



*Общество с ограниченной ответственностью
«Центр налогового консалтинга и аудита»*

(ООО «Центр НКА»)

Член СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество»

ОРНЗ 11506007788

603005 г. Нижний Новгород, ул. Семашко, д. 5,
тел./факс: (831) 419-34-79, 419-97-22, e-mail: info@cnka-nn.ru

Исх № 9/О/П от 15.05.2023г.

**Отчет
по договору № 9/О/П от 29.03.2023г.
о проделанной работе по проверке
деятельности Концессионера по выполнению условий
концессионного соглашения в 2022 году**

Нижний Новгород, 2023 год

В рамках исполнения Договора возмездного оказания аудиторских услуг № 9/О/П от 29.03.2023г. мы рассмотрели деятельность Концессионера по выполнению условий концессионного соглашения в 2022 году по следующим вопросам:

1. Определение фактического объема инвестиций Концессионера в объекты концессионного соглашения (в разрезе каждого инвентарного объекта) в результате выполнения Концессионером мероприятий по реконструкции (созданию, модернизации, автоматизации) и замене переданных по концессионному соглашению объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод.

2. Подтверждение ведения у Концессионера бухгалтерского учета объектов концессионного соглашения и иного переданного Концедентом по концессионному соглашению имущества обособленно от собственного имущества.

3. Подтверждение отражения в бухгалтерском учете Концессионера вновь созданных и реконструированных (модернизированных) объектов концессионного соглашения на балансе Концессионера обособленно от его имущества – в составе объекта концессионного соглашения или в числе иного переданного Концедентом по концессионному соглашению имущества.

Объекты основных средств к концессионному соглашению от 07 октября 2011г. переданы Концедентом Концессионеру по:

Приложению №1, включающему перечень имущественных объектов системы водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, технологически связанных между собой и предназначенных для осуществления деятельности по водоснабжению, водоотведению и очистке сточных вод.

Приложению №2, включающему перечень имущественных объектов, предназначенных для использования по общему назначению при осуществлении деятельности по водоснабжению, водоотведению и очистке сточных вод.

В феврале 2022 года Концедент передал Концессионеру три объекта основных средств на общую сумму **227 829 842,99 руб.** по дополненному вышеуказанному Приложению №1 и согласно дополнительным соглашениям к концессионному соглашению №7 от 27.09.2021г. (Таблица №1) и №8 от 01.02.2022г. (Таблица №2).

Таблица №1

№ п/п	Наименование основного средства	Балансовая стоимость, руб.
1	Канализационный коллектор от КНС № 2 до КК-РШ-21, инв. №11430	130 805 431,75
Итого:		130 805 431,75

Таблица №2

№ п/п	Наименование основного средства	Балансовая стоимость, руб.
1	Наружные сети водоотведения L10545 м, инв.№11474	45 975 716,03
2	Наружные сети водоснабжения L10570 м, инв.№11473	51 048 695,21
Итого:		97 024 411,24

В августе 2022 года Концессионер возвратил Концеденту один объект основных средств из вышеуказанного Приложения №2 на сумму **304 218,86 руб.** (Таблица №3). Возврат оформлен на основании пункта 46 концессионного соглашения от 07 октября 2011г., согласно акту приема-передачи имущественных объектов концессионного соглашения №7 от 23.08.2022г. и письму №Исх-150-373379/22 от 09.08.2022г.

Таблица №3

№ п/п	Наименование основного средства	Балансовая стоимость, руб.
1	Отдельностоящее здание (склад гражданской обороны) Литер Г9	304 218,86
Итого:		304 218,86

По дополнительному соглашению к концессионному соглашению №9 от 21.11.2022г. в 2022 году Концессионер возвратил Концеденту двадцать шесть объектов основных средств, использование которых по заключению комиссии Концессионера невозможно и нецелесообразно из-за их текущего состояния, подлежащего восстановлению:

Двадцать объектов основных средств из вышеуказанного Приложения №1 на общую сумму **1 065 877,97 руб.** (Таблица №4) и шесть объектов основных средств из вышеуказанного Приложения №2 на общую сумму **84 361,65 руб.** (Таблица №5).

