой "	182	
	АО "Тепло Земли"	153	
	ИП Никольский Юрий Владимирович	151	
	ГБУЗКК "Петропавловск-Камчатская городская станция скорой медицинской помощи"	151	
	ФБУ "РОССТРОЙКОНТРОЛЬ"	139	
	АНО ДПО "ИНСТИТУТ КИТ"	117	

№ п/п	Наименование	Задолженность на 31.12.2024	Примечания
1	2	3	5
	ФГБУ "ЦЛАТИ ПО ДФО"	112	
	Прочие с задолженностью менее 100 тыс.руб.	844	
3	Обязательные платежи, заработная плата, прочие расчеты с работниками	309 856	
	Расчеты по налогам	173 140	
	Расчеты по страховым взносам	38 963	
	Расчеты по заработной плате	60 248	
	Расчеты по подотчетным суммам	372	
	Задолженность учредителям по выплате доходов	33 920	
	Управление Росприроднадзора по Камчатскому краю - плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	
	Министерство природных ресурсов и экологии Камчатского края - плата за пользование водными объектами	801	
	Расчеты с Профкомом КГУП "Камчатский водоканал"	152	
	Расчеты по исполнительным документам, заявлениям работников (удержания из заработной платы)	2 260	
4	Прочая кредиторская задолженность	362 326	
4.1.	Расчеты по аренде земельных участков	411	
	Управление имущественных и земельных отношений администрации Петропавловск-Камчатского	357	
	Управление имущественных отношений администрации Елизовского городского поселения	54	
	Аэропорт международный Петропавловск-Камчатский АО		
	ТУ Росимущества в Камчатском крае		
4.2.	Расчеты по аренде муниципального имущества	-	
4.3.	Расчеты по аренде прочего имущества	1 693	
	ФинКам Лизинговая компания ООО	1 348	
	ЮСАС ООО	340	
	МКУ Отдел экономического развития Администрации Корякского сельского поселения	5	
4.4.	Расчеты по лизингу текущие	-	
4.5.	Лизинговые обязательства	-	
4.6.	Расчеты со взыскателями по судебным решениям	10 558	
	Управление архитектуры и градостроительства администрации ПКГО	9 690	
	ТРИАДА ООО	475	
	УФССП Межрайонный ОСП	350	
	Прочие с задолженностью менее 50 тыс.руб.	43	
4.7.	Расчеты по возврату обеспечения конкурсных процедур	164 190	
	РОТЕК АО	151 933	
	Морспасслужба ФГБУ	6 454	
	Камчатскгражданпроект ГУП	2 400	
	АВТО РЕАЛ ДВ ООО	617	
	МОНОЛИТ ООО	435	
	Геомаш-Центр ООО	315	
	ТК ОРИОН ООО	253	
	ТТЦ РМК - ООО	250	
	СЭС УСЛУГИ ООО	230	
	Техносейл ООО	225	
	ЛОМПРОМ ООО	213	
	НПЦ ПРОМВОДОЧИСТКА ООО	142	
	Прочие с задолженностью менее 100 тыс.руб.	723	
4.8.	Расчеты по цессии	-	
4.9.	Прочие расчеты	185 474	
	Население (невыясненные платежи)	782	
	Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики КК	2 524	
	ООО "ПЕТРОЙЛ-АЗС"	70	
	Прочие контрагенты	-	
	СберФакторинг	182 098	

К бухгалтерскому балансу КГУП "Камчатский водоканал" за 12 месяцев 2023 года

Расшифровка кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Задолженность на 31.12.2023	Примечания
1	2	3	5
ВСЕГО кредиторская задолженность		887 551	
1	Покупатели и заказчики всего, в том числе	248 522	
1.1.	Авансы полученные по прочим услугам (строки 1450 - 1.330 тыс. руб., 1520 Баланса)	248 522	
	Федеральное государственное казенное учреждение "Тайга"	86 105	
	АО "Корпорация развития Дальнего Востока и Арктики"	85 437	
	Служба заказчика Минстроя Камчатского края КГКУ	30 041	
	Служба благоустройства МКУ	9 770	
	Новый Дом ООО	7 183	
	Камчатскэнерго ПАО	4 189	
	12 Абоненты ВКХ ПКГО	4 072	
	Камчатэзронавигация - филиал ФГУП "Госкорпорация по ОрВД"	2 688	
	13 Абоненты ВКХ ЕЛЗ	2 261	
	Дирекция по стр-ву в ТоР УКС 7 Службы ФСБ России	1 914	
	Нуриев Фахрат Хамзаевич ИП	1 893	
	Управление(Дирекция)Гос.Границы ФСБ РОССИИ	1 681	
	Минобороны России	1 667	
	Ю Сергей Юнхакович ИП	1 533	
	Камчатская Земля ООО	874	
	Молокозавод Петропавловский АО	715	
	Регионстрой Плюс СЗ ООО	551	
	УК КЛЮЧИ МУП	487	
	Клопков Сергей Анатольевич	447	
	Полозова А.А.	436	
	Хорс ООО	322	
	Русский двор ООО	307	
	Тур-Камчатка ООО	257	
	Ким Олег Сындинович	209	
	КГКУ "Камчатуправдор"	209	
	Ван Олеся Леонидовна	156	
	Шаихова Лилия Юнировна	146	
	ШИТ ООО	123	
	Никас-строй ООО	123	
	Олимп-Камчатка ООО	120	
	Компания Партнер ООО ПКФ	116	
	14 Абоненты ВКХ ФЦ	110	
	16 Абоненты ВКХ ФЦ БМР	109	
	Прочие с задолженностью менее 100 тыс.руб.	2 275	
2	Поставщики и подрядчики	154 978	
	Камчатскэнерго ПАО	33 270	
	ГИПЕРИОН ООО	18 280	
	ЗПКК Смарт ООО	12 289	
	ООО "Аурат-ВВ"	7 182	
	МЕТПРОМ УРАЛ АО	6 680	
	Юсас-Строй ООО	6 126	
	ТРИАДА ООО	5 535	
	ХИТЕККИ ООО	5 000	
	АРТГАЗ АО	4 000	
	ИАЦ Новый город ООО	3 800	
	Судоремсервис АО	3 777	
	ЖБФ и Ко ООО	3 391	
	ГЛОРИЯ ООО	2 785	
	Камчатэнергосервис АО	2 750	
	ООО "Объединение энергоменеджмента"	2 749	
	Камчатнефтепродукт АО ННК	2 697	
	НПК ФЭЛТ ООО	2 608	
	Профэлектрик ООО	2 381	
	ПОЛИМЕР ЭКСПЕРТ ООО	2 200	
	Попелуха С.А. ИП	2 183	
	Кузнечный двор ООО	2 000	
	ТД Центр снабжения ООО	2 000	

	СЗ ТРЕСТ ООО	1 909	
	Щит ЧОО ООО	1 879	
	САТРО-ПАЛАДИН МСК ООО	1 700	
	Камчаттехмордирекция ФГБУ	1 123	
	Предприятие "РОД" ООО	914	
	Горнолыжный мир ООО	891	
	Экологическая ассоциация ООО	810	
	Магма ООО	805	
	ПРОМПОСТАВКА ООО	750	
	АРМАСНАБ ООО	709	
	Сгибнева Ирина Викторовна ИП	700	
	Недра ООО	652	
	СПЕЦРЕМСТРОЙ ООО	650	
	РОТЕК АО	615	
	Гудилин Антон Николаевич	600	
	Почта России АО г. Петропавловск-Камчатский	597	
	Лукаш Андрей Андреевич ИП	500	
	Южные электрические сети Камчатки АО	419	
	Старт-МС ООО	405	
	Новикова Валерия Александровна ИП	335	
	Аксиома ООО	325	
	Психоневрологический диспансер ГБУЗ	313	
	АКВА ООО	250	
	Ру-Инжиниринг ООО НПП	240	
	116 ООО	236	
	Ганиев Валерий Джураевич ИП	215	
	Миловская районная больница ГБУЗ КК	199	
	УФК ПО ПРИМОРСКОМУ КРАЮ (ФИЛИАЛ ППК РОСКАДАСТР ПО КАМЧАТСКОМУ КРАЮ)	160	
	ЭКОЛОГИЯ ПЛЮС ООО	159	
	ВИМС ФГБУ	158	
	Воеводенко Алексей Юрьевич ИП	149	
	Медтехника АО	146	
	ИП Савенков Евгений Алексеевич	130	
	Центр гигиены и эпидемиологии в Камчатском крае ФБУЗ	123	
	Лазарев Р.В. ИП	117	
	Тепло Земли АО	111	
	Сальков В.А. ИП	111	
	Прочие с задолженностью менее 100 тыс.руб.	1 187	
3	Обязательные платежи, заработная плата, прочие расчеты с работниками	249 705	
	Расчеты по налогам	99 360	
	Расчеты по страховым взносам	24 110	
	Расчеты по заработной плате	37 824	
	Расчеты по подотчетным суммам	228	
	Задолженность учредителям по выплате доходов	33 920	
	Управление Росприроднадзора по Камчатскому краю - плата за негативное воздействие на окружающую среду	50 675	
	Министерство природных ресурсов и экологии Камчатского края - плата за пользование водными объектами	1 186	
	Расчеты с Профкомом КГУП "Камчатский водоканал"	534	
	Расчеты по исполнительным документам, заявлениям работников (удержания из заработной платы)	1 868	
4	Прочая кредиторская задолженность	234 345	
4.1.	Расчеты по аренде земельных участков	13 282	
	Министерство имущественных и земельных отношений Камчатского края	11 495	
	Управление имущественных и земельных отношений администрации Петропавловск-Камчатского	1 395	
	Управление имущественных отношений администрации Елизовского городского поселения	346	
	Шамса-Холдинг ООО	38	
	Служба автомобильных дорог МКУ	5	
	ТУ Росимущества в Камчатском крае	3	
4.2.	Расчеты по аренде муниципального имущества	-	
4.3.	Расчеты по аренде прочего имущества	13 675	
	ООО "Лизинговая компания "ФинКам"	13 145	
	ООО "ЮСАС"	480	
	Отдел экономического развития Администрации Корякского сельского поселения - МКУ	50	
4.4.	Расчеты по лизингу текущие		Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
4.5.	Лизинговые обязательства		Идентификатор: 71734c2e-943b-471a-bcd8-b12d244f15c2

документ подписан электронной подписью

Идентификатор: 71734c2e-943b-471a-bcd8-b12d244f15c2

КГУП "Камчатский водоканал"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс.руб.)

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2024 г.	1 700	(1 700)	-	-	-	-	-	-	-	1 700	(1 700)
	5110	За 2023 г.	1 700	(1 700)	-	-	-	-	-	-	-	1 700	(1 700)
в том числе:													
Гидравлическая модель системы водоснабжения города	5101	За 2024 г.	1 190	(1 190)	-	-	-	-	-	-	-	1 190	(1 190)
	5111	За 2023 г.	1 190	(1 190)	-	-	-	-	-	-	-	1 190	(1 190)
Электронная карта системы водоснабжения города	5102	За 2024 г.	510	(510)	-	-	-	-	-	-	-	510	(510)
	5112	За 2023 г.	510	(510)	-	-	-	-	-	-	-	510	(510)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Всего	5130	2	2	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2023 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2023 г.	-	-	-	-	-

Директор _____

Рыбкин А.Я.



