

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 2023 г.**

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Боровичский ВОДОКАНАЛ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды  
Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 174406, Новгородская обл, Боровичский р-н, Боровичи г, Парковая ул, дом 2

| КОДЫ                     |            |         |
|--------------------------|------------|---------|
| Форма по ОКУД            | 0710001    |         |
| Дата (число, месяц, год) | 12         | 03 2024 |
| По ОКПО                  | 11815202   |         |
| ИНН                      | 5320024546 |         |
| по ОКВЭД 2               | 36.00      |         |
| по ОКПФ/ОКФС             | 65243      | 14      |
| по ОКЕИ                  | 384        |         |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО «ГАРБОР «Аудит Консалтинг»

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

|             |               |
|-------------|---------------|
| ИНН         | 7715516580    |
| ОГРН/ОГРНИП | 1047796243252 |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                       | Код  | На 31 декабря 2023 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря 2022 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 2021 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|------------------------------------------------------------|------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                        | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                                    |                                    |                                    |
|                        | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                                    |                                    |                                    |
|                        | Нематериальные активы                                      | 1110 | -                                  | -                                  | -                                  |
|                        | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                                  | -                                  | -                                  |
|                        | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                                  | -                                  | -                                  |
|                        | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                                  | -                                  | -                                  |
| 2.1                    | Основные средства                                          | 1150 | 331 066                            | 310 222                            | 306 519                            |
|                        | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                                  | -                                  | -                                  |
|                        | Финансовые вложения                                        | 1170 | -                                  | -                                  | -                                  |
|                        | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 2 534                              | 2 892                              | 2 197                              |
|                        | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | 129                                | 4 986                              | 3 318                              |
|                        | Итого по разделу I                                         | 1100 | 333 729                            | 318 100                            | 312 034                            |
|                        | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                                    |                                    |                                    |
| 4.1                    | Запасы                                                     | 1210 | 9 570                              | 9 331                              | 5 646                              |
|                        | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                                  | 3                                  | 10                                 |
| 5.1                    | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 41 915                             | 39 447                             | 38 839                             |
|                        | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | -                                  | -                                  | -                                  |
|                        | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 31 539                             | 28 064                             | 16 016                             |
|                        | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | -                                  | -                                  | -                                  |
|                        | Итого по разделу II                                        | 1200 | 83 024                             | 76 845                             | 60 511                             |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 416 753                            | 394 945                            | 372 545                            |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                   | Код  | На 31 декабря 2023 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря 2022 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 2021 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                        | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                                    |                                    |                                    |
|                        | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>                             |      |                                    |                                    |                                    |
|                        | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 1 050                              | 1 050                              | 1 050                              |
|                        | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | ( - ) <sup>7</sup>                 | ( - )                              | ( - )                              |
|                        | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340 | -                                  | -                                  | -                                  |
|                        | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | 333 051                            | 324 778                            | 321 183                            |
|                        | Резервный капитал                                                      | 1360 | 194                                | 194                                | 194                                |
|                        | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 42 427                             | 28 387                             | 15 194                             |
|                        | Итого по разделу III                                                   | 1300 | 376 722                            | 354 409                            | 337 621                            |
|                        | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                                    |                                    |                                    |
|                        | Заемные средства                                                       | 1410 | -                                  | -                                  | -                                  |
|                        | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 6 526                              | 6 128                              | 5 167                              |
|                        | Оценочные обязательства                                                | 1430 | -                                  | -                                  | -                                  |
|                        | Прочие обязательства                                                   | 1450 | -                                  | 1 708                              | -                                  |
|                        | Итого по разделу IV                                                    | 1400 | 6 526                              | 7 836                              | 5 167                              |
|                        | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                                    |                                    |                                    |
|                        | Заемные средства                                                       | 1510 | -                                  | -                                  | -                                  |
| 5.3                    | Кредиторская задолженность                                             | 1520 | 27 663                             | 26 918                             | 24 707                             |
|                        | Доходы будущих периодов                                                | 1530 | -                                  | -                                  | -                                  |
| 7                      | Оценочные обязательства                                                | 1540 | 5 842                              | 5 782                              | 5 050                              |
|                        | Прочие обязательства                                                   | 1550 | -                                  | -                                  | -                                  |
|                        | Итого по разделу V                                                     | 1500 | 33 505                             | 32 700                             | 29 757                             |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | 416 753                            | 394 945                            | 372 545                            |

Руководитель

(подпись)

" 12 " марта 2024 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 августа 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Положением не требуется государственной регистрации), 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 указанным 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.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 08097913-f271-48b9-ba81-ba72939ae187

ДЕКЛАРАЦИЯ

МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ  
КОНСТАНТИН ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОР

12.03.24 11:54  
(MSK)

Сертификат 01680FC8009AAFB3B84891640D92CA2AF8

УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО  
НОВГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ, Веселов Андрей Геннадьевич,  
Руководитель

12.03.24 13:45  
(MSK)

Сертификат 00DBE835A213ED5CAACD6EFF7AF757DBAA



Отчет о финансовых результатах  
за 2023 г.

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Боровичский ВОДОКАНАЛ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

|                          |            |    |      |
|--------------------------|------------|----|------|
| Форма по ОКУД            | КОДЫ       |    |      |
| Дата (число, месяц, год) | 12         | 03 | 2024 |
| По ОКПО                  | 11815202   |    |      |
| ИНН                      | 5320024546 |    |      |
| по ОКВЭД 2               | 36.00      |    |      |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 65243      | 14 |      |
| по ОКЕИ                  | 384        |    |      |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>    | Код  | За 2023 г. <sup>3</sup> | За 2022 г. <sup>4</sup> |
|------------------------|-----------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
|                        | Выручка <sup>5</sup>                    | 2110 | 259 805                 | 236 194                 |
| 6                      | Себестоимость продаж                    | 2120 | ( 244 900 )             | ( 222 206 )             |
|                        | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 14 905                  | 13 988                  |
|                        | Коммерческие расходы                    | 2210 | ( - )                   | ( - )                   |
|                        | Управленческие расходы                  | 2220 | ( - )                   | ( - )                   |
|                        | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 14 905                  | 13 988                  |
|                        | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                       | -                       |
|                        | Проценты к получению                    | 2320 | 1 349                   | 543                     |
|                        | Проценты к уплате                       | 2330 | ( 175 )                 | ( 314 )                 |
|                        | Прочие доходы                           | 2340 | 12 871                  | 12 743                  |
|                        | Прочие расходы                          | 2350 | ( 7 338 )               | ( 7 482 )               |
|                        | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 21 612                  | 19 478                  |
|                        | Налог на прибыль                        | 2410 | (6 914)                 | (6 250)                 |
|                        | в т.ч. текущий налог на прибыль         | 2411 | ( 6 158 )               | ( 5 983 )               |
|                        | отложенный налог на прибыль             | 2412 | (756)                   | (267)                   |
|                        | Прочее                                  | 2460 | -                       | -                       |
|                        | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 14 698                  | 13 228                  |

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"  
Идентификатор: 08097913-f271-48b9-ba81-ba72939ae187

ДЕКЛАРАЦИЯ  
МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ  
КОНСТАНТИН ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОР  
УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО  
НОВГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ, Веселов Андрей Геннадьевич,  
Руководитель

12.03.24 11:54  
(MSK)

12.03.24 13:45  
(MSK)

Сертификат 01680FC8009Aafb3B84891640D92CA2AF8  
Сертификат 00DBE835A213ED5CAACD6EFF7AF757DBAA

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                                            | Код  | 3а_2023 г. <sup>3</sup> | 3а_2022 г. <sup>4</sup> |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
|                        | 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 <sup>6</sup>                                            | 2500 | 14 698                  | 13 228                  |
|                        | <b>СПРАВОЧНО</b>                                                                                |      |                         |                         |
|                        | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                               | 2900 | -                       | -                       |
|                        | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                       | -                       |

Руководитель

Сератинский К.В.

(подпись)

(расшифровываю подписи)

" 12 " марта 2024 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 августа 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели от отдельных активов, обязательств 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".

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 08097913-f271-48b9-ba81-ba72939ae187

**МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ**  
**КОНСТАНТИН ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОР**

**12.03.24 11:54**  
(MSK)

Сертификат 01680FC8009Aafb3B84891640D92CA2AF8

## ДЕКЛАРАЦИЯ

УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО  
НОВГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ, Веселов Андрей Геннадьевич,  
Руководитель

**12.03.24 13:45**  
(MSK)

Сертификат 00DBE835A213ED5CAACD6FFF7AF757DBAA



Отчет об изменениях капитала  
за 2023 г.

Организация Муниципальное унитарное предприятие " Боровичский ВОДОКАНАЛ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

|                          |            |    |      |
|--------------------------|------------|----|------|
|                          | КОДЫ       |    |      |
| Форма по ОКУД            | 0710004    |    |      |
| Дата (число, месяц, год) | 12         | 03 | 2024 |
| По ОКПО                  | 11815202   |    |      |
| ИНН                      | 5320024546 |    |      |
| по                       |            |    |      |
| ОКВЭД 2                  | 36.00      |    |      |
| по ОКОПФ/ОКФС            |            |    |      |
|                          | 65243      | 14 |      |
| по ОКЕИ                  | 384        |    |      |

1. Движение капитала

| Наименование показателя                                    | Код НИ/ стат | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|------------------------------------------------------------|--------------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------|
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. <sup>1</sup>       | 3100         | 1 050            | -                                           | 321 183            | 194               | 15 194                                       | 337 621 |
| за 2022 г. <sup>2</sup>                                    |              |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| Увеличение капитала - всего:                               | 3210         | -                | -                                           | 3 623              | -                 | 13 228                                       | 16 851  |
| в том числе:                                               |              |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| чистая прибыль                                             | 3211         | x                | x                                           | x                  | x                 | 13 228                                       | 13 228  |
| переоценка имущества                                       | 3212         | x                | x                                           | -                  | x                 | -                                            | -       |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213         | x                | x                                           | 3 623              | x                 | -                                            | 3 623   |
| дополнительный выпуск акций                                | 3214         | -                | -                                           | -                  | x                 | x                                            | -       |
| увеличение номинальной стоимости акций                     | 3215         | -                | -                                           | -                  | x                 | -                                            | x       |
| реорганизация юридического лица                            | 3216         | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -       |

| Наименование показателя                                           | Код<br>НИ/<br>стат | Уставный<br>капитал | Собственные<br>акции,<br>выкупленные<br>у акционеров | Добавочный<br>капитал | Резервный<br>капитал | Нераспре-<br>деленная<br>прибыль<br>(непокрытый<br>убыток) | Итого     |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|-----------|
| Уменьшение капитала - всего:                                      | 3220               | -                   | -                                                    | -                     | -                    | ( 63 )                                                     | ( 63 )    |
| в том числе:                                                      |                    |                     |                                                      |                       |                      |                                                            |           |
| убыток                                                            | 3221               | x                   | x                                                    | x                     | x                    | -                                                          | -         |
| переоценка имущества                                              | 3222               | x                   | x                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| расходы, относящиеся<br>непосредственно на уменьшение<br>капитала | 3223               | x                   | x                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| уменьшение номинальной<br>стоимости акций                         | 3224               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| уменьшение количества акций                                       | 3225               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| реорганизация юридического лица                                   | 3226               | -                   | -                                                    | -                     | -                    | -                                                          | -         |
| дивиденды                                                         | 3227               | x                   | x                                                    | x                     | x                    | ( 63 )                                                     | ( 63 )    |
| Изменение добавочного капитала                                    | 3230               | x                   | x                                                    | (28)                  | -                    | 28                                                         | x         |
| Изменение резервного капитала                                     | 3240               | x                   | x                                                    | x                     | -                    | -                                                          | x         |
| Величина капитала на 31 декабря<br>2022 г. <sup>2</sup>           | 3200               | 1 050               | -                                                    | 324 778               | 194                  | 28 387                                                     | 354 409   |
| за 2023 г. <sup>3</sup>                                           |                    |                     |                                                      |                       |                      |                                                            |           |
| Увеличение капитала - всего:                                      | 3310               | -                   | -                                                    | 8 666                 | -                    | 14 698                                                     | 23 364    |
| в том числе:                                                      |                    |                     |                                                      |                       |                      |                                                            |           |
| чистая прибыль                                                    | 3311               | x                   | x                                                    | x                     | x                    | 14 698                                                     | 14 698    |
| переоценка имущества                                              | 3312               | x                   | x                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| доходы, относящиеся<br>непосредственно на увеличение<br>капитала  | 3313               | x                   | x                                                    | 8 666                 | x                    | -                                                          | 8 666     |
| дополнительный выпуск акций                                       | 3314               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | x                                                          | -         |
| увеличение номинальной<br>стоимости акций                         | 3315               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | -                                                          | x         |
| реорганизация юридического лица                                   | 3316               | -                   | -                                                    | -                     | -                    | -                                                          | -         |
| Уменьшение капитала - всего:                                      | 3320               | -                   | -                                                    | ( 389 )               | -                    | ( 662 )                                                    | ( 1 051 ) |
| в том числе:                                                      |                    |                     |                                                      |                       |                      |                                                            |           |
| убыток                                                            | 3321               | x                   | x                                                    | x                     | x                    | -                                                          | -         |
| переоценка имущества                                              | 3322               | x                   | x                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| расходы, относящиеся<br>непосредственно на уменьшение<br>капитала | 3323               | x                   | x                                                    | ( 389 )               | x                    | -                                                          | ( 389 )   |
| уменьшение номинальной<br>стоимости акций                         | 3324               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| уменьшение количества акций                                       | 3325               | -                   | -                                                    | -                     | x                    | -                                                          | -         |
| реорганизация юридического лица                                   | 3326               | -                   | -                                                    | -                     | -                    | -                                                          | -         |
| дивиденды                                                         | 3327               | x                   | x                                                    | x                     | x                    | ( 662 )                                                    | ( 662 )   |
| Изменение добавочного капитала                                    | 3330               | x                   | x                                                    | (4)                   | -                    | 4                                                          | x         |
| Изменение резервного капитала                                     | 3340               | x                   | x                                                    | x                     | -                    | -                                                          | x         |
| Величина капитала на 31 декабря<br>2023 г. <sup>3</sup>           | 3300               | 1 050               | -                                                    | 333 051               | 194                  | 42 427                                                     | 376 722   |