Таблица №4

№ п/п	Наименование основного средства	Балансовая стоимость, руб.
1	Дозатор хлора, инв.№4031	194 833,33
2	Насос К=20, инв.№4529	4 327,63
3	Насос НС 100/40 с эл.двиг., инв.№4595	25 436,71
4	Насос СД 100/40, инв.№41602	17 520,00
5	Распред.устр-во КРУ 9шкаф.-44, инв.№4110	9 952,41
6	Распред.устр-во КРУ 9шкаф.-44, инв.№4111	9 952,41
7	Распредел.устр-во из18шк.КМ 1Ф-38, инв.№4051	333 609,38
8	Распределит.пункт ПРП-7124, инв.№4151	29 497,34
9	Распределит.пункт ПРП-7124, инв.№4152	29 497,34

Общество с ограниченной ответственностью «Центр налогового консалтинга и аудита»
 Член СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество»
 ОРНЗ 11506007788

№ п/п	Наименование основного средства	Балансовая стоимость, руб.
10	Счетчик САИУ-И672М, инв.№41431	1 388,83
11	Шкаф оператив.упр.380/220 ШУот-02-44, инв.№4105	28 968,87
12	Шкаф управления ШУ8255-22А2, инв.№4146	56 625,52
13	Шкаф управления ШУ8255-22А2, инв.№4147	56 627,78
14	Щит /хлораторное оборудование/, инв.№41042	81 253,38
15	Щит распред.380В 5пан. ПСН-44, инв.№4109	30 807,35
16	Щит управл.сигнал.защ.автомат.12пан.-44, инв.№4108	32 444,85
17	Щит управления ЩУП-1-40, инв.№4086	10 314,01
18	ЩСУ из 9панелей 1ШЩ-38, инв.№4048	35 689,21
19	Ящик Я5415-1874, инв.№4148	38 565,81
20	Ящик Я5415-1874, инв.№4149	38 565,81
Итого:		1 065 877,97

Таблица №5

№ п/п	Наименование основного средства	Балансовая стоимость, руб.
1	Печь муфельная МП-2У, инв.№42213	56 250,00
2	Прибор осциллограф Р-5-10, инв.№41378	6 993,00
3	Таль ручн.г/п 1тн, инв.№4141	8 070,44
4	Тестер, инв.№79815	168,00
5	Тиски, инв.№41384	658,60
6	Щит сигнализации ШШМ, инв.№4037	12 221,61
Итого:		84 361,65

В связи с ошибочным включением в состав концессионного имущества Снегохода YAMANA VK 540 E NN 9239, инв.№_л00007 Концессионер исключил его из состава объектов по

концессионному соглашению и перевел в состав собственных основных средств Общества в 2022 году (Таблица №6).

Таблица №6

№ п/п	Наименование основного средства	Балансовая стоимость, руб.
1	Снегоход YAMAHA VK 540 E NN 9239, инв.№_л00007	414 193,63
Итого:		414 193,63

По вопросу № 1: Определение фактического объема инвестиций Концессионера в объекты концессионного соглашения (в разрезе каждого инвентарного объекта) в результате выполнения Концессионером мероприятий по реконструкции (созданию, модернизации, автоматизации) и замене переданных по концессионному соглашению объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод.

Затраты по приобретению, строительству и реконструкции (модернизации) объектов концессионного соглашения и иного переданного Концедентом по концессионному соглашению имущества (далее - объекты концессионного соглашения) Общество аккумулирует на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов внеоборотных активов.

Всего в 2022 году Общество ввело в эксплуатацию созданные, построенные и реконструированные (модернизированные) основные средства, относящиеся к объектам концессионного соглашения, на сумму **78 892 540,33 руб. (без НДС)** (Таблица №7).

Таблица №7

№ п/п	Наименование основного средства	Изменение балансовой стоимости, руб.
<i>реконструкция (модернизация)</i>		
1	Здание - теплопункт 160,167, инв.№127983	1 280 227,67
2	Кабельная линия Протяженность 1120м / КЛ-6кВ ф,603, инв.№31255_01	11 403 587,23
3	Сборные водоводы, инв.№10815_001	23 655 810,51
4	Сети водоснабжения и абонентские вводы г.Дзержинск, литер Г, инв.№_9823	36 012 397,06
Итого:		72 352 022,47
<i>создание, строительство</i>		
5	АСУ технологическим процессом водоснабжения ПХВ РОС, инв.№9983	1 879 248,97
6	Система обеззараживания питьевой воды на производственной площадке, инв.№9984	4 661 268,89
Итого:		6 540 517,86

По двум введенным в эксплуатацию в 2022 году объектам, по состоянию на 01.01.2022г. есть переходящее сальдо затрат с 2021 г. на сумму **5 515 972,55 руб. (без НДС)** (Таблица №8).

Это связано с тем, что работы, связанные с их созданием, строительством и реконструкцией были начаты в 2021 году. И в отчете о проверке деятельности Концессионера по выполнению условий концессионного соглашения в 2021 году данные суммы отражены среди объектов, не введенных в эксплуатацию, работы по которым на 31.12.2021г. еще не были закончены (Исх. № 15/О/П от 11.05.2022г.).