"15" _____ июня 2025

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2024 г.	3 952 900	(1 788 109)	311 396	(29 056)	25 684	(214 058)	-	-	4 235 240	(1 976 483)
	5210	3а 2023 г.	3 364 936	(1 657 262)	641 177	(53 213)	52 782	(183 629)	-	-	3 952 900	(1 788 109)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	3а 2024 г.	600 834	(272 865)	77 986	(21 727)	19 791	(50 293)	-	-	657 093	(303 367)
	5211	3а 2023 г.	500 868	(264 347)	129 744	(29 778)	29 453	(37 971)	-	-	600 834	(272 865)
Здания	5202	3а 2024 г.	461 191	(192 391)	4 104	(2 300)	1 306	(11 331)	-	-	462 995	(202 416)
	5212	3а 2023 г.	461 191	(182 970)	-	-	-	(9 421)	-	-	461 191	(192 391)
Сооружения	5203	3а 2024 г.	1 065 927	(248 005)	116 585	(2 691)	2 269	(38 498)	-	-	1 179 821	(284 234)
	5213	3а 2023 г.	623 943	(217 276)	443 292	(1 308)	1 247	(31 976)	-	-	1 065 927	(248 005)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	3а 2024 г.	2 855	(2 753)	-	(335)	335	(43)	-	-	2 520	(2 461)
	5214	3а 2023 г.	6 733	(6 555)	-	(3 878)	3 878	(76)	-	-	2 855	(2 753)
Передаточные устройства	5205	3а 2024 г.	1 055 837	(669 616)	41 282	(107)	107	(24 385)	-	-	1 097 012	(693 894)
	5215	3а 2023 г.	1 049 427	(645 970)	6 410	-	-	(23 646)	-	-	1 055 837	(669 616)
Другие виды основных средств и офисное оборудование	5206	3а 2024 г.	16 102	(8 203)	897	(303)	303	(1 271)	-	-	16 696	(9 171)
	5216	3а 2023 г.	19 963	(17 714)	6 556	(10 417)	10 417	(906)	-	-	16 102	(8 203)
Транспортные средства	5207	3а 2024 г.	750 154	(394 276)	70 542	(1 593)	1 573	(88 237)	-	-	819 103	(480 940)
	5217	3а 2023 г.	702 811	(322 430)	55 175	(7 832)	7 787	(79 633)	-	-	750 154	(394 276)
Объекты ОС, не подлежащие амортизации	5208	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2024 г.	1 053 857	450 228	(16 950)	(307 674)	1 179 461
	5250	3а 2023 г.	1 201 917	552 796	(54 798)	(646 058)	1 053 857
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	3а 2024 г.	44 705		(1 880)	(14 004)	28 821
	5251	3а 2023 г.	224 474	9 443	0	(189 212)	44 705
Строительство объектов основных средств	5242	3а 2024 г.	848 363	318 070	(13 900)	(64 685)	1 087 848
	5252	3а 2023 г.	646 680	369 858	(53 987)	(114 188)	848 363
Приобретение основных средств	5243	3а 2024 г.	160 789	132 158	(1 170)	(228 985)	62 792
	5253	3а 2023 г.	330 763	173 495	(811)	(342 658)	160 789

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

Наименование показателя	Код	3а 2024 г.	ПКГО	ЕМР	ММР	3а 2023 г.	ПКГО	ЕМР	ММР
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 577	2 577	-		10 151	589	-	9 562
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024	ПКГО	ЕМР	ММР	На 31 декабря 2023	ПКГО	ЕМР	ММР	На 31 декабря 2022	ПКГО	ЕМР	ММР
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	-	-	-	-	-	2 981	2 829	-	152
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	879	879	-	-	879	879	-	-	879	879	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.) остат.ст-ть	5286	-	-	-	-	-	-	-	-	9 473	9 168	-	305

Директор _____



Рыбкин А.Я.

"15" _____ июня 2025

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2023 г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Акции, вклады в уставный капиталл	5302	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	3а 2023 г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Вклад в простое товарищество	5303	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	5304	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Акции, вклады в уставный капиталл	5306	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклад в простое товарищество	5307	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	5308	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	3а 2023 г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Директор _____

Рыбкин А.Я.



"15" _____ июня 2025

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2024 г.	589 813	-	248 464	(178 836)	-	-	X	659 441	-
	5420	За 2023 г.	527 272	-	217 732	(155 191)	-	-	X	589 813	-
в том числе:											-
Сырье и материалы, прочие материалы	5401	За 2024 г.	467 998		146 092	(99 835)			163 654	514 255	-
	5421	За 2023 г.	405 407		147 937	(85 346)			86 101	467 998	-
Топливо	5401	За 2024 г.	6 019		27 185	(28 610)			4 543	4 594	-
	5421	За 2023 г.	3 130		27 011	(24 122)			4 058	6 019	-
Запасные части	5401	За 2024 г.	20 633		17 520	(13 045)			4 256	25 108	-
	5421	За 2023 г.	17 731		8 939	(6 037)			414	20 633	-
Материалы, переданные в переработку	5401	За 2024г.	25 291		31 917	13 362			33 330	70 570	
	5421	За 2023г.	23 116		5 910	(3 735)			8 750	25 291	
Строительные материалы	5401	За 2024 г.	29 571		4 253	(7 425)			8 640	26 399	-
	5421	За 2023 г.	30 727		14 310	(15 466)			7 418	29 571	-
Инвентарь и хоз. принадлежности	5401	За 2024 г.	26 272		8 949	(25 938)			6 605	9 283	-
	5421	За 2023 г.	26 824		7 940	(8 492)			3 179	26 272	-
Специальная оснастка и спец. одежда на складе	5401	За 2024 г.	14 029		911	(5 708)			3 418	9 232	-
	5421	За 2023 г.	20 337		734	(7 042)			5 278	14 029	-
Малоценное оборудование и запасы	5401	За 2024 г.	-		11 637	(11 637)			11 637	-	-
	5421	За 2023 г.	-		4 951	(4 951)			4 951	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	93 919
в том числе:				
Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	5446	-	-	93 919

Директор

Рыбкин А.Я.

"15" _____ июня 2025



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Создание (изменение) резерва	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Списание за счет сумм резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2024 г.	855 712	-	961 099	-	(110 467)	-	-	-	0	-	1 706 344	-
	5521	3а 2023 г.	699 610	-	172 564	-	(7 000)	-	-	-	9 462	-	855 712	-
в том числе:														
Задолженность поставщиков и подрядчиков	5502	3а 2024 г.	855 712	-	961 099	-	(110 467)	-	-	-	-	-	1 706 344	-
	5522	3а 2023 г.	699 610	-	172 564	-	(7 000)	-	-	-	(9 462)	-	855 712	-
Задолженность покупателей и заказчиков	5503	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5504	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	5505	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5506	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	3а 2024 г.	1 708 753	(809 264)	6 529 874	-	(5 646 976)	2 810	-	(57 073)	-	(73 975)	2 537 388	(826 166)
	5531	3а 2023 г.	1 524 376	(829 383)	4 567 208	-	(4 340 122)	(1 765)	-	(50 406)	9 462	(30 287)	1 708 753	(809 264)
в том числе:														
Задолженность поставщиков и подрядчиков	5512	3а 2024 г.	88 550	-	56 614	-	(81 043)	-	-	-	-	-	64 121	-
	5532	3а 2023 г.	46 511	-	284 266	-	(251 497)	(192)	-	-	9 462	-	88 550	-
Задолженность покупателей и заказчиков	5513	3а 2024 г.	1 343 493	(739 862)	3 051 322	-	(2 776 982)	-	-	(56 278)	-	(81 734)	1 561 555	(765 318)
	5533	3а 2023 г.	1 251 331	(750 048)	2 376 749	-	(2 235 277)	-	-	(49 310)	-	(39 124)	1 343 493	(739 862)
Расчеты по налогам и сборам	5514	3а 2024 г.	18 421	-	80 674	-	18 421	-	-	-	-	-	80 674	-
	5534	3а 2023 г.	-	-	18 421	-	-	-	-	-	-	-	18 421	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5516	3а 2024 г.	258 289	(69 402)	3 341 264	-	(2 770 530)	2 810	-	(795)	-	7 759	831 038	(60 848)
	5536	3а 2023 г.	226 534	(79 335)	1 887 772	-	(1 853 348)	(1 573)	-	(1 096)	-	8 837	258 289	(69 402)
Итого	5500	3а 2024 г.	2 564 465	(809 264)	7 490 973	-	(5 757 443)	2 810	-	(57 073)	-	(73 975)	4 243 732	(826 166)
	5530	3а 2023 г.	2 223 986	(829 383)	4 739 772	-	(4 347 122)	(1 765)	-	(50 406)	-	(30 287)	2 564 465	(809 264)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	407 165	248 277	328 522	159 635	-	-
в том числе:							
Задолженность поставщиков и подрядчиков	5541	19 293	19 293	13 179	13 179		
Задолженность покупателей и заказчиков	5542	380 076	221 188	306 677	137 790		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5543	7 796	7 796	8 666	8 666		

Директор _____

Рыбкин А.Я.



"15" _____ июня 2025

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосречная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2024 г.	1 221	12 420	-	(755)	-	0	12 886
в том числе:	5571	3а 2023 г.	1 366	3 171	-	(828)	-	(2 488)	1 221
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5552	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы полученные)	5553	3а 2024 г.	1 221	12 420	-	(755)	-	-	12 886
	5573	3а 2023 г.	1 366	3 171	-	(828)	-	(2 488)	1 221
Расчеты по налогам и сборам	5554	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5555	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5556	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5557	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5577	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	3а 2024 г.	886 330	2 867 459	-	(2 773 266)	(2 159)	0	978 364
в том числе:	5581	3а 2023 г.	1 027 580	4 469 462	-	(4 591 598)	(21 602)	2 488	886 330
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5562	3а 2024 г.	154 978	26 954	-	(159 500)	-	-	22 432
	5582	3а 2023 г.	192 179	1 371 211	-	(1 395 229)	(13 183)	-	154 978
Задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы полученные)	5563	3а 2024 г.	247 301	43 642	-	(6 821)	-	-	284 122
	5583	3а 2023 г.	329 059	155 364	-	(232 117)	7 493	2 488	247 301
Расчеты по налогам и сборам	5564	3а 2024 г.	99 360	856 041	-	(782 261)	-	-	173 140
	5584	3а 2023 г.	160 222	1 147 480	-	(1 208 342)	-	-	99 360
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5565	3а 2024 г.	24 110	391 801	-	(376 948)	-	-	38 963
	5585	3а 2023 г.	86 719	304 779	-	(367 388)	-	-	24 110
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	3а 2024 г.	37 824	1 332 542	-	(1 310 118)	-	-	60 248
	5586	3а 2023 г.	43 181	1 027 882	-	(1 033 239)	-	-	37 824
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	3а 2024 г.	33 920	-	-	-	-	-	33 920
	5587	3а 2023 г.	33 920	-	-	-	-	-	33 920
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	3а 2024 г.	288 837	216 479	-	(137 618)	(2 159)	-	365 539
	5588	3а 2023 г.	182 300	462 746	-	(355 283)	(926)	-	288 837
Итого	5550	3а 2024 г.	887 551	2 879 879	-	(2 774 021)	(2 159)	-	991 250
	5580	3а 2023 г.	1 028 946	4 472 633	-	(4 592 426)	(21 602)	-	887 551

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Всего	5590	17 228	151 930	181 811
в том числе:				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5591	322	78 884	41 255
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5592	-	-	-
Задолженность перед покупателями и заказчиками (авансы полученные)	5593	46	-	256
Расчеты по налогам и сборам	5594	-	-	21 095
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5595	16 860	-	119 205

Директор

Рыбкин А.Я.