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 08097913-f271-48b9-ba81-ba72939ae187

ДЕКЛАРАЦИЯ

МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ  
КОНСТАНТИН ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОРУПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО  
НОВГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ, Веселов Андрей Геннадьевич,  
Руководитель12.03.24 11:54  
(MSK)12.03.24 13:45  
(MSK)

Сертификат 01680FC8009AAF3B84891640D92CA2AF8

Сертификат 00DBE835A213ED5CAACD6EFF7AF757DBAA

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код<br>НИ/<br>стат | На 31 декабря<br>2023 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>2022 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>2021 г. <sup>1</sup> |
|-------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Чистые активы           | 3600               | 376 722                               | 354 409                               | 337 621                               |

Руководитель

Сератинский К.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 12 " марта 2024 г.

Примечания

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

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 08097913-f271-48b9-ba81-ba72939ae187

ДЕКЛАРАЦИЯ

МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ  
КОНСТАНТИН ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОР

УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО  
НОВГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ, Веселов Андрей Геннадьевич,  
Руководитель

12.03.24 11:54  
(MSK)

12.03.24 13:45  
(MSK)

Сертификат 01680FC8009Aafb3B84891640D92CA2AF8

Сертификат 00DBE835A213ED5CAACD6EFF7AF757DBAA



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

| Наименование показателя                                                   | Код<br>НИ/<br>стат | На 31 декабря<br>2021 г. <sup>1</sup> | Изменения капитала за 2022 г. <sup>2</sup> |                          | На 31 декабря<br>2022 г. <sup>2</sup> |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                                                                           |                    |                                       | за счет чистой<br>прибыли (убытка)         | за счет иных<br>факторов |                                       |
| <b>Капитал - всего</b>                                                    | 3400               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| до корректировок                                                          | 3410               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| корректировка в связи с:                                                  | 3420               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| изменением учетной политики                                               | 3500               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| исправлением ошибок                                                       |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| после корректировок                                                       |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| <b>В том числе:</b>                                                       |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый<br>убыток):                          | 3401               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| до корректировок                                                          | 3411               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| корректировка в связи с:                                                  | 3421               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| изменением учетной политики                                               | 3501               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| исправлением ошибок                                                       |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| после корректировок                                                       |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| <b>Другие статьи капитала, по которым<br/>осуществлены корректировки:</b> | 3402               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| (по статьям)                                                              |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| до корректировок                                                          | 3412               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| корректировка в связи с:                                                  | 3422               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| изменением учетной политики                                               | 3502               | -                                     | -                                          | -                        | -                                     |
| исправлением ошибок                                                       |                    |                                       |                                            |                          |                                       |
| после корректировок                                                       |                    |                                       |                                            |                          |                                       |

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 08097913-f271-48b9-ba81-ba72939ae187

ДЕКЛАРАЦИЯ

МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ  
КОНСТАНТИН ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОР12.03.24 11:54  
(MSK)

Сертификат 01680FC8009AAFB3B84891640D92CA2AF8

УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО  
НОВГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ, Веселов Андрей Геннадьевич,  
Руководитель12.03.24 13:45  
(MSK)

Сертификат 00DBE835A213ED5CAACD6EFF7AF757DBAA

Отчет о движении денежных средств  
за 2023 г.

Организация Муниципальное унитарное предприятие " Боровичский ВОДОКАНАЛ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

|                          |            |    |      |
|--------------------------|------------|----|------|
|                          | КОДЫ       |    |      |
| Форма по ОКУД            | 0710005    |    |      |
| Дата (число, месяц, год) | 12         | 03 | 2024 |
| По ОКПО                  | 11815202   |    |      |
| ИНН                      | 5320024546 |    |      |
| по                       |            |    |      |
| ОКВЭД 2                  | 36.00      |    |      |
| по ОКОПФ/ОКФС            |            |    |      |
|                          | 65243      | 14 |      |
| по ОКЕИ                  | 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                    | Код НИ/стат | За 2023 г. <sup>1</sup> | За 2022 г. <sup>2</sup> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                 |             |                         |                         |
| Поступления - всего                                                                        | 4110        | 266 935                 | 239 167                 |
| в том числе:                                                                               |             |                         |                         |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                               | 4111        | 262 017                 | 236 134                 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112        | -                       | -                       |
| от перепродажи финансовых вложений                                                         | 4113        | -                       | -                       |
| прочие поступления                                                                         | 4119        | 4 918                   | 3 033                   |
| Платежи - всего                                                                            | 4120        | ( 233 232 )             | ( 205 808 )             |
| в том числе:                                                                               |             |                         |                         |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                              | 4121        | ( 85 461 )              | ( 76 946 )              |
| в связи с оплатой труда работников                                                         | 4122        | ( 125 275 )             | ( 112 557 )             |
| процентов по долговым обязательствам                                                       | 4123        | ( - )                   | ( - )                   |
| налога на прибыль организаций                                                              | 4124        | ( 9 086 )               | ( 4 020 )               |
| прочие платежи                                                                             | 4129        | ( 13 410 )              | ( 12 285 )              |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                | 4100        | 33 703                  | 33 359                  |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код НИ/<br>стат | За 2023 г. <sup>1</sup> | За 2022 г. <sup>2</sup> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |                 |                         |                         |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210            | -                       | 79                      |
| в том числе                                                                                                                         |                 |                         |                         |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                         | 4211            | -                       | 79                      |
| 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            | -                       | -                       |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219            | -                       | -                       |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220            | ( 27 947 )              | ( 18 554 )              |
| в том числе:                                                                                                                        |                 |                         |                         |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221            | ( 27 947 )              | ( 18 554 )              |
| 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            | (27 947)                | (18 475)                |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                                       |                 |                         |                         |
| 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            | -                       | -                       |

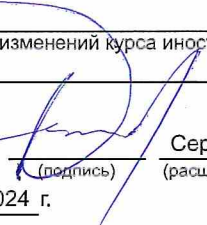
ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"  
Идентификатор: 08097913-f271-48b9-ba81-ba72939ae187

|            |                                                                                                                 |                         |                                               |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|
| ДЕКЛАРАЦИЯ | МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ<br>КОНСТАНТИН ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОР                                      | 12.03.24 11:54<br>(MSK) | Сертификат 01680FC8009Aafb3B84891640D92CA2AF8 |
|            | УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО<br>НОВГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ, Веселов Андрей Геннадьевич,<br>Руководитель | 12.03.24 13:45<br>(MSK) | Сертификат 00DBE835A213ED5CAACD6EFF7AF757DBAA |



| Наименование показателя                                                                                                                   | Код НИ/стат | За 2023 г. <sup>1</sup> | За 2022 г. <sup>2</sup> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Платежи - всего                                                                                                                           | 4320        | ( 2 281 )               | ( 2 836 )               |
| в том числе:<br>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        | ( 662 )                 | ( 63 )                  |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                                         | 4323        | ( - )                   | ( - )                   |
| прочие платежи                                                                                                                            | 4329        | ( 1 619 )               | ( 2 773 )               |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                                            | 4300        | (2 281)                 | (2 836)                 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                                | 4400        | 3 475                   | 12 048                  |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода                                                              | 4450        | 28 064                  | 16 016                  |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода                                                               | 4500        | 31 539                  | 28 064                  |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                                  | 4490        | -                       | -                       |

Руководитель  Сератинский К.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 12 " марта 2024 г.

## Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"  
Идентификатор: 08097913-f271-48b9-ba81-ba72939ae187

ДЕКЛАРАЦИЯ МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ  
КОНСТАНТИН ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОР  
УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО  
НОВГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ, Веселов Андрей Геннадьевич,  
Руководитель

12.03.24 11:54  
(MSK)

12.03.24 13:45  
(MSK)

Сертификат 01680FC8009Aafb3B84891640D92CA2AF8

Сертификат 00DBE835A213ED5CAACD6EFF7AF757DBAA

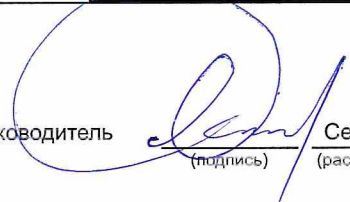


Отчет о целевом использовании средств  
за 2023 г.

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Боровичский ВОДОКАНАЛ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Забор, очистка и распределение воды  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

| КОДЫ                     |            |         |
|--------------------------|------------|---------|
| Форма по ОКУД            | 0710003    |         |
| Дата (число, месяц, год) | 12         | 03 2024 |
| По ОКПО                  | 11815202   |         |
| ИНН                      | 5320024546 |         |
| по ОКВЭД 2               | 36.00      |         |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 65243      | 14      |
| по ОКЕИ                  | 384        |         |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                   | код НИ/стат | За 2023 г. <sup>1</sup> | За 2022 г. <sup>2</sup> |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 1         | 2                                                                                         | 3           | 4                       | 5                       |
|           | Остаток средств на начало отчетного года                                                  | 6100        | -                       | -                       |
|           | <b>Поступило средств</b>                                                                  |             |                         |                         |
|           | Вступительные взносы                                                                      | 6210        | -                       | -                       |
|           | Членские взносы                                                                           | 6215        | -                       | -                       |
|           | Целевые взносы                                                                            | 6220        | -                       | -                       |
|           | Добровольные имущественные взносы и пожертвования                                         | 6230        | -                       | -                       |
|           | Прибыль от приносящей доход деятельности организации                                      | 6240        | -                       | -                       |
|           | Прочие                                                                                    | 6250        | -                       | -                       |
|           | Всего поступило средств                                                                   | 6200        | -                       | -                       |
|           | <b>Использовано средств</b>                                                               |             |                         |                         |
|           | Расходы на целевые мероприятия                                                            | 6310        | ( - )                   | ( - )                   |
|           | в том числе:                                                                              |             |                         |                         |
|           | социальная и благотворительная помощь                                                     | 6311        | ( - )                   | ( - )                   |
|           | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.                                       | 6312        | ( - )                   | ( - )                   |
|           | иные мероприятия                                                                          | 6313        | ( - )                   | ( - )                   |
|           | Расходы на содержание аппарата управления                                                 | 6320        | ( - )                   | ( - )                   |
|           | в том числе:                                                                              |             |                         |                         |
|           | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)                                   | 6321        | ( - )                   | ( - )                   |
|           | выплаты, не связанные с оплатой труда                                                     | 6322        | ( - )                   | ( - )                   |
|           | расходы на служебные командировки и деловые поездки                                       | 6323        | ( - )                   | ( - )                   |
|           | содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324        | ( - )                   | ( - )                   |
|           | ремонт основных средств и иного имущества                                                 | 6325        | ( - )                   | ( - )                   |
|           | прочие                                                                                    | 6326        | ( - )                   | ( - )                   |
|           | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества                                | 6330        | ( - )                   | ( - )                   |
|           | Прочие                                                                                    | 6350        | ( - )                   | ( - )                   |
|           | Всего использовано средств                                                                | 6300        | ( - )                   | ( - )                   |
|           | Остаток средств на конец отчетного года                                                   | 6400        | -                       | -                       |