Таблица №8

№ п/п	Наименование основного средства	Сальдо на начало периода
1	АСУ технологическим процессом водоснабжения ПХВ РОС, инв. №9983	1 869 894,73
2	Сети водоснабжения и абонентские вводы г.Дзержинск, литер Г, инв. №_9823	3 646 077,82
Итого:		5 515 972,55

Четыре введенных в эксплуатацию в 2022 году объекта Общество строило и реконструировало в течение нескольких отчетных периодов (с 2016 по 2021 гг.). По данным объектам по состоянию на 01.01.2022г. имеется входящее сальдо затрат с предыдущих отчетных периодов на сумму **27 968 040,78 руб. (без НДС)** (Таблица №9).

Затраты по их строительству и реконструкции указаны в отчетах о проверке деятельности Концессионера по выполнению условий концессионного соглашения за 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 и 2021 гг. среди объектов, не введенных в эксплуатацию, работы по которым на конец года еще не были закончены (Исх № 15/О/П от 11.05.2022г., № 21/О/П от 27.05.2021г., № 24/О/П от 08.06.2020г., № 21/О/П от 16.05.2019г., № 17/О/П от 07.05.2018г., № 13/О/П от 12.05.2017г.).

Таблица №9

№ п/п	Наименование основного средства	Сальдо на начало периода
1	Здание - теплопункт 160,167, инв.№127983	1 072 590,63
2	Кабельная линия Протяженность 1120м / КЛ-6кВ ф,603, инв. №31255_01	2 996 340,75
3	Сборные водоводы, инв.№10815_001	23 655 810,51
4	Система обеззараживания питьевой воды на производственной площадке, инв.№9984	243 298,89
Итого:		27 968 040,78

Реконструкция (модернизация) основных средств, относящихся к объектам концессионного соглашения, в сумме **72 352 022,47 руб.** представлена в Таблицах №10 и №11 в разрезе Приложений №1 и №2.

Имущественные объекты системы водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, технологически связанные между собой и предназначенные для осуществления деятельности по водоснабжению, водоотведению и очистке сточных вод, включенные в Приложение №1 к концессионному соглашению, представлены в Таблице №10.

Таблица №10

Наименование основного средства	Изменение балансовой стоимости, руб.
Кабельная линия Протяженность 1120м / КЛ-6кВ ф,603, инв.№31255_01	11 403 587,23

Наименование основного средства	Изменение балансовой стоимости, руб.
Сборные водоводы, инв.№10815_001	23 655 810,51
Сети водоснабжения и абонентские вводы г.Дзержинск, литер Г, инв.№_9823	36 012 397,06
Итого:	71 071 794,80

Имущественные объекты, предназначенные для использования по общему назначению при осуществлении деятельности по водоснабжению, водоотведению и очистке сточных вод, включенные в Приложение №2 к концессионному соглашению, представлены в Таблице №11.

Таблица №11

Наименование основного средства	Изменение балансовой стоимости, руб.
Здание - тепловыделитель 160,167, инв.№127983	1 280 227,67
Итого:	1 280 227,67

В рамках проведения реконструкции РОС Общество создало АСУ технологическим процессом водоснабжения ПХВ РОС, инв.№9983, введенную в эксплуатацию в январе 2022 года, и реконструировало Здание - тепловыделителя 160,167, инв.№127983, введенный в эксплуатацию в июне 2022 года. АСУ технологическим процессом водоснабжения ПХВ РОС, инв.№9983 Общество соорудило в течение 2021 года и январе 2022 года. По Зданию - тепловыделитель 160,167, инв.№127983 Общество провело часть работ по реконструкции во второй половине 2018 года, а завершающие работы – уже в феврале 2022 года.

Реализовывая мероприятия по реконструкции водопроводных сетей г.Дзержинска, Общество реконструировало несколько участков сетей на объекте «Сети водоснабжения и абонентские вводы г.Дзержинск, литер Г, инв.№_9823» в декабре 2021 г. и продолжило в течение всего 2022 года. В декабре 2022 года Общество ввело в эксплуатацию реконструированные участки Сетей водоснабжения и абонентских вводов г.Дзержинск, инв.№_9823.

Общество выполняло модернизацию объекта «Система обеззараживания питьевой воды на производственной площадке, инв.№9984» в течение 2016, 2018, 2019 и 2021 гг. После завершения всех работ модернизированный объект введен в эксплуатацию в декабре 2022г.

В течение 2019г. и 2021г. Общество осуществляло работы по реконструкции объекта «Сборные водоводы, инв.№10815_001» и в июне 2022 года ввело в эксплуатацию реконструированный объект. В октябре 2022 года Общество продолжило работы по реконструкции данного объекта и эти затраты нашли свое отражение в составе объектов, не введенных в эксплуатацию, работы по которым на конец года еще не были закончены по состоянию на 31.12.2022г. (Таблица №12).