6. Затраты

6.1 Себестоимость

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	5610	563 611	478 819
Расходы на оплату труда	5620	1 088 990	833 046
Отчисления на социальные нужды	5630	323 104	246 844
Амортизация	5640	206 287	179 073
Прочие затраты	5650	423 141	225 571
<i>в том числе:</i>			
<i>арендные платежи</i>	5651	13 501	13 180
<i>налоги и другие обязательные платежи</i>	5652	49 816	46 165
<i>охрана и защита объектов ВКХ</i>	5653	9 998	7 178
<i>коммиссионные вознаграждения</i>	5654	597	2 775
<i>ремонтные основные средств</i>	5655	345 819	144 494
<i>прочее (информационные, командировочные, консультативные, представительские, юридические расходы и т.д)</i>	5656	3 410	11 779
Итого по элементам	5660	2 605 133	1 963 353
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 605 133	1 963 353

6.1 Управленческие расходы

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	5610	45 467	31 481
Расходы на оплату труда	5620	203 023	166 721
Отчисления на социальные нужды	5630	57 301	46 754
Амортизация	5640	3 705	2 827
Прочие затраты	5650	54 050	48 676
в том числе:			
арендные платежи	5651	62	62
налоги и другие обязательные платежи	5652	4 571	4 941
охрана и защита объектов ВКХ	5653	714	767
коммиссионные вознаграждения	5654	7 849	7 608
ремонтные основные средства	5655	31 825	26 783
прочее (информационные, командировочные, консультативные, представительские, юридические расходы и т.д.)	5656	9 029	8 515
Итого по элементам	5660	363 546	296 459
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	363 546	296 459

Директор



Рыбкин А.Я.

"15" июня 2025

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	5702	218 260	320 418	(270 243)	-	268 435
<i>в том числе:</i>						
резерв на оплату отпусков	5704	182 461	256 010	(267 780)		170 691
резерв на суммы субсидий в размере высказанных по требованиям неустоек по контрактам по Закону № 44-ФЗ	5705	35 799	64 408	(2 463)	-	97 744

Директор _____



Рыбкин А.Я.

"15" _____ июня 2025

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	630 308	106 736	287 821
<i>в том числе:</i>				
Банковские гарантии, предусмотренные контрактами, заключаемыми с поставщиками и подрядчиками	5801	630 308	106 736	287 821
Полученные - всего	5810	-	-	103 392
<i>в том числе:</i>				
Запасы, находящиеся в залоге	5811			93 919
Объекты ОС, находящиеся в залоге	5812			9 473

Директор _____

Рыбкин А.Я.

"15" _____ июня 2025



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2024 г.		За 2023 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	1 204 316		883 746	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	443 067		290 484	
на вложения во внеоборотные активы		5902	761 249		593 262	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	За 2024 г.	5910	-	-	-	-
	За 2023 г.	5920	-	-	-	-

Директор _____

Рыбкин А.Я.



"15" _____ июня 2025



КРАЕВОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «Камчатский водоканал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Краевое государственное унитарное предприятие «Камчатский водоканал».

Сокращенное наименование: КГУП «Камчатский водоканал».

Место нахождения: 683017, Россия, г. Петропавловск-Камчатский, проспект Циолковского, дом 3/1.

Почтовый адрес: 683017, Россия, г. Петропавловск-Камчатский, проспект Циолковского, дом 3/1.

На основании постановления Главы Петропавловск-Камчатского городского округа от 03.08.2007 № 1839 путем реорганизации в форме выделения из муниципального предприятия «Горводоканал» Петропавловск-Камчатского городского округа было создано Муниципальное унитарное предприятие «Петропавловский водоканал».

Предприятие зарегистрировано 23.10.2007, свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 41 № 000385305 выдано 23.10.2007, основной государственный регистрационный номер 1074101006726.

С декабря 2016 года предприятие переименовано в Краевое государственное унитарное предприятие «Камчатский водоканал» (КГУП «Камчатский водоканал»).

Учредителем предприятия является Камчатский край, доля которого в уставном капитале составляет 100 %. Размер уставного фонда - 410 769 680 руб. 81 коп. Формирует (увеличивает, уменьшает) уставный фонд предприятия Министерство имущественных и земельных отношений Камчатского края, с учетом мнения Министерства жилищно- коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края.

КГУП «Камчатский водоканал» имеет филиал - филиал «Центральный» КГУП «Камчатский водоканал». Местоположение филиала: 684300, Камчатский край, Мильковский р-н, Мильково с, Лазо ул., дом № 476.

Предприятие ведет свою деятельность в рублях, счета и расчеты в иностранной валюте отсутствуют.

Основными видами деятельности КГУП «Камчатский водоканал», согласно уставу, являются:

- забор, очистка и распределение воды;
- сбор и обработка сточных вод.

КГУП «Камчатский водоканал» оказывает услуги водопроводно-канализационного хозяйства (а также услуги по прочей деятельности) предприятиям разных форм собственности, физическим лицам (в том числе населению), расположенным и проживающим на территориях Петропавловск-Камчатского городского округа, Елизовского, Мильковского и Быстринского муниципальных районов.

Численность работающих на конец отчетного периода составляла:

- на 31.12.2023 года 1 014 человек,
- на 31.12.2024 года 1 041 человек.

Органами управления КГУП «Камчатский водоканал» в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующей редакцией устава является директор (единоличный исполнительный орган).

Директор - Рыбкин Антон Яковлевич (с 02.12.2024), ранее – Супрун Анастасия Сергеевна

Главный бухгалтер - Моторина Инна Васильевна (с 23.11.2022), ранее - Закирова Наталья Юрьевна.

2. Порядок составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность КГУП «Камчатский водоканал» за 2024 год подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности предприятия.

3. Учетная политика предприятия

Учетная политика КГУП «Камчатский водоканал» разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

30.12.2022 г. предприятием утверждена новая редакция Учетной политики, которая применяется с 01.01.2023 г. по настоящее время.

Учетная политика КГУП «Камчатский водоканал» сформирована исходя из того, что:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4. Пересмотр бухгалтерской отчетности КГУП «Камчатский водоканал» за 2023 год (исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности)

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной (исправленной) отчетностью за 2024 год в связи с обнаружением ошибок и заменяет первоначальную отчетность, которая была выпущена 31.03.2025г. и сдана в ФНС.

При проведении аудита годовой бухгалтерской отчетности КГУП «Камчатский водоканал» за 2024 год были выявлены существенные ошибки. По этой причине в годовую отчетность КГУП «Камчатский водоканал» за 2024, 2023 год внесены необходимые исправления.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (далее ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Исправление выявленных существенных ошибок и их последствий отражено в текущей годовой бухгалтерской отчетности КГУП «Камчатский водоканал» за 2024 год произведен ретроспективный перерасчет сравнительных показателей отчетности за 2023 год, которые подлежат отражению в отчетности предприятия за текущий отчетный год. По этой причине сравнительные показатели предшествующего периода, предоставленные в бухгалтерской отчетности предприятия за 2023 год, не совпадают с этими же показателями, представленными в бухгалтерской отчетности предприятия за 2023 г.

Сумма корректировки по статьям бухгалтерской отчетности (отчет о финансовых результатах) за 2024 год.

(тыс. руб.)

Стр. ОФР	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (до корректировки)	На 31 декабря 2024 г. (после корректировки)	Изменение	Характер ошибки
2120	Себестоимость	-2 968 679	-2 605 133	-363 546	Согласно п. 21 ПБУ 10/99, расходы подлежат отражению в отчете о финансовых результатах с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы управленческие расходы и прочие расходы. Обособленное раскрытие числовых показателей коммерческих и управленческих расходов предусмотрено также пунктом 23 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", а также в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66 н.
2220	Управленческие расходы	-	-363 546	363 546	

(тыс. руб.)

Стр. ОФР	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г. (до корректировки)	На 31 декабря 2023 г. (после корректировки)	Изменение	Характер ошибки
2120	Себестоимость	-2 259 812	-1 963 353	-296 459	Согласно п. 21 ПБУ 10/99, расходы подлежат отражению в отчете о финансовых результатах с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы управленческие расходы и прочие расходы. Обособленное раскрытие числовых показателей коммерческих и управленческих расходов предусмотрено также пунктом 23 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", а также в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66 н.
2220	Управленческие расходы		-296 459	296 459	

5. Основные средства

Объекты основных средств, находящиеся у КГУП «Камчатский водоканал» в хозяйственном ведении, учитываются на балансе предприятия.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается первоначальной стоимостью. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Лимит стоимости основных средств для единовременного списания в бухгалтерском учете составляет 100 000 руб.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Амортизация всех основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется для каждого объекта основных средств исходя из ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств не устанавливалась по причине того, что предприятие не ожидает поступления от выбытия объектов в конце срока полезного использования. В связи с этим, КГУП «Камчатский водоканал» принимает ликвидационную стоимость объектов основных средств равной нулю.

Учет объектов основных средств по переоцененной стоимости не ведется.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

В табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 2 «Основные средства») отражена информация о наличии и движении основных средств предприятия и капитальных вложений предприятия.

6. Нематериальные активы (НМА)

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объект нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав предприятия на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Ликвидационная стоимость по нематериальным активам не устанавливалась по причине того, что предприятие не ожидает поступления от выбытия активов в конце срока полезного использования. В связи с этим, КГУП «Камчатский водоканал» принимает ликвидационную стоимость объектов основных средств равной нулю.

Лимит стоимости активов для единовременного списания в бухгалтерском учете составляет 100 000 руб.

7. Запасы

При признании в бухгалтерском учете материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости, сформированной из фактических затрат, связанных с их

приобретением.

Оценка материально-производственных запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. Значение средней себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2024 году не происходило.

Материально-производственные запасы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

В табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 4 «Запасы») отражена информация о наличии и движении запасов предприятия.

8. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты, то есть результаты выполненных работ или оказанных услуг (как сторонними организациями, так и собственными силами предприятия), относящиеся к фактам хозяйственной деятельности, которые наступят в будущем или будут длиться определенный срок.

Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение их срока полезного использования.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств предприятия, находящиеся на расчетных средствах, а также остатки денежных средств, находящиеся на лицевых счетах в территориальных органах Федерального казначейства.