Руководитель  Сератинский К.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 12 " марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: 08097913-f271-48b9-ba81-ba72939ae187

ДЕКЛАРАЦИЯ МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ  
КОНСТАНТИН ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОР  
УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО  
НОВГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ, Веселов Андрей Геннадьевич,  
Руководитель

12.03.24 11:54  
(MSK)

Сертификат 01680FC8009Aafb3B84891640D92CA2AF8

12.03.24 13:45  
(MSK)

Сертификат 00DBE835A213ED5CAACD6EFF7AF757DBAA





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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя       | Код  | Период    | Изменения за период      |                                                 |                          |                                                 |                       | На конец периода         |                         |                                                 |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------|
|                               |      |           | На начало года           |                                                 | Выбыло                   |                                                 | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                                                 |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                       | -                                               |
|                               | 5110 | за 2022г. | 33                       | (33)                                            | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                       | (33)                                            |
| в том числе:                  | 5101 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                       | -                                               |
|                               | 5111 | за 2022г. | 33                       | (33)                                            | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                       | (33)                                            |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

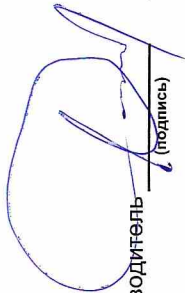
| 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью |      |                       |                       |
|--------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя                                      | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
| Всего                                                        | 5130 | -                     | 1                     |
| в том числе:                                                 |      |                       | 1                     |
|                                                              | 5131 | -                     | 1                     |

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 |                     | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |           |        |                     |                          |                                       |                                                 |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2023г. | -                        | -                                     | -         | -      | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2022г. | -                        | -                                     | -         | -      | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2023г. | -                        | -                                     | -         | -      | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2022г. | -                        | -                                     | -         | -      | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя                                                               | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                       |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего<br>в том числе:          | 5160 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5170 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5161 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5171 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего<br>в том числе: | 5180 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5190 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5181 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                                       | 5191 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |

  
Руководитель  
(подпись)

Сератинский Константин  
Вадимович  
(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                         | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          | Переоценка              |                          | На конец периода                                |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|--|
|                                                                                 |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |                                                 | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |  |
|                                                                                 |      |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |  |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 403 122                  | (97 422)                                        | 33 628              | (601)                    | 471                                             | (18 228)              | -                     | -                        | -                       | 436 149                  | (115 179)                                       |  |
|                                                                                 | 5210 | за 2022г. | 375 548                  | (71 839)                                        | 28 059              | (485)                    | 391                                             | (25 974)              | -                     | -                        | -                       | 403 122                  | (97 422)                                        |  |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                          | 5201 | за 2023г. | 48 116                   | (31 993)                                        | 19 613              | (601)                    | 471                                             | (3 385)               | -                     | -                        | -                       | 67 128                   | (34 907)                                        |  |
|                                                                                 | 5211 | за 2022г. | 39 276                   | (20 650)                                        | 9 168               | (328)                    | 245                                             | (11 588)              | -                     | -                        | -                       | 48 116                   | (31 993)                                        |  |
| Сооружения                                                                      | 5202 | за 2023г. | 154 912                  | (33 730)                                        | 12 495              | -                        | -                                               | (9 566)               | -                     | -                        | -                       | 167 407                  | (43 296)                                        |  |
|                                                                                 | 5212 | за 2022г. | 146 368                  | (24 760)                                        | 8 571               | (27)                     | 16                                              | (8 986)               | -                     | -                        | -                       | 154 912                  | (33 730)                                        |  |
| Транспортные средства                                                           | 5203 | за 2023г. | 11 105                   | (5 539)                                         | -                   | -                        | -                                               | (1 355)               | -                     | -                        | -                       | 11 105                   | (6 894)                                         |  |
|                                                                                 | 5213 | за 2022г. | 7 274                    | (3 991)                                         | 3 961               | (130)                    | 130                                             | (1 678)               | -                     | -                        | -                       | 11 105                   | (5 539)                                         |  |
| Здания                                                                          | 5204 | за 2023г. | 188 084                  | (25 479)                                        | 1 361               | -                        | -                                               | (3 803)               | -                     | -                        | -                       | 189 445                  | (29 282)                                        |  |
|                                                                                 | 5214 | за 2022г. | 181 936                  | (21 897)                                        | 6 148               | -                        | -                                               | (3 582)               | -                     | -                        | -                       | 188 084                  | (25 479)                                        |  |
| Офисное оборудование                                                            | 5205 | за 2023г. | 905                      | (681)                                           | 159                 | -                        | -                                               | (119)                 | -                     | -                        | -                       | 1 064                    | (800)                                           |  |
|                                                                                 | 5215 | за 2022г. | 694                      | (541)                                           | 211                 | -                        | -                                               | (140)                 | -                     | -                        | -                       | 905                      | (681)                                           |  |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |  |
|                                                                                 | 5230 | за 2022г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |  |
| в том числе:                                                                    | 5221 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |  |
|                                                                                 | 5231 | за 2022г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |  |

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 08097913-f271-48b9-ba81-ba72939ae187

МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ КОНСТАНТИН

12.03.24 11:54 (MSK)

Сертификат 01680FC8009AABF3B84891640D92CA2AF8

ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОР

2.2.. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | 4 522          | 39 201              | -       | (33 627)                                                            | 10 096           |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2022г. | 2 810          | 23 717              | (1 112) | (20 893)                                                            | 4 522            |
| в том числе:                                                                                                       |      |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
|                                                                                                                    | 5241 | за 2023г. | 188            | 6                   | -       | (194)                                                               | -                |
| Комплекс учета газа СМТ                                                                                            | 5251 | за 2022г. | -              | 188                 | -       | -                                                                   | 188              |
|                                                                                                                    | 5242 | за 2023г. | 782            | (782)               | -       | -                                                                   | -                |
| Насос DPT-F3 150-315                                                                                               | 5252 | за 2022г. | -              | 782                 | -       | -                                                                   | 782              |
|                                                                                                                    | 5243 | за 2023г. | -              | 28                  | -       | -                                                                   | 28               |
| Пож.сигн. и системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре в помещениях Л.Толстого,78                 | 5253 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5244 | за 2023г. | -              | 83                  | -       | -                                                                   | 83               |
| Стальной газовый котел "Лемакс Премиум 50"                                                                         | 5254 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5245 | за 2023г. | 2 800          | -                   | -       | -                                                                   | 2 800            |
| Строительство канализационных очистных сооружений в с.Опеченский Посад с устройством наружной систем               | 5255 | за 2022г. | 2 800          | -                   | -       | -                                                                   | 2 800            |
|                                                                                                                    | 5246 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Блок очистных сооружений 1921,5 кв.м реестр 120003288                                                              | 5256 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5247 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Реагентное хозяйство 715 кв.м реестр 120003289                                                                     | 5257 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5248 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Котельная 135 кв.м реестр 120003291                                                                                | 5258 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5249 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| Сооружения для повторного использования воды после промывки фильтров 375кв.м реестр 120003292                      | 5259 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | 4              | 10                  | -       | (14)                                                                | -                |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Советская,д. 9 в д. Ёгла Боровичского района Кировский             |      | за 2022г. | -              | 4                   | -       | -                                                                   | 4                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | 251            | 1 959               | -       | (2 210)                                                             | -                |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Гоголя д.144 в г. Боровичи (до 25.12.2024)                         |      | за 2022г. | -              | 251                 | -       | -                                                                   | 251              |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | 14             | -                   | -       | -                                                                   | 14               |
| Канализационная сеть от жилого дома по адресу: ул. Гоголя,д.144 в г. Боровичи (до 25.12.2024)                      |      | за 2022г. | 53             | 14                  | -       | -                                                                   | 14               |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | 53               |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Раздолье, з/у 1 с кад 53020122802309 г. Боровичи                   |      | за 2022г. | -              | 53                  | -       | -                                                                   | 53               |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | 3              | 24                  | -       | (27)                                                                | -                |
| Канализационная сеть от жилого дома по адресу: ул.Бригадная,д.62 в г. Боровичи                                     |      | за 2022г. | -              | 3                   | -       | -                                                                   | 3                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | 4              | 37                  | -       | (41)                                                                | -                |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул.Бригадная,д.62 в г. Боровичи                                        |      | за 2022г. | -              | 4                   | -       | -                                                                   | 4                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | 3              | 39                  | -       | (42)                                                                | -                |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул.Некрасовская,д.34 в г. Боровичи                                     |      | за 2022г. | -              | 3                   | -       | -                                                                   | 3                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | 3              | 14                  | -       | (17)                                                                | -                |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул.Туунская,38 в г. Боровичи                                           |      | за 2022г. | -              | 3                   | -       | -                                                                   | 3                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | 3              | 34                  | -       | (37)                                                                | -                |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу:                                                                        |      | за 2022г. | 3              | 3                   | -       | -                                                                   | 3                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | 3              | 28                  | -       | (31)                                                                | -                |
| Документ подписан электронно                                                                                       |      |           |                | 3                   | -       | -                                                                   | -                |
| Идентификатор: 08092913-6721-4860-81-ба72939ae187                                                                  |      |           |                | -                   | -       | -                                                                   | -                |





[illegible]



[illegible]





|                                                                                                     | за 2023г. | - | 25     | (25)     | - |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|--------|----------|---|
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: с. Опеченский Посад, 2-Линия д.3- б Боровичского района | за 2022г. | - | -      | -        | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Герцена, 4 в г. Боровичи                            | за 2023г. | - | 54     | (54)     | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: д. Опеченский Рядок, д 182 в Боровичском районе         | за 2022г. | - | -      | -        | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Совхозная, д. 17 в д. Ёгла Боровичского района      | за 2023г. | - | 36     | (36)     | - |
| Водопроводная сеть к зданию автомайки замкнутого типа по адресу: ул. Газа, д.117/3В в г. Боровичи   | за 2022г. | - | -      | -        | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по ул. Физкультурны .д.71 в г. Боровичи                            | за 2023г. | - | 118    | (118)    | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Дружинников, 5 в г. Боровичи                        | за 2022г. | - | -      | -        | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Матросова, д 3 кв 2 в г. Боровичи                   | за 2023г. | - | 37     | (37)     | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Металлистов, 26 в г. Боровичи                       | за 2022г. | - | 49     | (49)     | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: мкр Комбикормового завода, д.22 в г. Боровичи           | за 2023г. | - | 48     | (48)     | - |
| Канализационная сеть от ж.д. по адресу: ул. Стахановская, д.2/41 в г. Боровичи                      | за 2022г. | - | 23     | (23)     | - |
| Модернизация ленточного фильтр пресса инв № 15620                                                   | за 2023г. | - | 10 898 | (10 898) | - |
| Монтаж сервера Intel Core i5-12600K 3.7/4.9 GHz 10C                                                 | за 2022г. | - | -      | -        | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: мкр Ланошино-2 , д.53 а в г. Боровичи                   | за 2023г. | - | 158    | (158)    | - |
| Канализационная сеть от ж.д. по адресу: мкр Ланошино-2 , д.53 а в г. Боровичи                       | за 2022г. | - | 181    | (181)    | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: мкр Ланошино-2 , д.54 б в г. Боровичи                   | за 2023г. | - | 15     | (15)     | - |
| Система видеонаблюдения по адресу: Новгородская область, г.Боровичи, ул. Л.Толстого, д.78           | за 2022г. | - | 11     | (11)     | - |
| Скважина д. Панёво № 1845                                                                           | за 2023г. | - | 15     | (15)     | - |
| Скважина д. Липовец № 2108                                                                          | за 2022г. | - | 79     | (79)     | - |
| Артезианская скважина п.Желомля № 1922                                                              | за 2023г. | - | -      | -        | - |
| В/сети д. Озерёво от д.№ 4 до д.№ 36                                                                | за 2022г. | - | -      | -        | - |
| В/сети от 12 до водонапорной башни в д.Староселье                                                   | за 2023г. | - | -      | -        | - |
| В/сети от д.№ 195 до д.№203 по ул. Советская в д.Ёгла                                               | за 2022г. | - | -      | -        | - |
| К/сети от д.№ 195 до д.№209 по ул. Советская в                                                      | за 2023г. | - | -      | -        | - |