Таблица №12

Таблица №12

№ п/п	Наименование основного средства	Сальдо на начало периода	Изменение балансовой стоимости, руб.		Сальдо на конец периода
			без НДС	в том числе НДС	
1	Сборные водоводы, инв.№10815_001	23 655 810,51	1 983 900,00	2 380 680,00	1 983 900,00

На объект «Кабельная линия Протяженность 1120м / КЛ-6кВ ф,603, инв.№31255_01» Общество перенесло затраты, собранные в течение 2019-2021 гг. на объекте «Кабельная линия Протяженность 25м, Инв.№31266-01» и отраженные в отчетах о проверке деятельности Концессионера по выполнению условий концессионного соглашения за 2019-2021г. среди объектов, не введенных в эксплуатацию, работы по которым на конец года еще не были закончены (Исх № 15/О/П от 11.05.2022г., № 21/О/П от 27.05.2021г., № 24/О/П от 08.06.2020г.) (Таблица №13). Вышеуказанные работы проводились в рамках реконструкции фидера 603 II этап.

В декабре 2022 года реконструированная Кабельная линия Протяженность 1120м / КЛ-6кВ ф,603, инв.№31255_01 введена в эксплуатацию.

Таблица №13

№ п/п	Наименование основного средства	Сальдо на начало периода	Изменение балансовой стоимости, руб.		Сальдо на конец периода
			без НДС	в том числе НДС	
1	Кабельная линия Протяженность 1120м / КЛ-6кВ ф,603, инв.№31255_01	0,00	11 403 587,23	13 659 704,68	0,00
2	Кабельная линия Протяженность 25м, Инв.№31266-01	2 996 340,75	-2 996 340,75	-3 595 608,90	0,00

В течение 2022 года Общество начало выполнять работы по реконструкции, модернизации и строительству двенадцати объектам внеоборотных активов, относящихся к объектам концессионного соглашения, работы по которым на 31.12.2022г. еще не закончены и данные объекты не введены в эксплуатацию. Общая сумма данных работ составила **65 220 262,37 руб. с НДС (54 350 218,64 руб. без НДС)**. (Таблица №14).

Таблица №14

№ п/п	Наименование основного средства	Изменение балансовой стоимости, руб.
1	Агрегат воздуходувный с обвязкой № 5	4 402 010,00
2	Агрегат воздуховордный с обвязкой № 1	4 437 843,00
3	Агрегат воздуховордный с обвязкой № 2	4 437 843,00
4	Агрегат воздуховордный с обвязкой № 3	4 437 843,00
5	Агрегат воздуховордный с обвязкой № 4	4 437 843,00

№ п/п	Наименование основного средства	Изменение балансовой стоимости, руб.
6	Внутриплощадочн.сети фильтрован.воды ПВОС, инв.11454	18 964 452,50
7	Воздухопровод с запорной арматурой	1 659 289,00
8	Полноростовой турникет, пр.Дзержинского, 43	1 333 754,17
9	Полноростовой турникет, РОС	1 630 496,41
10	Сети водоснабжения абонент.вводы п.Пыра инв.№_9826	2 341 459,00
11	Сети канализации г.Дзержинска инв.№9822	926 100,00
12	Система отопления ГВС	5 341 285,56
Итого:		54 350 218,64

По девяти объектам внеоборотных активов, относящимся к объектам концессионного соглашения и работы по которым не были окончены по состоянию на 31.12.2021г., Общество продолжило собирать в течение 2022 года затраты, связанные с их реконструкцией, строительством. На 31.12.2022г. работы по ним также еще не закончены и данные объекты не введены в эксплуатацию. Общая сумма работ по этим объектам за 2022 год составила **106 490 468,09 руб. с НДС (90 935 419,22 руб. без НДС)** (Таблица №15).

Таблица №15

№ п/п	Наименование основного средства	Изменение балансовой стоимости, руб.
1	Главный канализационный коллектор (от Удриса д11 до Тереш.д4)	65 653 661,57
2	Здание № 629 производственное ул.Сухаренко, д.10, инв № 5249	6 376 348,00
3	Индустриальный парк Дзер.-Восточный-водоотведение	2 917,19
4	КНС 101/3	278,52
5	Павильон из легков.констр.над воздуход.агрегатами	6 393 926,67
6	Сети канализации и выпуски п.Пыра инв.№00009827	7 033 453,94
7	Сист.охран.и телевиз.сигнализ.с ИБЭС н.с.Зподъема	3 392 833,33
8	Сист.охран.и телевиз.сигнализ.с ИБЭС РОС	82 000,00
9	Система охран.и телевиз.сигнализ.с ИБЭС ТВЗ	2 000 000,00
Итого:		90 935 419,22

В рамках мероприятий по Реконструкции РОС в 2022 году Общество провело монтажные работы по объектам Воздухопровод с запорной арматурой, Агрегат воздуходувный с обвязкой № 5, Агрегат воздуходувный с обвязкой № 1, Агрегат воздуходувный с обвязкой № 2, Агрегат воздуходувный с обвязкой № 3 и Агрегат воздуходувный с обвязкой № 4.