(руб.)				
№ п/п	Денежные средства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	275 330 445,88	85 848 350,36	26 783 019,80
	Денежные средства на лицевых счетах УФК	23 302 911,07	130 935 527,04	130 935 527,04
	Итого (стр. 1250 баланса)	298 633 356,95	216 783 877,40	157 718 546,84

По состоянию на 31.12.2024 на лицевых счетах, открытых в территориальных органах Федерального казначейства, остаток денежных средств составил 23 302 911,07 руб., в том числе:

- 13 575 828,82 руб. – средства, полученные от АО «Камчатскэнерго» в качестве аванса по технологическому присоединению согласно договору (денежные средства носят целевой характер и могут расходоваться исключительно в рамках реализации проекта);

- 9 725 469,48 руб. – средства, полученные от АО «Каминжиниринг» в качестве аванса по технологическому присоединению согласно договору (денежные средства носят целевой характер и могут расходоваться исключительно в рамках реализации проекта);

- 1 605,11 руб. – средства, полученные от ФГКУ «Тайга» в качестве аванса по технологическому присоединению согласно договору (денежные средства носят целевой характер и могут расходоваться исключительно в рамках реализации проекта);

- 7,66 руб. – возврат средств от Министерство ЖКХ и энергетики Камчатского края ошибочно зачисленных КГУП «Камчатский водоканал» в рамках соглашения по субсидированию.

Согласно информации, отраженной в справке АО АКБ «Муниципальный Камчатпрофитбанк» об остатках денежных средств КГУП «Камчатский водоканал» (исх. № 20/6 от 09.01.2025), по состоянию на 01.01.2024 к счетам предприятия имеется картотека неоплаченных в срок документов (Картотека №2):

- 10 428 899,81 руб. – задолженность обусловлена Решениями Арбитражного суда, предъявленными Управлением архитектуры и градостроительства администрации Петропавловск-Камчатского городского округа к расчетным счетам предприятия в 2018 году. Действие инкассовых поручений приостановлено взыскателем с 2018 года по настоящее время.

- 181 767,24 руб. – задолженность обусловлена Решением о взыскании ФНС № 5323 от 19.10.2022 в сумме 40 988,03 руб. и Решениями Камчатского ФСС РФ в сумме 140 779,21 руб., обязательства по которым погашены в полном объеме.

10. Пояснения к отчету о движении денежных средств

10.1. Прочие поступления от текущей деятельности

(тыс. руб.)

№ п/п	Прочие поступления	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Возврат денежных средств от поставщиков (подрядчиков)	1 095	1 051
2	Расходы по страхованию (пособия, компенсации, меры соц. поддержки)	169	101
3	НДС свернуто	16 541	
4	Неустойки, выставленные контрагентам за нарушение условий договоров (контрактов)	366	865
6	Расчеты по искам с должниками и взыскателями	15 456	1 755
7	- Возмещение расходов по эл/энергии; - Проценты, полученные по договору банковского депозита; - Обеспечительные платежи	11 947	148 925
9	Возврат уплаченной госпошлины по суду	14	8
	Итого (стр. 4119 ОДДС)	45 588	152 705

10.2. Прочие платежи от текущей деятельности

(тыс. руб.)

№ п/п	Прочие платежи	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Госпошлина уплаченная	(130)	(231)
2	НДС свернуто		(82 085)
3	Штрафные санкции в бюджет и внебюджетные фонды		(83)
4	Расчеты с подотчетными лицами	(5 728)	(9 134)
5	Расчеты с персоналом по прочим операциям	(452)	(316)
6	Расчеты по прочим платежам в бюджет	(3 935)	(4 486)
7	Расчеты с населением	(1)	(17)
8	Аренда земли и прочего имущества	(45 966)	(10 249)
9	Лизинговые платежи		(14 882)

10	Возврат средств, поступивших в рамках бюджетного субсидирования	(753)	(5 903)
11	Членские взносы, платежи по возвратам обеспечения исполнения контрактов и гарантийных обязательств по контрактам	(33 153)	(4 124)
12	Штрафы, пени, неустойки по договорам	(162)	
13	Отчисления Профкому из средств работодателя		(683)
14	Расходы на услуги банков, судебные пошлины	(16 318)	(7 161)
	Итого (стр. 4129 ОДДС)	(106 598)	(139 354)

11. Дебиторская задолженность

Суммы авансов (дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков), уплаченных в счет предстоящей поставки материальных ценностей, выполнения работ, оказания услуг, связанных с созданием (строительством) объектов основных средств и иных внеоборотных активов, отражены в разделе 1 «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса (стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»).

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в нетто - оценке, то есть за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам. Информация о суммах резерва по сомнительным долгам приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В целях расчета резерва сомнительной задолженностью признается дебиторская задолженность со сроком возникновения более 12 месяцев. Доля сомнительных долгов (%) рассчитывается как отношение суммы дебиторской задолженности покупателей (заказчиков), срок возникновения которой превышает 12 месяцев, к общей сумме дебиторской задолженности за оказанные услуги (выполненные работы). Доля сомнительных долгов (%) рассчитывается на первое число отчетного года и применяется в течение всего отчетного года для определения величины резерва на каждую отчетную дату.

Сумма резерва по сомнительным долгам рассчитывается как произведение суммы дебиторской задолженности на последнее число отчетного периода и доли (%) сомнительных долгов в общей сумме данной дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам формируется в отношении дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по основной деятельности Предприятия, учитываемой на балансовом субсчете 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками», а также, в отношении дебиторской задолженности покупателей и заказчиков группы «Население», учитываемой на балансовом счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет «Расчеты с населением». Основными покупателями являются физические и юридические лица по потреблению услуг водоснабжения и водоотведение.

В табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 5, таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности») отражена информация о движении дебиторской задолженности. Данные представлены отдельно по краткосрочной и долгосрочной задолженности.

Подробная расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2024, 31.12.2023 отражена в Приложении №1,2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (в части полученных авансов) отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Кредиторская задолженность по полученным авансам по договорам на технологическое присоединение (если срок подключения объектов превышает 12 месяцев после отчетной даты)

отражена в составе долгосрочных обязательств.

По статье бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» учтена только та задолженность, по которой акты технологического присоединения планируются к подписанию в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 5, таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», таблица 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность») отражена информация о движении кредиторской задолженности.

Подробная расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2024, 31.12.2023 отражена в Приложении № 3,4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражаются: стоимость активов, полученных предприятием безвозмездно; доходы в виде средств и иного имущества, полученных от собственника имущества; суммы бюджетных средств на финансирование капитальных и текущих расходов; остаток средств бюджетного финансирования, учитываемого на счете 86 «Целевое финансирование»; иные доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

КГУП «Камчатский водоканал» получает государственную помощь (субсидии) из краевого бюджета на:

- компенсацию выпадающих доходов, не учтенных при регулировании тарифов, в целях снижения тарифной нагрузки для населения и других потребителей Камчатского края;
- финансовое обеспечение затрат на приобретение техники, оборудования (включая затраты на их установку, монтаж), программного обеспечения (включая затраты на его внедрение и модификацию), необходимых для выполнения работ и (или) оказания услуг по водоснабжению и водоотведению;
- финансовое обеспечение затрат в связи с выполнением работ и (или) оказанием, услуг, направленных на решение вопросов по улучшению работы систем водоснабжения и водоотведения, находящихся в собственности Камчатского края (приобретение материалов и изделий для проведения ремонтных работ инженерных сетей, объектов систем питьевого водоснабжения и систем водоотведения, зданий и сооружений административно хозяйственного и вспомогательного производства; выполнение работ и (или) оказание услуг по проведению ремонта инженерных сетей, объектов систем питьевого водоснабжения систем водоотведения, зданий и сооружений административно-хозяйственного и вспомогательного производства; выполнение работ и (или) оказание услуг по устройству, укреплению (восстановлению) зон санитарной охраны водозаборных и водопроводных сооружений системы водоснабжения и зон санитарной защиты канализационных сооружений системы водоотведения).

Информация о получении и использовании государственной помощи формируется в бухгалтерском учете предприятия по правилам, установленным Положением по бухгалтерскому учету 13/2000 «Учет государственной помощи».

Субсидии, полученные КГУП «Камчатский водоканал» на возмещение недополученных доходов в связи с выполнением работ, оказанием услуг отдельным категориям граждан по льготным ценам (тарифам) или государственным регулированием цен (тарифов) не относятся к средствам целевого финансирования (по своему экономическому содержанию это часть выручки от оказания услуг), ПБУ 13/2000 не применяется.

Бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств. На конец отчетного периода доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абз. 2 п. 9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств.

Доходы, признанные в соответствии с абз. 3 п. 9 ПБУ 13/2000, также представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов (с учетом существенности).

В табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 9 «Государственная помощь»)

отражена информация о получении и использовании государственной помощи предприятием.

14. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков признано в бухгалтерском учете предприятия в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

На конец отчетного периода предприятием проводится инвентаризация оценочного обязательства по оплате отпусков, в результате которой сумма резерва на оплату отпусков оценивается персонифицировано по каждому работнику - суммированием оплат дней отпусков, которые он не использовал. При расчете резерва на оплату отпусков также учитываются суммы взносов на обязательное страхование (на ОПС, на ОМС, на ОСС, ВНиМ и на случай травматизма), ввиду того, что взносы также уплачиваются при выплате отпускных.

Информация о начислении и использовании оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 7).

15. Обеспечения обязательств

КГУП «Камчатский водоканал» учитывает за балансом полученные обеспечения – банковские гарантии, предусмотренные контрактами, заключаемыми с поставщиками и подрядчиками, а также обеспечения выданные (забалансовые счета 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные», 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»).

Информация об обеспечениях обязательств приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 8).

16. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение предприятия

Основные показатели деятельности предприятия.

Выручка от основной деятельности, отражена по стр. 2110 Отчета о финансовых результатах (далее - Форма 2):

- за 2024 – 4 049 111 тыс. руб., в т. ч. субсидии на возмещение недополученных доходов, учитываемые в составе выручки – 1 691 028 тыс. руб.,
- за 2023 – 2 389 668 тыс. руб., в т. ч. субсидии на возмещение недополученных доходов, учитываемые в составе выручки – 640 409 тыс. руб.,

(тыс. руб.)

№ п/п	Состав выручки	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Водоснабжение	1 568 244	1 066 302
2	Субсидии выпадающих доходов по водоснабжению	748 641	285 819
3	Водоотведение	764 536	657 400
4	Субсидии выпадающих доходов по водоотведению	935 468	346 959

5	Технологическое присоединение объектов водоснабжения	2 727	1 515
6	Технологическое присоединение объектов водоотведения	2 489	1 555
7	Услуги, работы прочие (сопутствующие)	20 087	22 487
8	Субсидии выпадающих доходов по сбору и вывозу сточных вод	6 919	7 631
	Итого (стр. 2110 ОФР)	4 049 111	2 389 668

По результатам 2024 года прибыль предприятия от основной деятельности составила 1 080 432 тыс. руб. (по итогам 2023 предприятием получена прибыль – 129 856 тыс. руб.).

Затраты, обеспечивающие основную деятельность (себестоимость продаж) в 2024 году увеличились по отношению к 2023 году на 641 780 тыс. руб. или на 25 % (себестоимость продаж за 2024 – 2 605 133 тыс. руб., за 2023 – 1 963 353 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

№ п/п	Состав себестоимости	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Амортизация	206 287	179 073
2	Материальные затраты	563 611	478 819
3	Отчисления на социальные нужды	323 104	246 844
4	Расходы на оплату труда	1 088 990	833 046
5	Прочие затраты <i>в том числе:</i>	423 141	225 571
	<i>арендные платежи</i>	13 501	13 180
	<i>налоги и другие обязательные платежи</i>	49 816	46 165
	<i>охрана и защита объектов ВКХ</i>	9 998	7 178
	<i>комиссионные вознаграждения</i>	597	2 775
	<i>ремонтные основные средств</i>	345 819	144 494
	<i>прочее (информационные, командировочные, консультативные, представительские, юридические расходы и т.д.)</i>	3 410	11 779
	Итого (стр. 2120 ОФР)	2 605 133	1 963 353

Управленческие расходы в 2024 году увеличились по отношению к 2023 году на 67 087 тыс. руб. или на 19 % (себестоимость продаж за 2024 – 363 546 тыс. руб., за 2023 – 296 459 тыс. руб.).