ИДЕНТИФИКАТОР: 08097913-f271-48b9-b81-ba72939ae187  
 "Гензор"  
 Сертификат 01680FC8009AAFB3B84891640D92CA2AF8



[illegible]

[illegible]

МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ КОНСТАНТИН  
ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОР

МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ КОНСТАНТИН  
ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОР

МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ КОНСТАНТИН  
ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОР



[illegible]

Оператор ЭЛО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 08097913-f771-48b9-ba81-ba72939ae187

МУП "БОРОВИЧСКИЙ  
ВАДИМОВИЧ. ДИРЕКТОР

МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ КОНСТАНТИН

12.03.24 11:54 (MSK)

Сертификат 01680FC8009AAFB3B84891640D92CA2AF8

Сертификат 01680FC8009AAFB3B84891640D92CA2AF8



[illegible]

[illegible]



[illegible]



|                                                                                                |           |   |     |   |       |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|-----|---|-------|---|
| адресу:д.Березицы,д.26 -В. Боровичского района                                                 | за 2022г. | - | 52  | - | (52)  | - |
| Водопроводная сеть к строящемуся ж.д.по адресу:г. Боровичи ул. В. Бианки,28-а                  | за 2023г. | - | -   | - | -     | - |
| Канализационная сеть от производственного здания №6по адресу:г.Боровичи,м. Перевалка д17,176   | за 2022г. | - | 54  | - | (54)  | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул.С.Щедрина,24 в г. Боровичи                      | за 2023г. | - | -   | - | -     | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Советская,д. 142 в д. Ёгла Боровичского района | за 2022г. | - | 12  | - | (12)  | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Строителей,24 п. Прогресс                      | за 2023г. | - | 23  | - | (23)  | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Строителей,16-а , п. Прогресс                  | за 2022г. | - | 20  | - | (20)  | - |
| Канализационная сеть от строящегося ж.д. .по адресу:г. Боровичи ул. В. Бианки,28-а             | за 2023г. | - | 25  | - | (25)  | - |
| Водопроводная сеть к зданию ФАП по адресу:ул. Центральная, з/у 0011703/435/19а д. Волок        | за 2022г. | - | 254 | - | (254) | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Декабристов,д 18 кв 2 в г. Боровичи            | за 2023г. | - | -   | - | -     | - |
| Канализационная сеть от ж.д. по адресу: ул. Горная,15 в г. Боровичи                            | за 2022г. | - | 54  | - | (54)  | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Сосновая,13 в г. Боровичи                      | за 2023г. | - | 35  | - | (35)  | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Советская,д. 113 в д. Ёгла Боровичского района | за 2022г. | - | -   | - | -     | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул.Международная,д73 в г. Боровичи                 | за 2023г. | - | 31  | - | (31)  | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Комсомольская,д. 77 в г. Боровичи              | за 2022г. | - | -   | - | -     | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Декабристов,д 77 в г. Боровичи                 | за 2023г. | - | 39  | - | (39)  | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Загородная,д.9 в г. Боровичи                   | за 2022г. | - | 17  | - | (17)  | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Шамотная,д.31 в г. Боровичи                    | за 2023г. | - | -   | - | -     | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Матросова,д 3 кв 1 в г. Боровичи               | за 2022г. | - | 42  | - | (42)  | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу: ул. Т.Шевченко д.10-а в г. Боровичи                | за 2023г. | - | -   | - | -     | - |
| Канализационная сеть от жилого дома по ул. Заводская,д.26 в г. Боровичи                        | за 2022г. | - | 20  | - | (20)  | - |
| Канализационная сеть от жилого дома по адресу: мкр Северный,13 в г. Боровичи                   | за 2023г. | - | -   | - | -     | - |
| Зона санитарной охраны станции обезжелезивания н.п. Перелучи                                   | за 2022г. | - | 26  | - | (26)  | - |
| Зона санитарной охраны скваж № 8772 н.п. Заречная                                              | за 2023г. | - | 40  | - | (40)  | - |
| Зона санитарной охраны скваж № 1165 н.п. Окладнево                                             | за 2022г. | - | -   | - | -     | - |
| Водопроводная сеть к жилому дому по адресу:                                                    | за 2023г. | - | 423 | - | (423) | - |
|                                                                                                | за 2022г. | - | 39  | - | (39)  | - |
|                                                                                                | за 2023г. | - | 67  | - | (67)  | - |
|                                                                                                | за 2022г. | - | 111 | - | (111) | - |
|                                                                                                | за 2023г. | - | -   | - | -     | - |
|                                                                                                | за 2022г. | - | 42  | - | (42)  | - |
|                                                                                                | за 2023г. | - | -   | - | -     | - |

МуП "Боровичский водоканал", СЕРАТИНСКИЙ КОНСТАНТИН  
ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОР

12.03.24 11:54 (MSK)

Сертификат 01680FC8009AAFB3B84891640D92CA2AF8

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 08097913-f271-48b9-ba81-ba72939ae187



[illegible]

|                                                                                         |  |           |   |       |         |         |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|---|-------|---------|---------|---|
| Котельная №18                                                                           |  | за 2023г. | - | -     | -       | -       | - |
| Канализационные сети ул. А. Невского, пер. Огородный в г. Боровичи                      |  | за 2022г. | - | 27    | -       | (27)    | - |
| Магистральный водопровод ул. Раздольская, ул. Быстрицкая в г. Боровичи                  |  | за 2023г. | - | -     | -       | -       | - |
| Автоматизированная блок-модульная котельная установка, теплопроизводительностью 0,35МВт |  | за 2022г. | - | 801   | -       | (801)   | - |
| Автомобиль Мастерская на шассии ГАЗ С 41 R13 Газон Next K223BA                          |  | за 2023г. | - | -     | -       | -       | - |
|                                                                                         |  | за 2022г. | - | 1 376 | -       | (1 376) | - |
|                                                                                         |  | за 2023г. | - | -     | -       | -       | - |
|                                                                                         |  | за 2022г. | - | 1 112 | (1 112) | -       | - |
|                                                                                         |  | за 2023г. | - | -     | -       | -       | - |
|                                                                                         |  | за 2022г. | - | 3 960 | -       | (3 960) | - |

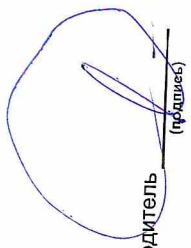
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 17 664    | 1 756     |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
| Ленточный фильтрпресс инв.30237                                                                              | 5261 | 10 898    | -         |
| Система автоматизации КНС инв.30397                                                                          | 5262 | 5 900     | -         |
| Здание КНС № 2                                                                                               | 5263 | 866       | -         |
| Коллектор по ул. Окуловская от д/7-а в г. Боровичи до КНС-2 д. Плесо                                         | 5264 | -         | 1 756     |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 |      |           |           |
|                                                                                                              | 5271 | -         | -         |



2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 54 128                | 48 295                | 58 182                |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | 5 784                 | 10 875                | 1 980                 |
| Иное использование основных средств (заполн. и др.)                                                                         | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |

  
Руководитель  
(подпись)

Сератинский Константин  
Вадимович  
(расшифровка подписи)

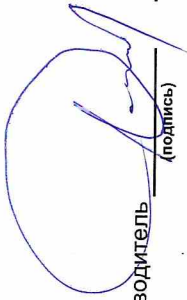
29 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                                   | На конец периода                                    |                          |                           |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                             |      |           |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                                   |                                                     |                          |                           |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5311 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                | 5302 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5312 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5315 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                | 5306 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5316 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5310 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                 | -                                                   | -                        | -                         |

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель  
Сератинский Константин  
Вадимович  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.



#### 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)

Сератинский Константин  
Вадимович  
(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 08097913-f271-48b9-ba81-ba72939ae187

МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ КОНСТАНТИН

**12.03.24 11:54 (MSK)**

Сертификат 01680FC8009Aafb3b84891640D92CA2AF8

ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОР

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                                          | Код  | Период    | Изменения за период |                                         |                      |                       |                |                               | На конец периода                          |                |                                         |                      |
|------------------------------------------------------------------|------|-----------|---------------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|
|                                                                  |      |           | На начало года      |                                         |                      | выбыло                |                |                               | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|                                                                  |      |           | себе-стоимость      | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                                           |                |                                         |                      |
| Запасы - всего                                                   | 5400 | за 2023г. | 9 331               | -                                       | 9 331                | 280 279               | (280 040)      | -                             | X                                         | 9 570          | -                                       | 9 570                |
|                                                                  | 5420 | за 2022г. | 5 646               | -                                       | 5 646                | 260 948               | (257 263)      | -                             | X                                         | 9 331          | -                                       | 9 331                |
| в том числе:                                                     |      |           |                     |                                         |                      |                       |                |                               |                                           |                |                                         |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности                   | 5401 | за 2023г. | 9 320               | -                                       | 9 320                | 35 379                | (35 129)       | -                             |                                           | 9 570          | -                                       | 9 570                |
|                                                                  | 5421 | за 2022г. | 5 646               | -                                       | 5 646                | 37 892                | (34 218)       | -                             |                                           | 9 320          | -                                       | 9 320                |
| Готовая продукция                                                | 5402 | за 2023г. | -                   | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             |                                           | -              | -                                       | -                    |
|                                                                  | 5422 | за 2022г. | -                   | -                                       | -                    | 839                   | (839)          | -                             |                                           | -              | -                                       | -                    |
| Товары для перепродажи                                           | 5403 | за 2023г. | 11                  | -                                       | 11                   | -                     | (11)           | -                             |                                           | -              | -                                       | -                    |
|                                                                  | 5423 | за 2022г. | -                   | -                                       | -                    | 11                    | -              | -                             |                                           | 11             | -                                       | 11                   |
| Товары и готовая продукция отгруженные                           | 5404 | за 2023г. | -                   | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             |                                           | -              | -                                       | -                    |
|                                                                  | 5424 | за 2022г. | -                   | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             |                                           | -              | -                                       | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве                             | 5405 | за 2023г. | -                   | -                                       | -                    | 244 900               | (244 900)      | -                             |                                           | -              | -                                       | -                    |
|                                                                  | 5425 | за 2022г. | -                   | -                                       | -                    | 222 206               | (222 206)      | -                             |                                           | -              | -                                       | -                    |
| Прочие запасы и затраты                                          | 5406 | за 2023г. | -                   | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             |                                           | -              | -                                       | -                    |
|                                                                  | 5426 | за 2022г. | -                   | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             |                                           | -              | -                                       | -                    |
| Товаро-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | 5407 | за 2023г. | -                   | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             |                                           | -              | -                                       | -                    |
|                                                                  | 5427 | за 2022г. | 7 130               | -                                       | 7 130                | -                     | (7 130)        | -                             |                                           | -              | -                                       | -                    |

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 08097913-f271-48b9-ba81-ba72939ae187

МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ КОНСТАНТИН  
ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОР

12.03.24 11:54 (MSK)