Для защиты централизованных систем водоснабжения и водоотведения их отдельных объектов от угроз техногенного, природного характера и террористического актов, по предотвращению возникновения аварийных ситуаций, снижению риска и смягчению последствий

чрезвычайных ситуаций Общество в 2022 году начало проводить работы по оснащению производственных площадок АО «ДВК» турникетами: Полноростовой турникет, РОС и Полноростовой турникет, пр.Дзержинского, 43 и продолжило создавать Систему охранной и телевизионной сигнализации с ИБЭС РОС и Систему охранной и телевизионной сигнализации с ИБЭС ТВЗ.

В 2022 году Общество приступило к реконструкции Сетей канализации г.Дзержинска инв.№9822 и Внутриплощадочных сетей фильтрован.воды ПВОС, инв.11454.

Затраты, связанные со строительством КНС 101/3 и Индустриального парка Дзержинск-Восточный - водоотведение, Общество аккумулирует с 2018 года.

Работы по оснащению Системой охранной и телевизионной сигнализации с ИБЭС насосной станции 3 подъема Общество проводит, начиная с 2020 года.

В 2022 году Общество продолжает вести строительство Главного канализационного коллектора (от ул. Удриса д. 11 до ул. Терешковой, д. 4), затраты по которому собираются с 2016г.

Затраты, связанные с приобретением, созданием, строительством и реконструкцией объектов концессионного соглашения, Общество отражает на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на основании первичных документов:

договоров подряда, актов о приемке выполненных работ (форма №КС-2), справок о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3), прочих договоров, актов на выполненные работы и оказанные услуги и прочих (иных) документов.

Совокупная сумма затрат по каждому инвентарному объекту, отраженная на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», соответствует общей сумме затрат по всем первичным документам.

Перечень документов, подтверждающих произведенные Обществом затраты в течение 2022 года на общую сумму **228 555 172,02 руб. с НДС (192 678 064,86 руб. без НДС)** в разрезе инвентарных объектов концессионного соглашения и по видам групп основных средств, приведен в следующих таблицах:

*Документы, подтверждающие затраты на сумму **249 164,45 руб. с НДС (207 637,04 руб. без НДС)** по основным средствам, входящим в группу «Здания», представлены в Таблице №16.

*Документы, подтверждающие затраты на сумму **9 354,24 руб. с НДС (9 354,24 руб. без НДС)** по основным средствам, входящим в группу «Машины и оборудование - Рабочие машины и оборудование», представлены в Таблице №17.

*Документы, подтверждающие затраты на сумму **5 301 564,00 руб. с НДС (4 417 970,00 руб. без НДС)** по основным средствам, входящим в группу «Машины и оборудование - Изм. и регул. приборы», представлены в Таблице №18.

*Документы, подтверждающие затраты на сумму **48 903 678,87 руб. с НДС (40 773 565,72 руб. без НДС)** по основным средствам, входящим в группу «Сооружения», представлены в Таблице №19.

*Документы, подтверждающие затраты на сумму **174 091 410,46 руб. с НДС (147 269 537,86 руб. без НДС)** по не введенным объектам, представлены в Таблице №20.

Вывод: Фактический объем инвестиций Концессионера в объекты концессионного соглашения (в разрезе каждого инвентарного объекта) в результате выполнения Концессионером мероприятий по реконструкции (созданию, модернизации, автоматизации) и замене переданных по концессионному соглашению объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод за 2022 год составляет **228 555 172,02 руб. с НДС (192 678 064,86 руб. без НДС)**, в том числе:

По завершенным объектам (Таблица № 7 за минусом Таблиц №8, 9) - в сумме **54 463 761,56 руб. с НДС (45 408 527,00 руб. без НДС)** (не включает в себя входящее сальдо затрат на 01.01.2022г. за предыдущие отчетные периоды по введенным в эксплуатацию объектам в 2022 году);

По объектам, не введенным в эксплуатацию, работы по которым на 31.12.2022г. еще не закончены (Таблицы № 12, 14 и 15) - в сумме **174 091 410,46 руб. с НДС (147 269 537,86 руб. без НДС)**.

По вопросу № 2: Подтверждение ведения у Концессионера бухгалтерского учета объектов концессионного соглашения и иного переданного Концедентом по концессионному соглашению имущества обособленно от собственного имущества.