№ п/п	Состав управленческих расходов	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Амортизация	3 705	2 827
2	Материальные затраты	45 467	31 481
3	Отчисления на социальные нужды	57 301	46 754
4	Расходы на оплату труда	203 023	166 721
5	Прочие затраты <i>в том числе:</i>	54 050	48 676
	<i>арендные платежи</i>	62	62
	<i>налоги и другие обязательные платежи</i>	4 571	4 941

	<i>охрана и защита объектов ВКХ</i>	714	767
	<i>комиссионные вознаграждения</i>	7 849	7 608
	<i>ремонтные основных средств</i>	31 825	26 783
	<i>прочее (информационные, командировочные, консультативные, представительские, юридические расходы и т.д.)</i>	9 029	8 515
	Итого (стр. 2120 ОФР)	363 546	296 459

Подробная информация о себестоимости и управленческих расходах приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 9).

Увеличение выручки на 1 659 443 тыс. руб. (рост тарифов на услуги водоснабжения и водоотведения, доходов по прочей деятельности), в том числе увеличение суммы субсидии на возмещение недополученных доходов, учитываемых в составе выручки, на 1 050 619 тыс. руб. позволило по итогам отчетного периода получить прибыль.

Другие субсидии, не связанные с оказанием услуг по льготным (сниженным) тарифам, отражены в учете в составе прочих (внебюджетных) доходов.

К таким субсидиям относятся:

- субсидии на финансирование капитальных вложений;
- субсидии на финансирование приобретения ТМЦ;
- субсидии на финансирование расходов текущего года.

В соответствии с Отчетом о финансовых результатах прочие доходы за 2024 составили 851 539 тыс. руб., за 2023 – 612 117 тыс. руб. (строка 2340 Формы 2), проценты к получению за 2024 – 1 771 тыс. руб., за 2023 – 0 руб. прочие расходы за 2024 – 372 300 тыс. руб., за 2023 – 354 715 тыс. руб. (строка 2350 Формы 2), проценты по кредитным обязательствам за 2024 - 0 тыс. руб., за 2023 – 2 444 тыс. руб. (строка 2330 Формы 2).

Прибыль по прочим доходам и расходам:

- за 2024 составила 481 010 тыс. руб., что обеспечило формирование прибыли до налогообложения (с учетом прибыли от основной деятельности) в сумме 1 561 442 тыс. руб. и чистой прибыли в сумме 1 282 927 тыс. руб.;
- за 2023 составила 254 958 тыс. руб., что обеспечило формирование прибыли до налогообложения (с учетом прибыли от основной деятельности) в сумме 384 814 тыс. руб. и чистой прибыли в сумме 258 867 тыс. руб.

Общая сумма прочих доходов за 2024 год (851 539 тыс. руб.) сложилась из следующих доходов:

- доходы в связи с поступившими субсидиями – 543 887 тыс. руб.;
- взысканные неустойки (пени, возмещение убытков, возмещение государственной пошлины и т.п.) – 118 595 тыс. руб.;
- прибыль прошлых лет – 8 581 тыс. руб.;
- водоснабжение (повышающий коэффициент) – 65 538 тыс. руб.;
- плата за превышение сбросов в систему ВО – 25 751 тыс. руб.;
- негативное воздействие на работу ЦСВ – 48 930 тыс. руб.;
- технологическое присоединение к системам ВС, ВО – 7 458 тыс. руб.;
- доходы в виде сумм списанной кредиторской задолженности – 5 604 тыс. руб.;
- иные прочие доходы – 27 195 тыс. руб.

Общая сумма прочих доходов за 2023 год (612 117 тыс. руб.) сложилась из следующих

доходов:

- доходы в связи с поступившими субсидиями – 340 171 тыс. руб.;
- взысканные неустойки (пени, возмещение убытков, возмещение государственной пошлины и т.п.) – 71 187 тыс. руб.;
- прибыль прошлых лет - 10 600 тыс. руб.;
- водоснабжение (повышающий коэффициент) - 64 879 тыс. руб.;
- плата за превышение сбросов в систему ВО - 26 183 тыс. руб.;
- негативное воздействие на работу ЦСВ - 31 424 тыс. руб.;
- технологическое присоединение к системам ВС, ВО - 25 337 тыс. руб.;
- доходы в виде сумм списанной кредиторской задолженности - 21 602 тыс. руб.;
- иные прочие доходы - 20 734 тыс. руб.

Доля поступивших субсидий во всей сумме прочих доходов в 2024 составила более 64 % (в 2023 более 55 %). В соответствии с правилами ведения учета, в составе прочих доходов отчетного года полученные субсидии отражаются в следующем порядке:

- субсидии, полученные на финансирование расходов, связанных с приобретением, созданием, реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением амортизируемого имущества, приобретением имущественных прав, учитываются по мере признания расходов, фактически осуществленных за счет этих средств, то есть по мере признания расходов в виде амортизации;
- субсидии, полученные на финансирование расходов по приобретению материально-производственных запасов (далее - МПЗ), учитываются по мере признания в расходах, списанных на производство МПЗ;
- субсидии, полученные на компенсацию ранее произведенных расходов и/или расходов отчетного периода, не связанных с приобретением, созданием, реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением амортизируемого имущества, приобретением имущественных прав, или недополученных доходов, учитываются единовременно на дату их зачисления.

В 2024 сумма прочих доходов, связанных с поступившими субсидиями (543 887 тыс. руб.), состоит из:

- субсидия на внесение платы за негативное воздействие на окружающую среду в части сверхлимитных сбросов – 142 710 тыс. руб.;
- субсидия на приобретение ТМЦ – 9 361 тыс. руб.;
- субсидия на финансирование капитальных вложений – 148 639 тыс. руб.;
- субсидии на финансирование расходов текущего года – 243 177 тыс. руб.

В 2023 сумма прочих доходов, связанных с поступившими субсидиями (340 171 тыс. руб.), состоит из:

- субсидия на внесение платы за негативное воздействие на окружающую среду в части сверхлимитных сбросов – 93 479 тыс. руб.;
- субсидия на приобретение ТМЦ - 6 958 тыс. руб.;
- субсидия на финансирование капитальных вложений – 129 148 тыс. руб.;
- субсидии на финансирование расходов текущего года – 110 586 тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 составили 372 300 тыс. руб. Наиболее значительные статьи прочих расходов:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх установленных лимитов – 75 675 тыс. руб.;
- затраты, понесенные в рамках договоров по тех. присоединению – 11 514 тыс. руб.;
- ликвидация, выбытие, списание основных средств, ТМЦ, незавершенных капитальных вложений – 12 230 тыс. руб.;
- взысканные неустойки (пени, штрафы, возмещение убытков, возмещение государственной пошлины, судебных издержек, исполнительские сборы и т.п.) – 68 545 тыс. руб.;

- списанные неустойки по 44-ФЗ (Постановление Правительства РФ от 04.07.2018 № 783) – 6 098 тыс. руб.;
- отчисления в оценочные резервы – 138 376 тыс. руб.;
- убыток прошлых лет – 45 795 тыс. руб.
- иные прочие расходы – 14 067 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 составили 354 715 тыс. руб. Наиболее значительные статьи прочих расходов:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх установленных лимитов - 147 564 тыс. руб.;
- затраты, понесенные в рамках договоров по тех. присоединению - 24 833 тыс. руб.;
- ликвидация, выбытие, списание основных средств, ТМЦ, незавершенных капитальных вложений - 30 766 тыс. руб.;
- взысканные неустойки (пени, штрафы, возмещение убытков, возмещение государственной пошлины, судебных издержек, исполнительские сборы и т.п.) - 33 382 тыс. руб.;
- списанные неустойки по 44-ФЗ (Постановление Правительства РФ от 04.07.2018 № 783)- 5 043 тыс. руб.;
- отчисления в оценочные резервы – 66 086 тыс. руб.;
- убыток прошлых лет – 30 446 тыс. руб.
- иные прочие расходы – 16 595 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения уменьшена в 2024 году на:

- исчисленный за отчетный период в соответствии с Налоговым законодательством РФ налог на прибыль (стр. 2411 Формы 2, Декларация по налогу на прибыль) в сумме 269 392 тыс. руб.;
- отложенный налог на прибыль (стр. 2412 Формы 2) в сумме 43 941 тыс. руб.;
- прочие убытки (стр. 2460 Формы 2) в сумме 12 060 тыс. руб. (пени по налогам, страховым взносам, платежам за негативное воздействие на окружающую среду, административные штрафы).

Прибыль до налогообложения уменьшена в 2023 году на:

- исчисленный за отчетный период в соответствии с Налоговым законодательством РФ налог на прибыль (стр. 2411 Формы 2, Декларация по налогу на прибыль) в сумме 42 200 тыс. руб.;
- отложенный налог на прибыль (стр. 2412 Формы 2) в сумме 61 285 тыс. руб.;
- прочие убытки (стр. 2460 Формы 2) в сумме 22 462 тыс. руб. (пени по налогам, страховым взносам, платежам за негативное воздействие на окружающую среду, административные штрафы).

17. Связанные стороны

Для Предприятия связанные стороны - это КУП (ключевой управленческий персонал).

Под основным управленческим персоналом КГУП «Камчатский водоканал» понимаются:

- учредителем предприятия является Камчатский край, доля которого в уставном капитале составляет 100 %;
- директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа предприятия;
- заместители директора по экономике и финансам;
- заместитель директора по строительству.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала КГУП «Камчатский водоканал» и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2024 год	2023 год
Заработная плата управленческого персонала	12 123	10 599

Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 394	2 813
Страховые взносы	3 488	2 908
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	-	-
Оплата коммунальных услуг	-	-
Иные краткосрочные платежи в пользу основного управленческого персонала	1 871	-
Итого	18 876	16 320

Вознаграждения долгосрочного характера отсутствуют. Бенефициарный владелец отсутствует.

18. Показатели по ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Предприятием применяется балансовый метод определения разниц (с использованием счета 68.04 с постоянными и временными разницами).

В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

Чистая прибыль после налогообложения, отчислений в резервный фонд и собственнику имущества, остается в распоряжении предприятия для покрытия убытков (расходов) предприятия.

Информация об отложенном налоге на прибыль, обусловленном возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, признанием (списанием) отложенных налоговых активов и величинах, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (раздел 12).