Сертификат 01680FC8009AАFB3B84891640D92CA2AF8

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | Изменения за период           |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                       |                                                     |                                                     |                               |                                         | На конец периода |  |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|------------------|--|
|                                                 |      |           | На начало года                |                                         |                                                                       | выбыло                                           |           |                                  |                        |                                       |                                                     |                                                     |                               |                                         |                  |  |
|                                                 |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |                  |  |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                |  |
|                                                 | 5521 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                |  |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                       |                                                     |                                                     |                               |                                         |                  |  |
|                                                 | 5502 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                |  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5522 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                |  |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                |  |
|                                                 | 5523 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                |  |
| Прочая                                          | 5504 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                |  |
|                                                 | 5524 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                |  |
|                                                 | 5505 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                |  |
|                                                 | 5525 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                |  |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 54 360                        | (14 913)                                | 39 170                                                                | 2 473                                            | (37 673)  | -                                | (14 913)               | -                                     | X                                                   | -                                                   | 58 330                        | (16 415)                                | -                |  |
|                                                 | 5530 | за 2022г. | 53 560                        | (14 721)                                | 35 357                                                                | 2 238                                            | (36 795)  | -                                | (14 721)               | -                                     | X                                                   | -                                                   | 54 360                        | (14 913)                                | -                |  |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                                       |                                                     |                                                     |                               |                                         |                  |  |
|                                                 | 5511 | за 2023г. | 48 446                        | (9 549)                                 | 35 089                                                                | -                                                | (32 859)  | -                                | (9 549)                | -                                     | -                                                   | -                                                   | 50 676                        | (10 696)                                | -                |  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5531 | за 2022г. | 47 814                        | (9 684)                                 | 34 119                                                                | -                                                | (33 487)  | -                                | (9 684)                | -                                     | -                                                   | -                                                   | 48 446                        | (9 549)                                 | -                |  |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2023г. | 267                           | -                                       | 360                                                                   | -                                                | (255)     | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | 372                           | -                                       | -                |  |
|                                                 | 5532 | за 2022г. | 177                           | -                                       | 267                                                                   | -                                                | (177)     | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | -                                                   | 267                           | -                                       | -                |  |
| Прочая                                          | 5513 | за 2023г. | 5 647                         | (5 364)                                 | 3 721                                                                 | 2 473                                            | (4 559)   | -                                | (5 364)                | -                                     | -                                                   | -                                                   | 7 282                         | (5 719)                                 | -                |  |
|                                                 | 5533 | за 2022г. | 5 569                         | (5 037)                                 | 971                                                                   | 2 238                                            | (3 131)   | -                                | (5 037)                | -                                     | -                                                   | -                                                   | 5 647                         | (5 364)                                 | -                |  |
|                                                 | 5514 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | X                                                   | -                                                   | -                             | -                                       | -                |  |
|                                                 | 5534 | за 2022г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                     | -                                                   | X                                                   | -                             | -                                       | -                |  |
| Итого                                           | 5500 | за 2023г. | 54 360                        | (14 913)                                | 39 170                                                                | 2 473                                            | (37 673)  | -                                | (14 913)               | X                                     | -                                                   | -                                                   | 58 330                        | (16 415)                                | -                |  |
|                                                 | 5520 | за 2022г. | 53 560                        | (14 721)                                | 35 357                                                                | 2 238                                            | (36 795)  | -                                | (14 721)               | X                                     | -                                                   | -                                                   | 54 360                        | (14 913)                                | -                |  |

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 08097913-f271-48b9-ba81-ba72939ae187

МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ КОНСТАНТИН  
ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОР

12.03.24 11:54 (MSK)

Сертификат 01680FC8009AАF6B3B84891640D92CA2AF8



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | 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 | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | 36 153                        | 19 738               | 33 223                        | 18 310               | 34 653                        | 1 993                |                               |                      |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | 29 958                        | 19 262               | 27 856                        | 18 307               | 29 349                        | 19 665               |                               |                      |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |                               |                      |
| прочая                                                                       | 5543 | 6 195                         | 476                  | 5 367                         | 3                    | 5 304                         | 267                  |                               |                      |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |                               |                      |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| 3.9. Платищие и движение кредиторской задолженности |      |           |                        |                                                                       |                                                  |             |                                  |                                                       |                                                       |                          |  |
|-----------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|--|
| Наименование показателя                             | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  | перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность | Остаток на конец периода |  |
|                                                     |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | погаше- ние | списание на финансовый результат |                                                       |                                                       |                          |  |
|                                                     |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления |             |                                  |                                                       |                                                       |                          |  |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего     | 5551 | за 2023г. | 1 708                  | -                                                                     | -                                                | 175         | (1 619)                          | -                                                     | -                                                     | -                        |  |
|                                                     | 5571 | за 2022г. | -                      | 3 920                                                                 | -                                                | 314         | (2 526)                          | -                                                     | -                                                     | 1 708                    |  |
|                                                     | 5552 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                     | -                        |  |
|                                                     | 5572 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                     | -                        |  |
|                                                     | 5553 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                     | -                        |  |
|                                                     | 5573 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                     | -                        |  |
|                                                     | 5554 | за 2023г. | 1 708                  | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                     | -                        |  |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5574 | за 2022г. | -                      | 3 920                                                                 | -                                                | 175         | (1 619)                          | -                                                     | -                                                     | -                        |  |
|                                                     | 5555 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | 314         | (2 526)                          | -                                                     | -                                                     | 1 708                    |  |
|                                                     | 5575 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | X                                                     | -                        |  |
|                                                     | 5560 | за 2023г. | 26 918                 | 27 104                                                                | -                                                | -           | (26 622)                         | (1)                                                   | X                                                     | -                        |  |
|                                                     | 5580 | за 2022г. | 24 707                 | 26 889                                                                | -                                                | -           | (24 677)                         | (1)                                                   | -                                                     | -                        |  |
|                                                     | 5561 | за 2023г. | 2 361                  | 4 328                                                                 | -                                                | -           | (2 361)                          | -                                                     | -                                                     | 4 328                    |  |
|                                                     | 5581 | за 2022г. | 5 303                  | 2 361                                                                 | -                                                | -           | (5 303)                          | -                                                     | -                                                     | 2 361                    |  |
| расчеты по налогам и взносам                        | 5562 | за 2023г. | 4 180                  | 5 704                                                                 | -                                                | -           | (3 999)                          | -                                                     | -                                                     | 5 885                    |  |
|                                                     | 5582 | за 2022г. | 2 934                  | 4 168                                                                 | -                                                | -           | (2 921)                          | -                                                     | -                                                     | 4 180                    |  |
|                                                     | 5563 | за 2023г. | 15 730                 | 13 388                                                                | -                                                | -           | (15 730)                         | -                                                     | -                                                     | 13 388                   |  |
|                                                     | 5583 | за 2022г. | 12 070                 | 15 730                                                                | -                                                | -           | (12 070)                         | -                                                     | -                                                     | 15 730                   |  |
|                                                     | 5564 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                     | -                        |  |
|                                                     | 5584 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                     | -                        |  |
|                                                     | 5565 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                     | -                        |  |
| прочая                                              | 5585 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | -                                                     | -                        |  |
|                                                     | 5566 | за 2023г. | 4 647                  | 3 684                                                                 | -                                                | -           | (4 532)                          | (1)                                                   | -                                                     | 4 062                    |  |
|                                                     | 5586 | за 2022г. | 4 400                  | 4 630                                                                 | -                                                | -           | (4 383)                          | -                                                     | -                                                     | 4 647                    |  |
|                                                     | 5567 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | X                                                     | -                        |  |
|                                                     | 5587 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                     | X                                                     | -                        |  |
|                                                     | 5550 | за 2023г. | 28 626                 | 27 104                                                                | 175                                              | -           | (28 241)                         | (1)                                                   | X                                                     | 27 663                   |  |
|                                                     | 5570 | за 2022г. | 24 707                 | 30 809                                                                | 314                                              | -           | (27 203)                         | (1)                                                   | -                                                     | 28 626                   |  |

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 08097913-f271-48b9-ba81-ba72939ae187

МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ КОНСТАНТИН

12.03.24 11:54 (MSK)

Сертификат 01680FC8009AAF3B84891640D92CA2AF8

ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОР

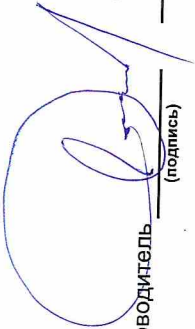


6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 81 149    | 69 721    |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 96 080    | 86 444    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 28 945    | 25 985    |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 18 178    | 18 718    |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 20 548    | 21 338    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 244 900   | 222 206   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 244 900   | 222 206   |

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

Руководитель



Сератинский Константин  
Вадимович  
(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"  
Идентификатор: 08097913-f271-48b9-ba81-ba72939ae187

МУП "БОРОВИЧСКИЙ ВОДОКАНАЛ", СЕРАТИНСКИЙ КОНСТАНТИН  
ВАДИМОВИЧ, ДИРЕКТОР

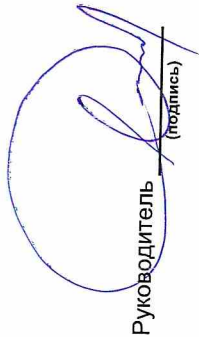
12.03.24 11:54 (MSK)

Сертификат 01680FC8009AAFB3B84891640D92CA2AF8



7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                              | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|------------------------------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего                      | 5700 | 5 782                  | 10 492   | (10 406) | (26)                         | 5 842                    |
| в том числе:                                         |      |                        |          |          |                              |                          |
| резерв на выплату отпусков и годового вознаграждения | 5701 | 5 782                  | 10 492   | (10 406) | (26)                         | 5 842                    |



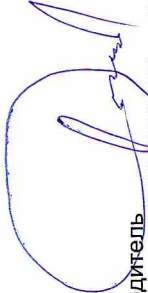
Сератинский Константин  
Вадимович  
(расшифровка подписи)

на отделе

29 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя                                                                    | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего                                                                         | 5800 | -                     | 145                   | 145                   |
| в том числе:                                                                               |      |                       |                       |                       |
| ООО "Центр аудиторской поддержки"                                                          | 5801 | -                     | 145                   | 145                   |
| Выданные - всего                                                                           | 5810 | -                     | 20                    | 56                    |
| в том числе:                                                                               |      |                       |                       |                       |
| Обеспечение исполнения контракта МКУ "Служба заказчика Боровичского муниципального района" | 5811 | -                     | 20                    | 56                    |
| Обеспечение исполнения контракта МКУ "Центр по работе с населением"                        | 5812 | -                     | -                     | -                     |
| Средства для обеспечения участия в электронных торгах                                      | 5813 | -                     | -                     | -                     |

  
Руководитель  
(подпись)

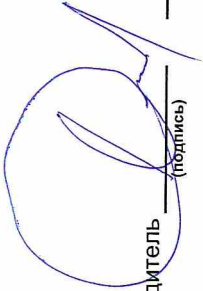
Сератинский Константин  
Вадимович  
(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код  | за 2023г.      |                 | за 2022г.         |               |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       |      |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы                 | 5901 | -              | -               | -                 | -             |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | -              | -               | -                 | -             |
| Бюджетные кредиты - всего          |      | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
|                                    | 5910 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | 5920 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       | 5911 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | 5921 | -              | -               | -                 | -             |

Руководитель



Сератинский Константин Вадимович

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.





**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023г.**  
**Муниципальное Унитарное Предприятие «Боровичский ВОДОКАНАЛ»**

**1. Общие сведения об организации**

Полное и сокращенное наименование организации:  
Муниципальное Унитарное Предприятие «Боровичский ВОДОКАНАЛ»  
МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ»  
Юридический и фактический адрес:  
174406, Новгородская область, г. Боровичи, ул. Парковая, 2  
Дата государственной регистрации: «18» апреля 2013 г.  
ОГРН: 1135331000595  
ИНН: 5320024546  
КПП: 532001001  
Зарегистрировано в ИФНС России № 1 по Новгородской области 18.04.2013  
свидетельство № 53 № 001248897  
Осуществляет свою деятельность с 01.06.2013г.

Основной вид деятельности предприятия: Сбор, очистка и распределение воды (общая система налогообложения). Предприятие не имеет обособленных подразделений. Деятельность осуществлялась Предприятием на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на обеспечение водоснабжения в рамках регулируемых государством тарифов.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023 г. составила 242 человек, что на 9 человек меньше чем в 2022 г. Среднемесячная заработная плата на предприятии составила– 33403,06 руб.

Органы управления Предприятием:  
Директор Константин Вадимович Сератинский с 12.10.2021г.  
Заместитель директора по финансовым вопросам и экономике Ирина Федоровна Цивилева с 01.03.2021г.  
Заместитель директора по производству (Главный инженер) Виктор Николаевич Сюгин с 10.07.2017г.  
Главный бухгалтер Лариса Геннадьевна Федорова с 03.03.2014г.

Учредитель предприятия: Администрация Боровичского района (доля в уставном капитале 100%). За период с 01.01.2023 по 31.10.2023г. Уставный капитал не изменялся и составляет 1 050 тыс. рублей.

Лицензии Предприятия с целевым назначением и видами работ добыча подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения населения:

- Лицензия на пользование недрами НВГ 02698 ВЭ (участок д. Заречная)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 02699 ВЭ (участок н.п. Егла)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 02695 ВЭ (участок у д. Бабино)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 02697 ВЭ (участок н.п. Иевково Сушилово)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 02779 ВЭ (участок у д. Бабино)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 53857 ВЭ (участок у д. Горы)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 53901 ВЭ (участок н.п. Травково)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 02789 ВР (участок Тухун)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 004069 ВЭ (участок н.п. Починная Сопка)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 07457 ВЭ (участок н.п. Егла)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 008855 ВЭ (участок н.п. Кировский)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 008852 ВЭ (участок н.п. Дуброви)

- Лицензия на пользование недрами НВГ 008854 ВЭ (участок н.п. Опеченский Посад)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 008853 ВЭ (участок н.п. Железково)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 009792 ВЭ (участок н.п. Перелучи)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 018483 ВЭ (участок н.п. Егла)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 018490 ВЭ (участок н.п. Егла)
- Лицензия на пользование недрами НВГ 018484 ВЭ (участок н.п. Прошково)

В целях осуществления деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений Предприятием получена лицензия №53-Б/00069 от 14.05.2018г.