Общество ведет учет с применением Программы автоматизации бухгалтерского учета «1С: Предприятие 7.7».

Объекты концессионного соглашения Общество отражает на своем балансе обособлено от своего имущества посредством отражения в разных программах.

Так бухгалтерский учет основных средств, принадлежащих Обществу на праве собственности, ведется по объектам в основной программе «1С: Предприятие 7.7».

Бухгалтерский учет объектов концессионного соглашения по объектам ведется во вспомогательной программе.

Объекты концессионного соглашения в основной программе отражены как один инвентарный объект - «ОС(Концессия), инв.№_0000267», а во вспомогательной программе - отражаются по объектам.

Остаточная стоимость за 2022 год по объекту «ОС(Концессия), инв.№_0000267» в основной программе соответствует данным по всем объектам концессионного соглашения, отраженным во вспомогательной программе.

Таблица № 21

Данные по основной программе
(выборка по одной позиции из отчета по основным средствам за 2022 год)

Наименование основного средства	Остаточная стоимость на 01.01.2022, руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2022, руб.
ОС(Концессия), инв.№_0000267	1 409 314 463,81	1 491 968 631,60

Таблица № 22

Данные по вспомогательной программе
(укрупнены по видам (группам) основных средств из отчета по основным средствам за 2022 год)

Наименование основного средства	Остаточная стоимость на 01.01.2022, руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2022, руб.
Вид (группа) ОС: Здания	146 661 956,90	123 419 140,36
Вид (группа) ОС: Инструмент	0,00	0,00

Наименование основного средства	Остаточная стоимость на 01.01.2022, руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2022, руб.
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	2 709 367,50	2 176 148,01
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование - Изм. и регул. приборы	25 197,57	1 320 553,36
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование - Контр. и изм. обор.	668 662,49	443 872,61
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование - Рабочие маш. и обор.	135 029 971,13	111 396 668,19
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование - Силовые маш и обор.	0,00	0,00
Вид (группа) ОС: Передаточные устройства	50 443 685,72	41 620 265,69
Вид (группа) ОС: Производств. и хозяйств. инвентарь	26 784,30	18 423,50
Вид (группа) ОС: Сооружения	1 073 748 838,20	1 211 573 559,88
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	0,00	0,00
Итого:	1 409 314 463,81	1 491 968 631,60

Вывод: Бухгалтерский учет у Концессионера объектов концессионного соглашения и иного переданного Концедентом по концессионному соглашению имущества ведется обособленно от своего имущества в отдельной программе.

По вопросу № 3: Подтверждение отражения в бухгалтерском учете Концессионера вновь созданных и реконструированных (модернизированных) объектов концессионного соглашения на балансе Концессионера обособленно от его имущества – в составе объекта концессионного соглашения или в числе иного переданного Концедентом по концессионному соглашению имущества.

Затраты по созданию, реконструкции (модернизации) и приобретению основных средств, относящихся к объектам концессионного соглашения, отражаются в основной программе на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по объектам в общем порядке.

Сформированная первоначальная стоимость основных средств и стоимость реконструкции (модернизации), относящихся к объектам концессионного соглашения, списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в дебет счета 01 «Основные средства» на объект «ОС(Концессия), инв.№_0000267».

Ввод в эксплуатацию объектов концессионного соглашения в основной программе отражается обособленно от основного имущества Общества и оформляется отдельными документами – бухгалтерскими справками. Это подтверждается регистрами бухгалтерского учета из основной программы. (Приложение № 6 Карточка по счету 01 по объекту «ОС(Концессия), инв.№_0000267» за 2022 год).

Во вспомогательной программе ввод данных основных средств отражается по каждому объекту с присвоением ему инвентарного номера и соответствующими документами: ввод в эксплуатацию ОС и модернизация ОС. Это видно из регистров бухгалтерского учета. (Приложение № 7 Карточка по счету 01 за 2022 год).

Изменение балансовой стоимости и амортизации за 2022 год по объекту «ОС(Концессия), инв.№_0000267» в основной программе соответствуют данным по всем объектам концессионного соглашения, отраженным во вспомогательной программе.