Расчет временных разниц по отложенным налогам балансовым методом на 31 декабря 2024 и 2023 представлен следующим образом:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	(тыс. руб.) На 31.12.2022
Основные средства	222 084	211 580	175 251
Материалы	31 981	25 801	14 603
Кредиторская задолженность (расходы, признаваемые в целях налогообложения по фактической оплате)	40	31	19
Оценочные обязательства и резервы	170 691	182 461	181 980
Расходы будущих периодов	5 331	5 990	7 228
Резервы сомнительных долгов	421 255	570 297	636 936
Убыток прошлых периодов	-	6 770	210 172
Всего	851 380	1 002 930	1 226 189
Всего отложенные налоговые разницы - 20% (строка баланса «Отложенные налоговые активы»)	170 276	200 586	245 238
Перерасчет отложенных налоговых активов в связи с увеличением налоговой ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025	63 632	-	-
Основные средства	211 194	205 839	169 828
Материалы	26 127	18 502	7 149
Доходы будущих периодов	97 744	35 799	-
Всего	335 065	260 140	176 977

Всего отложенные налоговые разницы - 20% (строка баланса «Отложенные налоговые обязательства»)	67 013	52 028	35 395
Перерасчет отложенных налоговых активов в связи с увеличением налоговой ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025	16 753	-	-

Налоговые активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности нетто оценке.

	На 31.12.2024	(тыс. руб.) На 31.12.2023
Прибыль до налогообложения	1 561 442	384 814
Условный расход по налогу на прибыль	312 288	76 963
Постоянный налоговый расход:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	38 649	49 836
Итого	38 649	49 836
Постоянный налоговый доход:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(37 605)	(23 314)
Итого	(37 605)	(23 314)
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
Основные средства	2 101	7 266
Материалы	1 236	2 240
Кредиторская задолженность	2	2
Оценочные обязательства и резервы	(2 354)	96
Расходы будущих периодов	(132)	(249)
Резервы сомнительных долгов	(29 808)	(13 327)
Убыток текущего периода	-	(40 680)
Итого	(28 955)	(44 652)
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:		
Основные средства	(1 071)	(7 202)
Материалы	(1 525)	(2 271)
Доходы будущих периодов	(12 389)	(7160)
Итого	(14 985)	(16 633)
Итого текущий налог на прибыль	(269 392)	(42 200)

С 1 января 2025 года ставка по налогу на прибыль повышается с 20% до 25%. На 31 декабря 2024 года, произведен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (пп. 14, 15 ПБУ 18/02, Письмо Минфина России от 18.12.2024 N 07-04-09/128024, п. 7 Рекомендации 166/2024-КпР «Налогообложение финансовых результатов»).

В отчете о финансовых результатах итоговая величина, отражающая общий эффект от изменения ставки, показана обособленно и участвует в формировании показателя «Чистая прибыль (убыток)» (п. 2 Рекомендации Р-4/2008 КпР «Изменение ставки по налогу на прибыль»).

19. О непрерывности деятельности

КГУП «Камчатский водоканал» не известно о событиях и условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызывать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность.

Предприятие подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную, и не имеет намерения (потребности) в ликвидации, прекращении или существенном сокращении деятельности.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия осуществляются инвестиции в техническое перевооружение производства за счет собственных и бюджетных средств.

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение предприятия, отсутствуют.

21. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2024 года в отношении КГУП «Камчатский водоканал» не возбуждена процедура банкротства, не проводится реорганизация или ликвидация предприятия.

КГУП «Камчатский водоканал» выступает ответчиком в ряде судебных разбирательств. Вероятность неблагоприятного для предприятия исхода судебных разбирательств в значимых суммах оценивается руководством как низкая.

По предъявленным предприятию претензиям вероятность значительных финансовых потерь оценивается как низкая.

В 2024 году КГУП «Камчатский водоканал» подано исков по задолженности за оказанные услуги водоснабжения и водоотведения в количестве 5 923 штук на сумму 190 644 тыс. руб., по прочим взысканием в количестве 39 штук на сумму 95 163 тыс. руб.

22. Риски хозяйственной деятельности

Несмотря на сложившуюся геополитическую ситуацию, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, мер, принимаемых в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, КГУП «Камчатский водоканал» осуществляет свою деятельность в прежнем режиме и способно продолжать ее непрерывно, поскольку предприятие оказывает услуги по водоснабжению и водоотведению (т. е. обеспечивает эксплуатацию систем жизнеобеспечения), которые удовлетворяют базовые потребности населения, а также социально-значимых объектов.

Руководство КГУП «Камчатский водоканал» считает, что сложившаяся ситуация не окажет существенного влияния на деятельность предприятия в обозримом будущем и предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости предприятия в текущих условиях.

Директор

А. Я. Рыбкин



«15» июня 2025г.

К бухгалтерскому балансу КГУП "Камчатский водоканал" за 2024 год

Расшифровка дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Задолженность на 31.12.2024 г.	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 г.
1	2	3	4
I. Покупатели и заказчики			
1	Бюджетные учреждения		
1.1	Финансируемые из ФБ	33 777	
1.2	Финансируемые из КБ	29 801	
1.3	Финансируемые из МБ	25 933	
	ИТОГО бюджетные учреждения	89 511	
2	Население	1 105 085	
3	Прочие	366 959	
	ВСЕГО покупатели и заказчики	1 561 555	765 318
	Строка баланса "Расчеты с покупателями и заказчиками"	796 237	
II. Прочая дебиторская задолженность			
5	Авансы выданные (строки 1190, 1230 Баланса)		
	АО "РОТЕК"	901 162	
	ООО Специализированный застройщик "ТРЕСТ"	296 516	
	ООО "ГИПЕРИОН"	133 403	
	ФАУ "РОСКАПСТРОЙ"	117 761	
	ООО "Аквастройрус"	57 932	
	ООО "Кузнечный двор"	47 301	
	АО "ННК-Камчатнефтепродукт"	24 483	
	ИП Шиглов Евгений Геннадьевич	21 518	
	ООО "ДИК"	20 533	
	ООО "Кристалл"	19 229	
	АО "Камчатскгражданпроект"	16 719	
	ООО "ХИТЕККИ"	15 000	
	ООО "САРМАТ-ГРУПП"	13 560	
	ООО "Дальэнергомонтаж-Камчатка"	12 636	
	ООО "Проектно-производственная компания ГРАД"	12 503	
	ООО "НИЦ "Геопульс"	8 422	
	ИП Коробов Андрей Николаевич	7 549	
	ООО "АКБ Архетип"	7 463	
	ООО "КС "ДОН"	7 420	
	ООО "Союз Энергетиков Поволжья"	5 443	
	ООО "Аксиома"	4 280	
	ООО "Творческая архитектурно-проектная мастерская "САРАТОВАРХПРОЕКТ"	2 488	
	ИП Ахмадуллин Ильдус Магиярович Камчатское ОСБ 8556 г. Петропавловск-Камчатский	2 000	
	ООО ГК "ЕВРОСПЕЦКАМ"	1 482	
	АО "ЦМД-СОФТ"	1 297	
	ООО "БВБ-АЛЬЯНС ДВ"	973	
	ООО "ИТЦ КАМЛАЙТ"	763	
	ООО "116"	727	
	ООО "МЕТАЛЛ СТРОЙ"	658	
	ООО "ТУЛ ЦЕНТР"	620	
	ООО "ДНС Ритейл"	510	
	ИП Абрамов Сергей Сергеевич	458	
	ООО "Горный ключ"	385	
	ООО "Производственная компания"	368	
	АО "Почта России"	362	
	ООО "ДОРСИБ"	300	
	ООО "ПК-Телеком Строй "	300	
	ООО "ГЕОПРИБОР"	296	
	ООО "Профессионал"	294	
	ИП Грунда Наталья Александровна	269	
	ИП Сальков Владимир Алексеевич	262	
	ИП Макарова Алёна Витальевна	260	
	ИП Михайлов Николай Викторович	239	
	ФАУ "ГЛАВГОСЭКСПЕРТИЗА РОССИИ"	217	

№ п/п	Наименование	Задолженность на 31.12.2024 г.	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 г.
1	2	3	4
	ООО "МВМ"	215	
	ООО "ТЕХНОРЕСУРС ПРОЕКТ"	201	
	ООО ПК "Дальэнергооборудование"	200	
	Индивидуальный предприниматель Миронов Игорь Николаевич	200	
	АО "Южные электрические сети Камчатки"	198	
	ПАО "Камчатскэнерго"	177	
	ИП Толстых Дмитрий Викторович	150	
	ООО "ПРАКТИК ЦЕНТР"	150	
	ООО "Курс ДВ"	149	
	ООО "КамСтрой-ДВ"	129	
	ООО "Студия Нова"	115	
	ООО "Производственно Техническая База"	113	
	ИП Яровая Ольга Олеговна	110	
	Акционерное общество "Страховое общество газовой промышленности"	104	
	ООО "ТриУмВираТ"	100	
	Прочие с задолженностью менее 100 тыс.руб.	1793	
	ИТОГО	1 770 465	-
6	Расчеты по налогам и сборам		
	НДФЛ	-	
	Налог на добавленную стоимость	-	
	Налог на прибыль	80 674	
	Транспортный налог	-	
	Налог на имущество	-	
	Водный налог	-	
	ИТОГО	80 674	-
7	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		
	Взносы в ФСС (нетрудоспособность, материнство)	-	
	Страховые взносы ФСС (НС и ПЗ)	-	
	ИТОГО	-	-
8	Расчеты с подотчетными лицами	268	-
9	Расчеты с персоналом по прочим операциям	5	-
10	Расчеты с прочими дебиторами		
	Задолженность населения, принятая по договорам цессии	124 153	60 847
	ГИПЕРИОН ООО	12 532	
	ООО "Корпорация СТО "ВИТРИ"	85 212	
	Яркин Андрей Андреевич	135	
	РТИТС ООО	168	
	Управление Росприроднадзора по Камчатскому краю (ИНН 4101097733)	34 556	
	9 Абоненты ВКХ - прочие	5 108	
	Администрация Мильковского МО	670	
	Министерство ЖКХ и энергетики Камчатского края	590 290	
	Генератор Дальний Восток ООО	1 022	
	К ТРАНС ООО	550	
	Камтехнострой ООО	6 836	
	Камчатскгражданпроект АО	19 418	
	КРАШЕНИННИКОВА 10А ТСН	140	
	Кучеров Алексей Александрович	6 011	
	Арбитражный суд Камчатского края	160	
	Кузнечный двор ООО	117	
	Морспасслужба ФГБУ	238	
	РОТЕК АО	2 862	
	САРМАТ-ГРУПП ООО	120	
	СТРОЙИНЖЕНЕРИНГ ООО	376	
	Прочие с задолженностью менее 100 тыс.руб.	1 211	
	ИТОГО	891 885	60 847
	Строка баланса "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"	831 038	
11	Расчеты по вкладам в уставный капитал	-	
	ВСЕГО прочая дебиторская задолженность	2 682 450	
	ВСЕГО дебиторская задолженность	3 478 687	