Деятельность Предприятия регламентируется законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета за период 2023г. не возникало.

## 2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». За период 2023г. Предприятие не осуществляло совместной деятельности и не использовало совместно активы с другими юридическими лицами.

Для целей бухгалтерского учета сумма доходов, связанных с реализацией составила 236 194тыс. руб.

| Наименование показателя                             | 2023 год       | 2022 год       | Отклонение    |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Выручка (Форма №2)</b>                           | <b>259 805</b> | <b>236 194</b> | <b>23 611</b> |
| Водоснабжение                                       | 146 849        | 134 338        | 12 511        |
| Водоотведение                                       | 45 470         | 39 183         | 6 287         |
| Очистка стоков                                      | 43 965         | 38 591         | 5 374         |
| Подключение (технологическое присоединение) к сетям | 12 477         | 12 047         | 430           |
| Прочая деятельность                                 | 11 044         | 12 035         | -991          |

Предприятие не выполняло работ и не оказывало услуг, выручка от которых признается по мере готовности. Выполненные работы, непредъявленные заказчику, на 31.12.2023г. у Предприятия отсутствуют.

Доходы по договорам строительного подряда признаны предприятием доходами от обычных видов деятельности (выручкой) в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

Доходы по водоснабжению увеличились на 9,3%, а по водоотведению на 16.0%. Увеличение объема реализации по водоотведению произошло по группе потребителей «население» на 4 % с введением норматива отведения сточных вод в целях содержания общего имущества в многоквартирных домах.

В целом доходы по основному виду деятельности выросли с ростом тарифов на 11,4%, при этом доходы от прочей деятельности уменьшились на 2,3%. Снижение по подрядным работам составило 1 784 тыс. руб., в связи с отсутствием муниципальных контрактов. Увеличение произошло доходов от выполнения работ по технологическому подключению к централизованным сетям водоснабжения и водоотведения на 430 тыс. руб. Выручка по данной статье не прогнозируется и имеет исключительно заявительный характер. В 2020 г. были заключены договоры на сумму 9636.2 тыс. руб., в 2021 г. – 5177,5 тыс. руб., в 2022г. – 12047 тыс. руб., в 2023 г. – 12477 тыс. руб.



### 3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие (административные) расходы учитываются предприятием по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы». Косвенные расходы включаются в себестоимость конкретных видов продукции (работ, услуг) пропорционально выбранной базе распределения (п. п. 24, 25, пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019) в том отчетном периоде, в котором они понесены.

В соответствии с п. 10 Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат, утвержденного Приказом Минстроя России от 25.01.2014 N 22/пр, административные расходы включаются в себестоимость конкретного вида деятельности. Поэтому предприятием ведется раздельный учет затрат в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете, Основами ценообразования, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 N 406 (п.38), и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 N 1746-э. Предприятие, руководствуясь принципом рациональности ведения бухучета (п. 6 ПБУ 1/2008), формирует административные расходы по видам деятельности и статьям затрат в себестоимости продаж. Данный учет позволяет правильно формировать финансовый результат по каждому регулируемому виду деятельности.

Коммерческих расходов у предприятия за период 2023г. не было.

Для целей бухгалтерского учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 244 900 тыс. руб.

| Наименование показателя                             | 2023 год       | 2022 год       | Отклонение    |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Себестоимость (Форма №2)</b>                     | <b>244 900</b> | <b>222 206</b> | <b>22 694</b> |
| Водоснабжение                                       | 145 336        | 132 114        | 13 222        |
| Водоотведение                                       | 49 073         | 42 500         | 6 573         |
| Очистка стоков                                      | 42 815         | 37 041         | 5 774         |
| Подключение (технологическое присоединение) к сетям | 2 162          | 3 575          | (1 413)       |
| Прочая деятельность                                 | 5 514          | 6 976          | (1 462)       |

Увеличение расходов в текущем периоде связано с ростом тарифов на энергоносители и увеличением заработной платы, на индекс роста тарифов на водоснабжение и водоотведение.

За счет расходов по обычным видам деятельности Предприятие создает резерв под оценочное обязательство на выплату отпускных и отражает его на счете учета резервов предстоящих расходов (п. 4 ПБУ 8/2010). Выплата производится за счет образованного в установленном порядке резерва на оплату отпусков работникам и относится в состав расходов на оплату труда. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных на 31 декабря 2023 года, включая страховые взносы, составили 5 842 тыс. руб.

Другие резервы за счет расходов по обычным видам деятельности Предприятием не создавались.

Расходы на освоение природных ресурсов и по НИОКР Предприятием не осуществлялись.

**Затраты на производство по элементам затрат по периодам,**

| Наименование показателя        | 2023г.         | %         | 2022г.         | %          | Отклонение    |
|--------------------------------|----------------|-----------|----------------|------------|---------------|
| <b>Итого по элементам</b>      | <b>244 900</b> | <b>99</b> | <b>222 206</b> | <b>101</b> | <b>22 694</b> |
| Материальные затраты           | 81 149         | 33        | 69 721         | 31         | 11 428        |
| Расходы на оплату труда        | 96 080         | 39        | 86 444         | 39         | 9 636         |
| Отчисления на социальные нужды | 28 945         | 12        | 25 985         | 13         | 2 960         |
| Амортизация                    | 18 178         | 7         | 18 718         | 8          | (540)         |
| Прочие затраты                 | 20 548         | 8         | 21 338         | 10         | (790)         |

Расходы на оплату труда увеличились на 9 636 тыс. руб. или на 11,1% в связи с индексацией заработной платы с 01.07.2023г. В целях усиления социальной защищенности работников Предприятием производится индексация должностных окладов и тарифных ставок не реже одного раза в год путем увеличения минимальной месячной тарифной ставки рабочих первого разряда на процент не ниже сводного индекса потребительских цен на товары и платные услуги (п. 2.5 Положения об оплате и стимулировании труда работников МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ»).

Предприятие синхронизирует даты установления минимальной месячной тарифной ставки рабочего первого разряда с датой изменения фактического уровня тарифов. Индексация проведена в рамках действующих тарифов на водоснабжение и водоотведение.

Увеличение материальных затрат связано с ростом расходов на электроэнергию и на приобретение химических реагентов. Консервация нелегитимной скважины н.п. Греблошь (Прогрессского сельского поселения) снизила подъем из подземных источников на 52,4 тыс. куб. м. или на 1% и соответственно увеличила подъем воды из поверхностного источника (р. Мста) на 173,7 тыс. куб. м. или на 27 % по сравнению с прошлым годом. Увеличение объема речной воды повлек рост затрат на химические реагенты и электроэнергию.

#### 4. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов за период 2022 года составила **12 871** тыс. руб.

| Наименование показателя                                              | 2023г.        | 2022г.        | отклонение |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------|
| <b>Прочие доходы (форма №2) в том числе:</b>                         | <b>12 871</b> | <b>12 743</b> | <b>128</b> |
| Плата за превышение нормативов состава сточных вод (НССВ)            | 8 128         | 7 591         | 537        |
| Судебные расходы                                                     | 450           | 354           | 96         |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров | 2 473         | 2 238         | 235        |
| Возмещение убытков к получению (уплате)                              | 62            | 123           | (61)       |
| Прочая реализация (дебиторской задолженности, ОС, прочих активов)    | 349           | 449           | (100)      |
| Погашение списанной задолженности                                    | 1176          | 980           | 196        |
| Прочие доходы                                                        | 233           | 1 008         | (775)      |

Начиная с отчетности за 2023г., в учетную политику предприятия были внесены изменения по учету Платы за превышение нормативов состава сточных вод в составе прочих доходов. Данные средства используются на цели внесения платы за негативное воздействие на окружающую среду, возмещения вреда, причиненного водным объектам, и финансирования инвестиционной программы предприятия, в части осуществления мероприятий по снижению негативного воздействия на окружающую среду (п.205



Постановления Правительства РФ от 29 июля 2013 г. N 644 "Об утверждении Правил холодного водоснабжения и водоотведения"). Учитывая целевую направленность использования полученных средств, было принято решение по учету их в составе прочих доходов.

Прочие доходы за 2023 год увеличились за счет роста пеней за нарушение условий договоров на 235 тыс. руб. Предприятиями ГОБУЗ "Боровичская ЦРБ", АО «РЖД» были оплачены штрафные санкции на сумму 216 тыс. руб. за нарушение платежной дисциплины в течение последних трех лет. Данные мероприятия проведены в рамках выполнения плана претензионно - исковых мероприятий, ежемесячно утверждаемого на предприятии, с целью взыскания просроченной дебиторской задолженности.

Государственной помощи Предприятие не получало.

Сумма прочих расходов за период за 2023 год составила 7 338 тыс. руб.

| Наименование показателя                                           | 2023г.       | 2022г.       | отклонение   |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Прочие расходы (форма №2) в том числе:</b>                     | <b>7 338</b> | <b>7 482</b> | <b>(144)</b> |
| Судебные расходы                                                  | 969          | 960          | 9            |
| Возмещение убытков к получению (уплате)                           | 150          | 577          | (427)        |
| Прочая реализация (дебиторской задолженности, ОС, прочих активов) | 267          | 376          | (109)        |
| Услуги банка пп. 15 ст. 265                                       | 183          | 201          | (18)         |
| Резерв по сомнительным долгам (б/у) пп.7 ст.265                   | 4 364        | 4 079        | 285          |
| Убытки прошлых лет (перерасчеты ком. услуг)                       | 29           | 203          | (174)        |
| Выплаты социального характера                                     | 315          | 373          | (58)         |
| Штрафы надзорных органов                                          | 265          | 300          | (35)         |
| Прочие расходы                                                    | 796          | 413          | 383          |

Сумма прочих расходов уменьшилась на 144 тыс. руб., в том числе возмещение убытков к уплате на сумму 427 тыс. руб. В 2022г. по иску Северо-западного межрегионального управления РОСПРИРОДНАДЗОРА за причинение ущерба водному объекту р. Мста предприятию было присуждено 549 тыс. руб. (А44-3767/2022)

Штрафы надзорных органов хоть и сократились на 35 тыс. руб. по сравнению с прошлых периодом, но составили 265 тыс. руб., Предприятие проводит работу по получению лицензий на добычу вод, но большинство скважин в Боровичском районе не лицензировались никогда, соответственно нужны финансовые и административные ресурсы на реализацию данных мероприятий. Из-за больших финансовых вложений предприятие вынуждено было перевести на консервацию скважину в н.п. Греблошь и увеличить подачу воды из поверхностных стоков р. Мста, что привело к росту материальных затрат.

## 5. Движение денежных средств

Поступление денежных средств от продажи продукции, товаров, работ и услуг за 2023г. составило **262017** тыс. руб. (без НДС)

В отчете о движении денежных средств по срокам 4110 и 4121 за 2023 и 2022гг. отражены поступления выручки и платежи поставщикам без учета налога на добавленную стоимость. Разница между суммой НДС, поступившей от покупателей, и суммой НДС, оплаченной поставщикам, отражена, свернуто по строке 4119 «Прочие платежи».

Предприятие в 2023г. получило доходы от размещения средств в виде на расчетном счете сроком до 1 месяца. Депозиты на срок до трех месяцев – это денежные эквиваленты. Полученные проценты по ним в сумме 1 349 тыс. руб. отражены в отчете о движении



денежных средств как прочие поступления по текущим операциям. Предприятие не получило в 2023г. доходов от финансовой деятельности и не осуществляло финансовых вложений. Операции в иностранной валюте не осуществлялись.

| Наименование показателя                             | 2023 г.        | 2022 г.        | Отклонение    |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Поступление доходов всего</b>                    | <b>267 029</b> | <b>242 426</b> | <b>24 603</b> |
| Поступления в денежном выражении (Форма №4)         | 262 017        | 236 213        | 25 804        |
| Поступление доходов от текущих операций             | 262 017        | 236 134        | 25 883        |
| Поступление доходов от инвестиционных операций      |                | 79             | (79)          |
| Поступления в неденежном выражении (без НДС)        | 5 012          | 6 213          | (1 201)       |
| <b>Начисления от текущих операций всего</b>         | <b>269 279</b> | <b>244 653</b> | <b>24 626</b> |
| Выручка (Форма №2)                                  | 259 805        | 236 194        | 23 611        |
| Изменение выручки в связи с перерасчетами населению | 17             | (209)          | 226           |
| Восстановление списанной задолженности за услуги    | 980            | 817            | 163           |
| Прочие доходы (реализация прочих активов, ОС)       | 8477           | 7851           | 626           |
| <b>Процент поступления доходов</b>                  | <b>99,2</b>    | <b>99,1</b>    | <b>0</b>      |

Поступление доходов составило 267 029 тыс. руб., это на 24 603 тыс. руб. больше чем за аналогичный период прошлого года. Начисления от текущих операций предприятия увеличилась на 10%, поступление доходов в денежном выражении соответственно тоже на 10%.