Таблица № 23

Данные по основной программе
(выборка по одной позиции из отчета по основным средствам за 2022 год)

Наименование основного средства	Изменение балансовой стоимости за 2022г.	Изменение амортизации за 2022г.
ОС(Концессия), инв.№_0000267	304 853 731,21	222 199 563,42

Таблица №24

Данные по вспомогательной программе
(укрупненно по видам (группам) основных средств
из отчета по основным средствам за 2022 год)

Наименование основного средства	Изменение балансовой стоимости за 2022г.	Изменение амортизации за 2022г.
Вид (группа) ОС: Здания	976 008,81	24 218 825,35

Наименование основного средства	Изменение балансовой стоимости за 2022г.	Изменение амортизации за 2022г.
Вид (группа) ОС: Инструмент	-658,60	-658,60
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	-1 148 024,19	-614 804,70
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование - Изм. и регул. приборы	1 879 248,97	583 893,18
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование - Контр. и изм. обор.	0,00	224 789,88
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование - Рабочие маш. и обор.	4 661 268,89	28 294 571,83
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование - Силовые маш и обор.	0,00	0,00
Вид (группа) ОС: Передаточные устройства	0,00	8 823 420,03
Вид (группа) ОС: Производств. и хозяйств. инвентарь	-1 556,83	6 803,97
Вид (группа) ОС: Сооружения	298 901 637,79	161 076 916,11
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	-414 193,63	-414 193,63
ИТОГО	304 853 731,21	222 199 563,42

Вывод: В бухгалтерском учете Концессионера вновь созданные и реконструированные (модернизированные) объекты концессионного соглашения на балансе Концессионера отражаются обособленно от его имущества.

Заключение

Концессионер выполняет условия концессионного соглашения.

Фактический объем инвестиций Концессионера в объекты концессионного соглашения в результате выполнения Концессионером мероприятий по реконструкции (созданию, модернизации, автоматизации) и замене переданных по концессионному соглашению объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод за 2022 год составляет **228 555 172,02 руб. с НДС (192 678 064,86 руб. без НДС)**.

Бухгалтерский учет у Концессионера объектов концессионного соглашения и иного переданного Концедентом по концессионному соглашению имущества **ведется обособленно от собственного имущества** в отдельной программе.

В бухгалтерском учете Концессионера вновь созданные и реконструированные (модернизированные) объекты концессионного соглашения на балансе Концессионера **отражаются обособленно** от имущества Концессионера и числятся **в составе объектов концессионного соглашения**.

Директор
ООО «Центр налогового консалтинга и аудита»



Н.В.Вихрева

Приложения

1. Таблица № 16 «Документы, подтверждающие затраты по основным средствам, входящим в группу «Здания»».
2. Таблица № 17 «Документы, подтверждающие затраты по основным средствам, входящим в группу «Машины и оборудование - Рабочие машины и оборудование»».
3. Таблица № 18 «Документы, подтверждающие затраты по основным средствам, входящим в группу «Машины и оборудование - Изм. и регул. приборы»».
4. Таблица № 19 «Документы, подтверждающие затраты по основным средствам, входящим в группу «Сооружения»».
5. Таблица № 20 «Документы, подтверждающие затраты по не введенным объектам».
6. Карточка по счету 01 на объект «ОС(Концессия), инв.№_0000267» за 2022 год.
7. Карточка по счету 01 за 2022 год.

Документы, подтверждающие затраты по
 основным средствам, входящим в группу «Здания»

Наименование документа	Номер документа	Дата документа	Контрагент	Сумма по документу в руб., в том числе НДС	Сумма по документу в руб., без НДС	Сумма по данным счета 08 "Вложения во внеоборотные активы"
1. Здание - теплопункт 160,167, инв.№127983				249 164,45	207 637,04	207 637,04
Договор подряда	307-01	13.06.2017	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	1	16.06.2017	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	2	22.01.2019	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	3	17.12.2019	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	4	10.12.2021	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	28.02.2022	ООО "Строительный альянс"	249 164,45	207 637,04	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	3	28.02.2022	ООО "Строительный альянс"			
Акт рабочей комиссии о приеме в эксплуатацию	б/н	01.06.2022	ОАО "ДВК"			
Акт о приемке-сдаче реконструированных, модернизированных объектов основных средств (форма № ОС-3)	б/н	03.06.2022	ОАО "ДВК"			
Инвентарная карточка (форма №ОС-6)	127983	03.06.2022	ОАО "ДВК"			
Итого:				249 164,45	207 637,04	207 637,04

Приложение №2

Таблица №17

Документы, подтверждающие затраты по основным средствам,
 входящим в группу «Машины и оборудование - Рабочие машины и оборудование»

Наименование документа	Номер документа	Дата документа	Контрагент	Сумма по документу в руб., в том числе НДС	Сумма по документу в руб., без НДС	Сумма по данным счета 08 "Вложения во внеоборотные активы"
2. АСУ технологическим процессом водоснабжения ПХВ РОС, инв.№9983				9 354,24	9 354,24	9 354,24
Бухгалтерская справка-расчет (проценты по кредиту)	137	за январь 2022г.	ОАО "ДВК"	9 354,24	9 354,24	
Акт рабочей комиссии о приеме в эксплуатацию	б/н	28.01.2022	ОАО "ДВК"			
Акт о приеме-передаче объекта основных средств (кроме зданий, сооружений) (форма № ОС-1)	б/н	28.01.2022	ОАО "ДВК"			
Инвентарная карточка (форма №ОС-6)	9983	28.01.2022	ОАО "ДВК"			
Итого:				9 354,24	9 354,24	9 354,24