К бухгалтерскому балансу КГУП "Камчатский водоканал" за 12 месяцев 2023 года

Расшифровка дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Задолженность на 31.12.2023 г.	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 г.
1	2	3	4
I. Покупатели и заказчики			
1	Бюджетные учреждения		
1.1	Финансируемые из ФБ	23 508	
1.2	Финансируемые из КБ	14 500	
1.3	Финансируемые из МБ	16 390	
	ИТОГО бюджетные учреждения	54 398	
2	Население		
	ИТОГО	1 056 207	
3	Прочие		
	ИТОГО	232 888	
	ВСЕГО покупатели и заказчики	1 343 493	739 862
	Строка баланса "Расчеты с покупателями и заказчиками"	603 631	
II. Прочая дебиторская задолженность			
5	Авансы выданные (строки 1190, 1230 Баланса)		
	АО "РОТЕК"	672 762	
	ФАУ "РОСКАПСТРОЙ"	117 761	
	АО "ННК-Камчатнефтепродукт"	36 629	
	ООО "ПОЛИПЛАСТИК-ДВ"	23 591	
	ООО "ГИДРОЮНИТ"	19 071	
	АО "Камчатскгражданпроект"	16 719	
	ООО "Кристалл"	12 729	
	ООО Специализированный застройщик "ТРЕСТ"	8 667	
	ООО "АКБ Архетип"	7 463	
	ИП Хорько Екатерина Вячеславовна	5 000	
	ООО "Кузнечный двор"	3 803	
	ООО "НПК "ФЭЛТ"	2 608	
	ООО "Творческая архитектурно-проектная мастерская "САРАТОВАРХПРОЕКТ"	2 488	
	ООО "Аквастройрус"	2 142	
	ИП Батюмов Антон Вячеславович	2 000	
	АО "Почта России"	1 938	
	ООО "ИТЦ КАМЛАЙТ"	763	
	ООО "Экоцентр - ПАФ"	656	
	ООО "Устой-М"	608	
	ПАО "Камчатскэнерго"	557	
	ГАУ "Государственная экспертиза проектной документации Камчатского края"	512	
	ООО "Горный ключ"	429	
	ООО "ТРИАДА"	270	
	ООО "Экологическая ассоциация"	270	
	АО "Судоремсервис"	253	
	АО "АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ"	237	
	ООО "Энергосервис"	218	
	ИП Яровенко Ольга Викторовна	211	
	Индивидуальный предприниматель Миронов Игорь Николаевич	200	
	ООО НПП "КОМПЛЕКС"	193	
	ИП Манжурина П.А.	192	
	АО "Оборонэнерго"	186	
	ООО "Чек-Онлайн"	155	
	ООО "Курс ДВ"	149	
	ООО "Студия Нова"	149	
	АНО ДПО "ИНСТИТУТ КИТ"	147	
	ООО "ИнтерКамСервис"	134	
	ИП Минякин Александр Викторович	132	
	ООО "КамСтрой-ДВ"	129	
	ООО "СКАНИЯ"	108	

	ИП Петрова Галина Ивановна	106	
	ООО "ТриУмВираТ"	100	
	Прочие с задолженностью менее 100 тыс.руб.	1 825	
	ИТОГО	944 262	-
6	Расчеты по налогам и сборам	18 421	
	ИТОГО	-	-
7	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		
	Взносы в ФСС (нетрудоспособность, материнство)	-	
	Страховые взносы ФСС (НС и ПЗ)	-	
	ИТОГО	-	-
8	Расчеты с подотчетными лицами	355	-
9	Расчеты с персоналом по прочим операциям	8	-
10	Расчеты с прочими дебиторами		
	Задолженность населения, принятая по договорам цессии	126 025	69 402
	Министерство ЖКХ и энергетики Камчатского края	51 034	
	ООО "Корпорация СТО "ВИТРИ"	20 805	
	ГИПЕРИОН ООО	12 532	
	Генератор Дальний Восток ООО	1 685	
	ФинКам Лизинговая компания ООО	383	
	ЛЮМЭКС ООО	136	
	Яркин Андрей Андреевич	135	
	Абоненты ВКХ-прочие	3 556	
	ООО "РТ-Инвест Транспортные Системы"	206	
	Администрация Мильковского МО ММР	949	
	Администрация Мильковского СП ММР	937	
	Администрация Атласовского СП ММР	189	
	МТС ПАО	101	
	К ТРАНС ООО	3 421	
	Арбитражный суд Камчатского края	734	
	УФССП Межрайонный ОСП	564	
	Камчатскгражданпроект ГУП	19 418	
	Камтехнострой ООО	6 836	
	Кучеров Алексей Александрович	6 012	
	Корпорация развития Дальнего Востока и Арктики АО	1 118	
	Коммунтехцентр-Камчатка ООО	283	
	ИнтерМарин ООО	184	
	Прочие с задолженностью менее 100 тыс.руб.	683	-
	ИТОГО	257 926	69 402
	Строка баланса "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"	188 524	
11	Расчеты по вкладам в уставный капитал	-	-
	ВСЕГО прочая дебиторская задолженность	1 151 570	-
	ВСЕГО дебиторская задолженность	1 755 201	-

К бухгалтерскому балансу КГУП "Камчатский водоканал" за 2024 год

Расшифровка кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Задолженность на 31.12.2024	Примечания
1	2	3	5
ВСЕГО кредиторская задолженность		991 622	
1	Покупатели и заказчики всего, в том числе	297 008	
1.1.	Авансы полученные по прочим услугам (строки 1450 - 1.330 тыс. руб., 1520 Баланса)	297 008	
	16 Абоненты ВКХ ФЦ БМР	149	
	14 Абоненты ВКХ ФЦ	288	
	12 Абоненты ВКХ ПКГО	5 562	
	13 Абоненты ВКХ ЕЛЗ	2 025	
	5 ВИСОТА ООО	141	
	Ван Олеся Леонидовна	156	
	Вымпел-Ком ПАО	138	
	Гераева Раисат Газимагомедовна	110	
	ГРАНД ООО	114	
	Дирекция по стр-ву в Топ УКС 7 Службы ФСБ России	1 914	
	Елизовское РУС МКУ	1 067	
	Каминжиниринг АО	8 110	
	Камчатазронеавигация - филиал ФГУП "Госкорпорация по ОрВД"	2 688	
	Камчатскэнерго ПАО	15 502	
	Ким Олег Синдинович	209	
	Клопков Сергей Анатольевич	1 086	
	Компания Партнер ООО ПКФ	160	
	Корпорация развития Дальнего Востока и Арктики АО	103 577	
	Минобороны России	16 697	
	Молокозавод Петропавловский АО	715	
	Никас-строй ООО	528	
	Новый Дом ООО	7 183	
	Олимп-Камчатка ООО	120	
	Полозова А.А.	174	
	Радуга-Дуга ООО	108	
	Русский двор ООО	1 301	
	Служба благоустройства МКУ	2 945	
	Служба заказчика Минстроя Камчатского края КГКУ	30 339	
	Тур-Камчатка ООО	257	
	Управление капитального строительства и ремонта МКУ	115	
	Управление(Дирекция)Гос.Границы ФСБ РОССИИ	1 681	
	ФГКУ Тайга	86 105	
	Шаихова Лилия Юнировна	146	
	Шамса-Холдинг ООО	1 366	
	Ю Сергей Юнхачович ИП	1 641	
	Прочие с задолженностью менее 100 тыс.руб.	2 591	
2	Поставщики и подрядчики	22 432	
	АО "Камчатэнергосервис"	5 576	
	ООО "Сигнатура"	2 940	
	ООО "НПЦ ПРОМВОДОЧИСТКА"	2 588	
	ООО "ЛОМПРОМ"	2 448	
	АО "Южные электрические сети Камчатки"	1 354	
	ООО "116"	1 201	
	АО "Судоремсервис"	1 169	
	АО "Почта России"	620	
	ООО "Химсервис"	474	
	ООО "ЖБФ и Ко"	393	
	УФК по Камчатскому краю (Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Камчатского края "Мильковская районная больница", л./сч. 20386Ц02740)	339	
	ООО "Магма"	310	
	ООО "СТРОЙ-ТЕХНАДЗОР"	254	
	ООО "АКВА"	250	
	ООО "Аквастройрус"	238	
	ООО "СЭС УСЛУГИ"	217	
	АО "Спецтранс"	213	
	МУП ПКГО "Спецдорремстрой "	182	
	АО "Тепло Земли"	153	
	ИП Никольский Юрий Владимирович	151	
	ГБУЗКК "Петропавловск-Камчатская городская станция скорой медицинской помощи"	151	
	ФБУ "РОССТРОЙКОНТРОЛЬ"	139	
	АНО ДПО "ИНСТИТУТ КИТ"	117	

№ п/п	Наименование	Задолженность на 31.12.2024	Примечания
1	2	3	5
	ФГБУ "ЦЛАТИ ПО ДФО"	112	
	Прочие с задолженностью менее 100 тыс.руб.	844	
3	Обязательные платежи, заработная плата, прочие расчеты с работниками	309 856	
	Расчеты по налогам	173 140	
	Расчеты по страховым взносам	38 963	
	Расчеты по заработной плате	60 248	
	Расчеты по подотчетным суммам	372	
	Задолженность учредителям по выплате доходов	33 920	
	Управление Росприроднадзора по Камчатскому краю - плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	
	Министерство природных ресурсов и экологии Камчатского края - плата за пользование водными объектами	801	
	Расчеты с Профкомом КГУП "Камчатский водоканал"	152	
	Расчеты по исполнительным документам, заявлениям работников (удержания из заработной платы)	2 260	
4	Прочая кредиторская задолженность	362 326	
4.1.	Расчеты по аренде земельных участков	411	
	Управление имущественных и земельных отношений администрации Петропавловск-Камчатского	357	
	Управление имущественных отношений администрации Елизовского городского поселения	54	
	Аэропорт международный Петропавловск-Камчатский АО		
	ТУ Росимущества в Камчатском крае		
4.2.	Расчеты по аренде муниципального имущества	-	
4.3.	Расчеты по аренде прочего имущества	1 693	
	ФинКам Лизинговая компания ООО	1 348	
	ЮСАС ООО	340	
	МКУ Отдел экономического развития Администрации Корякского сельского поселения	5	
4.4.	Расчеты по лизингу текущие	-	
4.5.	Лизинговые обязательства	-	
4.6.	Расчеты со взыскателями по судебным решениям	10 558	
	Управление архитектуры и градостроительства администрации ПКГО	9 690	
	ТРИАДА ООО	475	
	УФССП Межрайонный ОСП	350	
	Прочие с задолженностью менее 50 тыс.руб.	43	
4.7.	Расчеты по возврату обеспечения конкурсных процедур	164 190	
	РОТЕК АО	151 933	
	Морспасслужба ФГБУ	6 454	
	Камчатскгражданпроект ГУП	2 400	
	АВТО РЕАЛ ДВ ООО	617	
	МОНОЛИТ ООО	435	
	Геомаш-Центр ООО	315	
	ТК ОРИОН ООО	253	
	ТТЦ РМК - ООО	250	
	СЭС УСЛУГИ ООО	230	
	Техносейл ООО	225	
	ЛОМПРОМ ООО	213	
	НПЦ ПРОМВОДОЧИСТКА ООО	142	
	Прочие с задолженностью менее 100 тыс.руб.	723	
4.8.	Расчеты по цессии	-	
4.9.	Прочие расчеты	185 474	
	Население (невыясненные платежи)	782	
	Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики КК	2 524	
	ООО "ПЕТРОЙЛ-АЗС"	70	
	Прочие контрагенты	-	
	СберФакторинг	182 098	