За счет увеличения поступления доходов предприятию удалось в 2023г. без привлечения кредитных ресурсов потратить на инвестиции в основной капитал 31,3 млн. руб.

## 6. Расчеты по налогу на прибыль

За период 2022 год для целей бухгалтерского учета была получена прибыль в размере – 19478 тыс. руб. За 2023г. бухгалтерская прибыль составила в размере **21 612** тыс. руб. Чистая прибыль с учетом отложенных налоговых обязательств (активов) составила **14 698** тыс. руб.:

| Наименование показателя                                                                      | Код строки формы №2 | Сумма, тыс. руб. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|
| Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета   | 2300                | 21 612           |
| Расход (доход) по налогу на прибыль (Текущий налог на прибыль + Отложенный налог на прибыль) | 2410                | (6 914)          |
| Налог на прибыль по данным бухгалтерского учета (21612*20%)                                  |                     | (4323)           |
| Постоянный налоговый расход (доход)                                                          |                     | (2591)           |
| Текущий налог на прибыль                                                                     | 2411                | (6 158)          |
| Отложенный налог на прибыль                                                                  | 2412                | (756)            |
| Пени по налогу на прибыль                                                                    | 2460                |                  |
| Чистая прибыль                                                                               | 2400                | 14 698           |

С начала 2020 года Предприятие ведет учет налога на прибыль в соответствии с новым порядком, руководствуясь Рекомендацией Р-102/2019-КпР "Порядок учета налога на прибыль".

Сумма разницы между БУ и НУ по расходам, связанным с реализацией сложилась из:

- отложенных налоговых обязательств (активов) в размере – 756 тыс. руб. (различия в учете амортизации объектов ОС и оценочных обязательств для целей

налогового и бухгалтерского учета);

- постоянных налоговых расходов (доходов) в размере – 2591 тыс. руб. (различия в принятии к учету основных средств в бухгалтерском и налоговом учете).

## 7. Финансовый результат, полученный от деятельности предприятия

Финансовый результат (чистая прибыль) по данным бухгалтерского учета, полученный от деятельности предприятия на 31.12.2023г. составил 14698 тыс. руб. Прибыль от продаж за текущий период составила 14905 тыс. руб.

Предприятие получило следующие результаты от продаж по районам, в которых осуществляется деятельность, (тыс. руб.)

| Показатель                | За период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года |                                   |                                                       |
|---------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                           | Доходы без НДС, акцизов и пошлин          | Расходы без НДС, акцизов и пошлин | Прибыль(+) убыток (-) от продаж (гр. 2 + гр.3 - гр.4) |
| <b>ВСЕГО</b>              | <b>259 805</b>                            | <b>(244 900)</b>                  | <b>14 905</b>                                         |
| Прочие виды деятельности  | 23 521                                    | (7 676)                           | 15 845                                                |
| Основной вид деятельности | 236 284                                   | (237 224)                         | (940)                                                 |
| <b>ВОДОСНАБЖЕНИЕ:</b>     | <b>146 849</b>                            | <b>(145 336)</b>                  | <b>1 513</b>                                          |
| г. Боровичи               | 138 091                                   | (126 234)                         | 11 857                                                |
| Боровичский район         | 8 758                                     | (19 102)                          | (10 344)                                              |
| <b>ВОДООТВЕДЕНИЕ:</b>     | <b>45 470</b>                             | <b>(49 073)</b>                   | <b>(3 603)</b>                                        |
| г. Боровичи               | 38 611                                    | (45 876)                          | (7 265)                                               |
| Боровичский район         | 6 859                                     | (3 197)                           | 3 662                                                 |
| <b>ОЧИСТКА СТОКОВ:</b>    | <b>43 965</b>                             | <b>(42 815)</b>                   | <b>1 150</b>                                          |
| г. Боровичи               | 43 153                                    | (40 515)                          | 2 638                                                 |
| Боровичский район         | 812                                       | (2 300)                           | (1 488)                                               |

Убыточными для предприятия являются услуги водоотведения. Принятие экономически необоснованных тарифов на водоотведение, завышенные объемы реализации, а также намеренное сдерживание роста тарифов ниже предельного индекса потребительского роста цен, явилось причиной получения предприятием убытка в размере 3 603 тыс. руб.

Предприятие продолжает осуществлять мероприятия начатые в предыдущие годы по увеличению доходной части и сокращению затрат по услугам водоотведения. Проводятся мероприятия по сокращению попадания ливневых стоков в систему водоотведения. Обследуются производственные территории предприятий на предмет отвода ливневых стоков, поднимаются канализационные люки, обваловываются прилегающие территории, заключаются договора на попадание ливневых стоков в систему водоотведения.

Прибыль от прочей деятельности Предприятия направлена на пополнение собственных оборотных средств, ввиду наличия дебиторской задолженности.

Предприятию устанавливаются не дифференцированные тарифы на услуги водоснабжения и водоотведения, поэтому убытки по Боровичскому району, перекрываются доходами, полученными по г. Боровичи.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023г. составила 42427 тыс. руб. Прирост по сравнению с прошлым периодом составил 14 040 тыс. руб. Чистая прибыль за 2023г. +14698 тыс. руб.; дивиденды за 2022г. -662тыс. руб.; амортизация по выбывшим основным средствам, переданным в хозяйственное ведение +4 тыс. руб.



Переданное в хозяйственное ведение имущество по состоянию на 31.12.2023г. на 333 051 тыс. руб. формирует добавочный капитал предприятия.

Резервный капитал остался без изменения в размере 194 тыс. руб. Отчисления в резервный капитал в 2023г. не производились, так как согласно пункта 4.17 Устава резервный фонд формируется Предприятием до достижения 15% уставного фонда.

## **8. Инвестиционная деятельность предприятия**

Инвестиции в основной капитал за период 2023 года составили 31,3 млн. руб. без НДС. Переданы Администрацией Боровичского муниципального района в хозяйственное ведение водопроводные и канализационные сети на сумму 7,9 млн. руб.

За счет платы за подключение (технологическое присоединение) к сетям водоснабжения и водоотведения построено в 2023г. водопроводных и канализационных сетей на 4,7 млн. руб., дополнительно проведен монтаж на сумму 85 тыс. руб. насосного оборудования КНС №2 приобретенного в 2022г.

В рамках выполнения утвержденной инвестиционной программы предприятием освоено 25,84 млн. руб. Проведены работы по:

- модернизации ленточного фильтр-пресса на сумму 10,9 млн. руб.;
- модернизации системы автоматизации КНС на сумму 5,9 млн. руб.;
- проектированию канализационных очистных сооружений н.п. Прошково на сумму 6,86 млн. руб.;
- монтажу оборудования систем водоподготовки питьевой воды контейнерного типа н.п. Кировский на сумму 1,96 млн. руб.;
- строительству ограждения скважины № 1860 н.п. Речка на сумму 0,22 млн. руб.

Кроме этого, установлена система видеонаблюдения на сумму 125 тыс. руб., выполнен монтаж электромеханического шлагбаума на сумму 64 тыс. руб., смонтирован сервер на сумму 158 тыс. руб., установлен комплекс учета газа в котельной административного здания ул. Л.Толстого д. 78 на сумму 88 тыс. руб., приобретены оборудование для лаборатории на сумму 154 тыс. руб. и вентилятор ВП-1000 (220) переносной на 69 тыс. руб., а так же начаты работы по установке пожарной сигнализации и системы оповещения административного здания ул. Л.Толстого д. 78 на 28 тыс. руб.

## **9. Сведения об учетной политике предприятия**

Положение по учетной политике, применяемой Предприятием, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Предприятия на 2023 год утверждена Приказом №104 от 30 декабря 2022г.

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год Предприятие применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Перед составлением отчетности Предприятие осуществляет проверку основных средств на обесценение. Наличие признаков возможного обесценения актива может указывать на то, что оставшийся срок полезного использования актива пересматривается и корректируется. Никаких убытков от обесценения в отношении актива Предприятие не признает.

По результатам такой проверки Предприятие принимает решение об изменении элемента амортизации. В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого



объекта и не изменяют ее.

Все объекты ОС после признания Предприятие учитывает по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Предприятие не создаёт резерв на ремонт основных средств, затраты на ремонт основных средств включает в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы. Инвентаризация ОС производится ежегодно.

Пунктом 4 ПБУ 14/2007 установлено, что программы для электронных вычислительных машин относятся к нематериальным активам. С помощью сторонней организации Предприятием создан сайт. По договору создания исключительные права на сайт перешли к Предприятию. Интернет-сайт принят как нематериальный актив первоначальной стоимостью 32 500 руб. На 31.12.2023г. объект полностью амортизировался.

Начиная с отчетности 2024г. предприятие будет применять ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". В силу п. 53 ФСБУ 14/2022 предприятие применило новые правила перспективно и не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2024 году. Для перехода потребовались следующие корректировки.

В учетной политике на 2024 г. установлен лимит в отношении единицы незначительных активов - 100 000 руб. На конец 2023 г. на предприятии имеется объект НМА, являющийся малоценным - интернет-сайт стоимостью 32500 руб. с накопленной амортизацией - 32500 руб.

На конец 2023 г. в учете числятся расходы будущих периодов в отношении активов, которые по правилам ФСБУ 14/2022 являются: НМА - Экологический сертификат соответствия № RA.RU.11НА балансовой стоимостью 129 333,94 руб. и оставшимся сроком действия 31 месяц; малоценным НМА – Программное обеспечение Ammyu Admin Premium балансовой стоимостью 15 996,72 руб. и оставшимся сроком действия 23 месяца.

В учете предприятие в межотчетный период на 31.12.2023г. сделало следующие записи:

| Содержание операции                                                                                                    | Сумма      | Дебет | Кредит |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------|--------|
| Списана первоначальная стоимость объектов, являющихся малоценными НМА                                                  | 32500,00   | 84    | 04     |
| Списана накопленная амортизация по объектам, являющимся малоценными НМА                                                | 32500,00   | 05    | 84     |
| Списан остаток расходов будущих периодов по объектам, признаваемым малоценными НМА                                     | 15 996,72  | 84    | 97     |
| Учены в составе НМА объекты, первоначальная стоимость которых не ниже установленного лимита, - по балансовой стоимости | 129 333,94 | 04    | 97     |

Все изменения по переходу на ФСБУ 14 проведены в бухгалтерском учете. В налоговом учете изменений не было. Балансовая стоимость будущего НМА 129 тыс. руб. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

За балансом предприятия учитываются арендуемые земельные участки по кадастровой стоимости на 53 млн. руб., а так же объекты недвижимого имущества по договорам аренды стоимостью 745 тыс. руб. Предприятие не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.



По состоянию на 31.12.2023г. заключены следующие договора аренды:

| Наименование арендованного имущества | Арендодатель/Договор №/дата                                                                                        | Сумма арендных платежей в месяц | Пояснения (отсутствие права пользования активом ППА)                                                                    |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Здание решеток инв.10007             | Министерство строительства, архитектуры и имущественных отношений Новгородской области<br>Соглашение от 04.05.2022 | 4 651,91                        | Договор заключен 04.05.2022г. на срок менее 12 месяцев. Ожидается передача в бюджет Боровичского муниципального района. |

Предприятие применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд в целях внутреннего контроля с последующим отнесением на затраты.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения. Изменения способа оценки материально-производственных запасов в течение отчетного периода не происходило. В залог материально-производственные запасы не передавались. Предприятием не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Аналитический учет затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» по каждому виду деятельности, по местам их возникновения и по элементам и статьям затрат. Управленческие (административные) расходы учитываются предприятием по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы». Косвенные расходы включаются в себестоимость конкретных видов продукции (работ, услуг) пропорционально выбранной базе распределения (п. п. 24, 25, пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019) в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году для целей бухгалтерского учета определяется ежеквартально по каждому сомнительному долгу (дебиторской задолженности) с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность предприятия, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается.