К бухгалтерскому балансу КГУП "Камчатский водоканал" за 12 месяцев 2023 года

Расшифровка кредиторской задолженности

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Задолженность на 31.12.2023	Примечания
1	2	3	5
ВСЕГО кредиторская задолженность		887 551	
1	Покупатели и заказчики всего, в том числе	248 522	
1.1.	Авансы полученные по прочим услугам (строки 1450 - 1.330 тыс. руб., 1520 Баланса)	248 522	
	Федеральное государственное казенное учреждение "Тайга"	86 105	
	АО "Корпорация развития Дальнего Востока и Арктики"	85 437	
	Служба заказчика Минстроя Камчатского края КГКУ	30 041	
	Служба благоустройства МКУ	9 770	
	Новый Дом ООО	7 183	
	Камчатскэнерго ПАО	4 189	
	12 Абоненты ВКХ ПКГО	4 072	
	Камчатэзронавигация - филиал ФГУП "Госкорпорация по ОрВД"	2 688	
	13 Абоненты ВКХ ЕЛЗ	2 261	
	Дирекция по стр-ву в ТоР УКС 7 Службы ФСБ России	1 914	
	Нуриев Фахрат Хамзаевич ИП	1 893	
	Управление(Дирекция)Гос.Границы ФСБ РОССИИ	1 681	
	Минобороны России	1 667	
	Ю Сергей Юнхакович ИП	1 533	
	Камчатская Земля ООО	874	
	Молокозавод Петропавловский АО	715	
	Регионстрой Плюс СЗ ООО	551	
	УК КЛЮЧИ МУП	487	
	Клопков Сергей Анатольевич	447	
	Полозова А.А.	436	
	Хорс ООО	322	
	Русский двор ООО	307	
	Тур-Камчатка ООО	257	
	Ким Олег Сындинович	209	
	КГКУ "Камчатуправдор"	209	
	Ван Олеся Леонидовна	156	
	Шаихова Лилия Юнировна	146	
	ШИТ ООО	123	
	Никас-строй ООО	123	
	Олимп-Камчатка ООО	120	
	Компания Партнер ООО ПКФ	116	
	14 Абоненты ВКХ ФЦ	110	
	16 Абоненты ВКХ ФЦ БМР	109	
	Прочие с задолженностью менее 100 тыс.руб.	2 275	
2	Поставщики и подрядчики	154 978	
	Камчатскэнерго ПАО	33 270	
	ГИПЕРИОН ООО	18 280	
	ЗПКК Смарт ООО	12 289	
	ООО "Аурат-ВВ"	7 182	
	МЕТПРОМ УРАЛ АО	6 680	
	Юсас-Строй ООО	6 126	
	ТРИАДА ООО	5 535	
	ХИТЕККИ ООО	5 000	
	АРТГАЗ АО	4 000	
	ИАЦ Новый город ООО	3 800	
	Судоремсервис АО	3 777	
	ЖБФ и Ко ООО	3 391	
	ГЛОРИЯ ООО	2 785	
	Камчатэнергосервис АО	2 750	
	ООО "Объединение энергоменеджмента"	2 749	
	Камчатнефтепродукт АО ННК	2 697	
	НПК ФЭЛТ ООО	2 608	
	Профэлектрик ООО	2 381	
	ПОЛИМЕР ЭКСПЕРТ ООО	2 200	
	Попелуха С.А. ИП	2 183	
	Кузнечный двор ООО	2 000	
	ТД Центр снабжения ООО	2 000	

	СЗ ТРЕСТ ООО	1 909	
	Щит ЧОО ООО	1 879	
	САТРО-ПАЛАДИН МСК ООО	1 700	
	Камчаттехмордирекция ФГБУ	1 123	
	Предприятие "РОД" ООО	914	
	Горнолыжный мир ООО	891	
	Экологическая ассоциация ООО	810	
	Магма ООО	805	
	ПРОМПОСТАВКА ООО	750	
	АРМАСНАБ ООО	709	
	Сгибнева Ирина Викторовна ИП	700	
	Недра ООО	652	
	СПЕЦРЕМСТРОЙ ООО	650	
	РОТЕК АО	615	
	Гудилин Антон Николаевич	600	
	Почта России АО г. Петропавловск-Камчатский	597	
	Лукаш Андрей Андреевич ИП	500	
	Южные электрические сети Камчатки АО	419	
	Старт-МС ООО	405	
	Новикова Валерия Александровна ИП	335	
	Аксиома ООО	325	
	Психоневрологический диспансер ГБУЗ	313	
	АКВА ООО	250	
	Ру-Инжиниринг ООО НПП	240	
	116 ООО	236	
	Ганиев Валерий Джураевич ИП	215	
	Мильковская районная больница ГБУЗ КК	199	
	УФК ПО ПРИМОРСКОМУ КРАЮ (ФИЛИАЛ ППК РОСКАДАСТР ПО КАМЧАТСКОМУ КРАЮ)	160	
	ЭКОЛОГИЯ ПЛЮС ООО	159	
	ВИМС ФГБУ	158	
	Воеводенко Алексей Юрьевич ИП	149	
	Медтехника АО	146	
	ИП Савенков Евгений Алексеевич	130	
	Центр гигиены и эпидемиологии в Камчатском крае ФБУЗ	123	
	Лазарев Р.В. ИП	117	
	Тепло Земли АО	111	
	Сальков В.А. ИП	111	
	Прочие с задолженностью менее 100 тыс.руб.	1 187	
3	Обязательные платежи, заработная плата, прочие расчеты с работниками	249 705	
	Расчеты по налогам	99 360	
	Расчеты по страховым взносам	24 110	
	Расчеты по заработной плате	37 824	
	Расчеты по подотчетным суммам	228	
	Задолженность учредителям по выплате доходов	33 920	
	Управление Росприроднадзора по Камчатскому краю - плата за негативное воздействие на окружающую среду	50 675	
	Министерство природных ресурсов и экологии Камчатского края - плата за пользование водными объектами	1 186	
	Расчеты с Профкомом КГУП "Камчатский водоканал"	534	
	Расчеты по исполнительным документам, заявлениям работников (удержания из заработной платы)	1 868	
4	Прочая кредиторская задолженность	234 345	
4.1.	Расчеты по аренде земельных участков	13 282	
	Министерство имущественных и земельных отношений Камчатского края	11 495	
	Управление имущественных и земельных отношений администрации Петропавловск-Камчатского	1 395	
	Управление имущественных отношений администрации Елизовского городского поселения	346	
	Шамса-Холдинг ООО	38	
	Служба автомобильных дорог МКУ	5	
	ТУ Росимущества в Камчатском крае	3	
4.2.	Расчеты по аренде муниципального имущества	-	
4.3.	Расчеты по аренде прочего имущества	13 675	
	ООО "Лизинговая компания "ФинКам"	13 145	
	ООО "ЮСАС"	480	
	Отдел экономического развития Администрации Корякского сельского поселения - МКУ	50	
4.4.	Расчеты по лизингу текущие		Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
4.5.	Лизинговые обязательства		Идентификатор: 71734c2e-943b-471a-bcd8-b12d244f15c2

документ подписан электронной подписью

Идентификатор: 71734c2e-943b-471a-bcd8-b12d244f15c2

Подтверждение даты отправки

ООО "Компания "Тензор"

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что 31.08.2025 в 23.29.05 был отправлен документ (документы) в файле (файлах):

NO_VUNOTCH_4100_4100_4101119472410101001_20250831_0f75284d-3450-4499-9dbd-f15f8651897f,
ON_DOV_4100_4100_4101119472410101001_20250831_AC42B0AC-DD15-4BCB-8EBA-52998C5A0A1A,
NO_BUNAZ_4100_4100_4101119472410101001_0f75284d-3450-4499-9dbd-f15f8651897f_20250831_1c292a04-74e2-4a15-
8025-2f4ba9ca84d2,
NO_BUNPZ_4100_4100_4101119472410101001_0f75284d-3450-4499-9dbd-f15f8651897f_20250831_bbc7d79b-7e23-4c14-
ab3f-c1b4a73b7702

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

Камчатский Водоканал, КГУП, 4101119472/410101001

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии),
наименование и код налогового органа)

1BE0114708923

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

Управление ФНС России по Камчатскому краю (код 4100)

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии),
наименование и код налогового органа)

4100

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

КГУП "КАМЧАТСКИЙ
ВОДОКАНАЛ",
4101119472/410101001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование
организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

Квитанция
о приеме налоговой декларации (расчета)
в электронном виде

Налоговый орган УФНС России по Камчатскому краю (код 4100) настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

КГУП "КАМЧАТСКИЙ ВОДОКАНАЛ", 4101119472/410101001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального
предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

представил(а) **31.08.2025 в 23.29.05** налоговую декларацию (расчет)
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность (КНД 0710099) , корректирующий (1) , за 12 месяцев,
квартальный, 34, 2024 год**

(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле NO_BUHOTCH_4100_4100_4101119472410101001_20250831_0f752
84d-3450-4499-9dbd-f15f8651897f

(наименование файла)

в налоговый орган УФНС России по Камчатскому краю (код 4100),
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **01.09.2025** и принята налоговым органом **01.09.2025**,
регистрационный номер 00000000002646784317

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(класный чин)

М.П.

(подпись)

(Ф.И.О.)

место штампа
налогового органа

КГУП "КАМЧАТСКИЙ ВОДОКАНАЛ",
4101119472/ 410101001

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме

Налоговый орган 4100 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)
КГУП "КАМЧАТСКИЙ ВОДОКАНАЛ", 4101119472/ 410101001,
(полное наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))
в налоговой декларации (расчете)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность 710099, корректирующий (1), за 12 месяцев, квартальный,
2024 год,
(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)
представленной в файле
NO_BUNOTCH_4100_4100_4101119472410101001_20250831_0f752
84d-3450-4499-9dbd-f15f8651897f
(наименование файла)

не содержит ошибок (противоречий).

УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО КАМЧАТСКОМУ КРАЮ, 4100
(наименование, код налогового органа)

Оператор ЭДО ООО компания Тензор			
ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ		Идентификатор: 71734c2c-943b-471a-bcd8-b12d244f15c2	
ДЕКЛАРАЦИЯ	УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО КАМЧАТСКОМУ КРАЮ, Тучкова Марина Викторовна, Руководитель	01.09.25 12:49 (MSK)	Сертификат 53CC1A4277B07AB5F8246586B246C874

Извещение о получении электронного документа

код 9965

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

9965

(электронный адрес (идентификатор абонента))

Подтверждает, что 01.09.2025 в 09.49.20 был получен документ в файле (файлах)

NO_BUNOTCH_4100_4100_4101119472410101001_20250831_0f75284d-3450-4499-9dbd-f15f8651897f
ON_DOV_4100_4100_4101119472410101001_20250831_AC42B0AC-DD15-4BCB-8EBA-52998C5A0A1A
NO_BUNAZ_4100_4100_4101119472410101001_0f75284d-3450-4499-9dbd-f15f8651897f_20250831_1c292a04-74e2-4a15-
8025-2f4ba9ca84d2
NO_BUNPZ_4100_4100_4101119472410101001_0f75284d-3450-4499-9dbd-f15f8651897f_20250831_bbc7d79b-7e23-4c14-
ab3f-c1b4a73b7702

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

КРАЕВОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "КАМЧАТСКИЙ
ВОДОКАНАЛ", 4101119472/410101001

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

1BE0114708923

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

код 4100

(наименование организации ИНН/КПП; наименование оператора электронного документооборота, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

4100

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))