В отношении просроченной задолженности физических лиц (населения) резерв начисляется статистическим способом в размере 2% от начисленной выручки за соответствующие периоды образования просроченной дебиторской задолженности (основание п. 26 Приказа ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»).

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный (налоговый) период.

Размер резерва сомнительных долгов для целей бухгалтерского учета на 31.12.2023г. составляет 16 415 тыс. руб., для целей налогового учета 24 344 тыс. руб.

За счет резерва по сомнительным долгам за 2023 г. списана дебиторская задолженность в бухгалтерском учете 2 862,4 тыс. руб. в т.ч. задолженность:

Населения: услуги водоснабжения и водоотведения – 2375,1 тыс. руб.; пени и госпошлина на сумму 326,1 тыс. руб.;

ООО "Вюлтон" ОГРН 1115331000454 ИНН 5320023302 – 3,5 тыс. руб. списание долга в связи с ликвидацией 27.06.2023г., в том числе пени и госпошлина 2 тыс. руб.

ООО «Комплекс плюс» ОГРН 1065331013989 ИНН 5320019296 – 157,7 тыс. руб.



списание долга в связи с ликвидацией 21.03.2023г., в том числе пени и госпошлина 49,9 тыс. руб.

Списание производится на основании вынесения судебным приставом-исполнителем постановления об окончании исполнительного производства и возвращении исполнительного листа предприятию в связи со смертью должника или с тем, что у должника отсутствует имущество, на которое может быть обращено взыскание, и все принятые судебным приставом-исполнителем допустимые законом меры по отысканию его имущества оказались безрезультатными.

## **10. Сведения о связанных сторонах**

Администрация Боровичского муниципального района (ИНН 5320009033) является единственным учредителем МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ» и контролирует деятельность предприятия.

Отдел по управлению и приватизации муниципального имущества комитета архитектуры и имущественных отношений Администрации Боровичского муниципального района на основании постановлений и актов приема-передачи передает имущество МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ» в хозяйственное ведение.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне Предприятие раскрывает следующую информацию:

1. Между МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ» и Администрацией Боровичского района в 2023 г. были заключены договора водоснабжения и водоотведения №594 и №785. В рамках данных договоров оказано услуг на 513,23 руб. и на 7572,13 руб.

2. С Администрацией Боровичского муниципального района заключены договора на аренду земельных участков. За 2023 г. перечислено арендных платежей в адрес Администрации на 175,13 тыс. руб.

3. Дебиторская задолженность связанных сторон отсутствует. Списанной дебиторской задолженности не имеется.

4. Кредиторская задолженность связанных сторон на 31.12.2023г. отсутствует.

Общие суммы, выплаченные руководителям, входящим в органы управления МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ», за 2023 г. составили:

- оплата труда 4921,2 тыс. руб.
- единовременное премирование 74,6 тыс. руб.
- материальная помощь 7,4 тыс. руб.

Других платежей в пользу руководителей Предприятия не производилось. Общая сумма страховых взносов от выплат в пользу руководителей составила 1508,8 тыс. руб.

5. В соответствии с Постановлением Администрации Боровичского муниципального района №1296 от 16.06.2009 «Об утверждении Положения о порядке перечисления муниципальными унитарными предприятиями Боровичского муниципального района части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей» 04.04.2023г. перечислена часть прибыли за 2022г. в размере 661407,27 руб.

## **11. События после отчетной даты**

В отчетном периоде у предприятия не было событий после отчетной даты, которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Итоги финансово-хозяйственной деятельности за 2022г. подведены на заседании балансовой комиссии 19.04.2023г. Работа Предприятия признана эффективной.



## 12. Непрерывность деятельности

Постановлением №200 от 27 января 2023г. Администрация Боровичского муниципального района принимает решение «О реорганизации МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ», на основании которого 3 февраля 2023г. налоговый орган вносит в ЕГРЮЛ запись о начале процедуры реорганизации. Сообщение об этом предприятие опубликует в "Вестнике государственной регистрации" 15 февраля 2023г. При этом 16 июня 2023г. Постановлением №2004 Администрация отменяет Постановление №200 от 27 января 2023г. «О реорганизации МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ» и начинает работу по передаче предприятия в концессию.

В настоящее время Администрацией проводится конкурс на право заключения концессионного соглашения объектов водоснабжения, централизованных систем водоснабжения и водоотведения. Условия конкурса размещены на официальном сайте РФ по реализации муниципального имущества ГИС Торги лот №22000034000000000067. Срок подписания членами конкурсной комиссии протокола о результатах проведения конкурса 11.11.2024г. До данного срока предприятие не планирует прекращения какой-либо из осуществляемой деятельности.

Коэффициент быстрой ликвидности за 2023 г. составил 2,2 (Оборотные активы - запасы 73 410 тыс. руб. /Краткосрочные обязательства 33 505 тыс. руб.). Нормативное значение 0,7-1.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 г. составила 58 330 тыс. руб. Сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 16 415 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность составляет 36 153 тыс. руб., в т.ч. ООО «АКВА-Рифайнер» 3450тыс. руб. (9,5%), платежи населения 27 661 тыс. руб. (76,5%).

Предприятием ведется работа по взысканию дебиторской задолженности. Основным должником предприятия является население. Потребитель ежемесячно информируется о сумме долга при получении квитанции на оплату коммунальных услуг. Проводится личный прием должников с целью выяснения основных причин возникновения задолженности и предложения возможных вариантов ее погашения. Специалистами абонентского отдела проводится ревизия начислений, приостанавливается начисление услуг холодного водоснабжения и водоотведения по абонентам жилые помещения, которых не пригодны для проживания (дом разрушен, сгорел, заброшен).

С целью снижения задолженности населения ведутся претензионно-исковые мероприятия:

- направлено 8060 претензий-уведомлений о наличии задолженности на сумму 100553,5 тыс. руб.;
- вручено 1294 уведомления об отключении услуги водоснабжения собственникам частных домовладений с суммой долга 104734 тыс. руб.;
- направлено в суд 1599 заявлений на выдачу судебных приказов с суммой долга 18894 тыс. руб.;
- заключено 38 соглашения о реструктуризации задолженности на сумму 1218,7 тыс. руб.;
- направлено на исполнение в службу судебных приставов 1454 судебных приказов на сумму долга 14756,9 тыс. руб. В настоящее время на исполнении находится 1971 судебных приказов на сумму долга 15411,1 тыс. руб.

По работе с должниками, юридическими лицами ежемесячно формируется план претензионно-исковых мероприятий, по результатам работы месяца принимается решение о взыскании задолженности в судебном порядке и отключении объектов юридических лиц от водоснабжения и водоотведения. За 2023 год направлено 147 претензий, 133 уведомлений об отключении и 22 исковых заявления в суд.

Предприятие продолжает активную работу с должниками, с целью снижения кредиторской задолженности. Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря

2023г. составляет 22 тыс. руб.

Расходы на энергетические ресурсы за 2023г. на 7 690 тыс. руб. больше чем за 2022г. и составили 51 135 тыс. руб., в том числе

- на электроэнергию 45 931 тыс. руб.
- на теплоэнергию 4 610 тыс. руб.
- газ на технологические нужды 594 тыс. руб.

Увеличение подъема воды из поверхностных источников повлек рост затрат на потребление энергетических ресурсов, в результате оказалось задействовано более энергоемкое оборудование. При этом предприятие проводит мероприятия по снижению затрат на электроэнергию путем установки частотных преобразователей для управления электродвигателей. Данная мера также эффективна в настройке параметров работы и регулирования режима работы оборудования, оптимизации рабочего процесса. Эффективность — от 20% затрат электроэнергии на работу электродвигателей.

В целом предприятием за 2023г. получена прибыль в размере 14 698 тыс. руб. Предприятие стабильно и бесперебойно выполняет возложенные на неё функции по обеспечению водоснабжения и водоотведения г. Боровичи и Боровичского района. В 2023г. на деятельность Предприятия продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Предприятия, в частности произошло нарушение сроков поставки и увеличение стоимости импортного насосного оборудования.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Предприятия:

- изменение цен на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Предприятия;
- существенного снижения доходов Предприятия не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Предприятия произвело оценку способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Предприятия отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Предприятия составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Предприятия следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Директор

Главный бухгалтер



К.В. Сератинский

Л.Г. Федорова

01.03.2024г.





ООО «ГАРБОР» АУДИТ КОНСАЛТИНГ"  
127549, Москва, Алтуфьевское ш., 60  
Тел.: (495) 617-11-17 (многоканальный)  
Факс: (495) 707-00-80  
www.GARBOR.ru info@GARBOR.ru



"GARBOR" AUDIT&CONSULTING" LTD.  
60, Altufyevskoe sh., Moscow, 127549  
Tel.: (495) 617-11-17 (multi-channel)  
Fax: (495) 707-00-80  
www.GARBOR.ru info@GARBOR.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**Муниципального унитарного предприятия**  
**«Боровичский ВОДОКАНАЛ»**  
**за 2023год**



**Учредителю Муниципального унитарного предприятия  
«Боровичский ВОДОКАНАЛ»»**

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Муниципального унитарного предприятия «Боровичский ВОДОКАНАЛ» (ОГРН 1135331000595), состоящей из

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года,
- отчета о финансовых результатах за 2023 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчета об изменениях капитала за 2023 год,
  - отчета о движении денежных средств за 2023 год,
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Муниципального унитарного предприятия «Боровичский ВОДОКАНАЛ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

**Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ».

*Ключевым вопросом нашего аудита являлся учет основных средств.*

Информация о наличии, движении и изменении стоимости основных средств раскрыта в разделе 2 «Основные средства» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

По нашему мнению указанный вопрос являлся одним из ключевых вопросов для нашего аудита, ввиду существенности балансовой стоимости основных средств, а также высокой чувствительности срока полезного использования и ликвидационной стоимости объектов основных средств к различным предположениям и допущениям, что требует большого объема суж-



дения руководства в отношении ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, планов по замене основных средств, до истечения срока физического износа.

В связи с существенным движением основных средств (приобретением, созданием, списанием, продажей) в отчетном периоде, возможными ошибками в начислении амортизации для различных групп основных средств, а также в связи со сложностями признания отдельных видов активов в составе основных средств, имеются риски искажения стоимости основных средств, отраженной в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Наши аудиторские процедуры включали анализ динамики балансовой стоимости и накопленной амортизации основных средств, проверку наличия правоустанавливающих документов на соответствующие объекты, тестирование определения аудируемым лицом сроков полезного использования и процесса начисления амортизации.

Мы проверили на выборочной основе операции создания, приобретения, продажи и списания основных средств, в отношении правильности их признания, а также адекватной оценки первоначальной стоимости.

Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятия за предыдущий 2022 год, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 10 марта 2023.

### Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в п.12 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В настоящее время Администрацией Боровичского муниципального района проводится конкурс на право заключения концессионного соглашения объектов водоснабжения, централизованных систем водоснабжения и водоотведения, которые находятся на праве хозяйственного ведения у аудируемого лица. Условия конкурса размещены на официальном сайте РФ по реализации муниципального имущества ГИС Торги лот №22000034000000000067.

### Ответственность руководства аудируемого лица и лица, отвечающего за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить



его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



## Заключение независимого аудитора

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

Мы также предоставляем совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

### **Аудируемое лицо:**

МУП «Боровичский ВОДОКАНАЛ»

ОГРН 1135331000595

174405, Новгородская область, Боровичский район, г. Боровичи, ул. Парковая, д.2.

### **Аудиторская организация:**

Обособленное подразделение Общества с ограниченной ответственностью

«ГАРБОР «Аудит Консалтинг» (ОП ООО «ГАРБОР «Аудит Консалтинг»

400005, г. Волгоград, пр. Ленина, 92-308

ОГРН 1047796243252

**член саморегулируемой организации аудиторов:**

Ассоциация «Содружество»,

ОПНЗ 11206050186

Директор ОП ООО «ГАРБОР «Аудит Консалтинг»

в г. Волгограде

(квалификационный аттестат № 041198 от 02.04.2002г.

без ограничения срока действия)



Андропова Нина Павловна

Руководитель аудита

по результатам которого

составлено аудиторское заключение

(квалификационный аттестат № 01-001090 от 10.12.2012г.

без ограничения срока действия)

Букина Мария Петровна

11 марта 2024 года