Таблица №18

Документы, подтверждающие затраты по основным средствам,
 входящим в группу «Машины и оборудование - Изм. и регул. приборы»

Наименование доку-мента	Номер до-кумента	Дата доку-мента	Контрагент	Сумма по документу в руб., в том числе НДС	Сумма по документу в руб., без НДС	Сумма по данным счета 08 "Вложения во внеоборотные активы"
3. Система обеззараживания питьевой воды на производственной площадке, инв.№9984				5 301 564,00	4 417 970,00	4 417 970,00
Договор о предостав-лении услуг	146-01	24.05.2019	АО НПО "Тех-кранэнерго"			
Акт	2	19.01.2022	АО НПО "Тех-кранэнерго"	40 800,00	34 000,00	
Договор о предостав-лении услуг	365-01	25.11.2021	ЗАО "Прозрачные ключи"			
Акт сдачи-приемки по договору	1	31.03.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"	360 756,00	300 630,00	
Договор подряда	68-01	25.03.2022	ООО "ЭкоТехноло-гии"			
Акт выполненных ра-бот по договору	б/н	21.12.2022	ООО "ЭкоТехноло-гии"	4 900 008,00	4 083 340,00	
Акт рабочей комиссии о приемке в эксплуата-цию	б/н	29.12.2022	АО "ДВК"			
Акт о приеме-передаче объекта основных средств (кроме зданий, сооружений) (форма № ОС-1)	б/н	29.12.2022	АО "ДВК"			
Инвентарная карточка (форма №ОС-6)	9984	29.12.2022	АО "ДВК"			
Итого:				5 301 564,00	4 417 970,00	4 417 970,00

Документы, подтверждающие затраты по основным средствам,
 входящим в группу «Сооружения»

Наименование доку-мента	Номер до-кумента	Дата доку-мента	Контрагент	Сумма по документу в руб., в том числе НДС	Сумма по документу в руб., без НДС	Сумма по дан-ным счета 08 "Вложения во внеоборотные активы"
4. Кабельная линия Протяженность 1120м / КЛ-6кВ ф,603, инв.№31255 01				10 064 095,78	8 407 246,48	8 407 246,48
Договор на производ-ство геодезических работ	33/2022	15.06.2022	ООО "Ракурс"			
Акт сдачи-приемки выполненных работ	б/н	30.06.2022	ООО "Ракурс"	45 000,00	45 000,00	
Договор на производ-ство геодезических работ	65/2022	13.09.2022	ООО "Ракурс"			
Акт сдачи-приемки выполненных работ	б/н	02.12.2022	ООО "Ракурс"	78 000,00	78 000,00	
Договор подряда	140-68	30.04.2020	ООО "Строитель-ный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	31.10.2022	ООО "Строитель-ный альянс"	105 353,59	87 794,66	
Акт о приемки выпол-ненных работ (форма №КС-2)	1	31.10.2022	ООО "Строитель-ный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	31.10.2022	ООО "Строитель-ный альянс"	7 348 070,62	6 123 392,18	
Акт о приемки выпол-ненных работ (форма №КС-2)	2	31.10.2022	ООО "Строитель-ный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	31.10.2022	ООО "Строитель-ный альянс"	897 094,78	747 578,98	
Акт о приемки выпол-ненных работ (форма №КС-2)	3	31.10.2022	ООО "Строитель-ный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	30.11.2022	ООО "Строитель-ный альянс"	1 590 576,79	1 325 480,66	
Акт о приемки выпол-ненных работ (форма №КС-2)	1	30.11.2022	ООО "Строитель-ный альянс"			
Акт рабочей комиссии о приемке в эксплуата-цию	б/н	12.12.2022	АО "ДВК"			
Акт о приеме-передаче здания (сооружения) (форма № ОС-1а)	б/н	12.12.2022	АО "ДВК"			
Инвентарная карточка (форма №ОС-6)	31255	12.12.2022	АО "ДВК"			
5. Сети водоснабжения и абонентские вводы г.Дзержинск, литер Г, инв.№ 9823				38 839 583,09	32 366 319,24	32 366 319,24
Договор подряда	225-05	09.07.2021	ООО "Строитель-ный альянс"			
Дополнительное со-глашение	1	10.08.2022	ООО "Строитель-ный альянс"			

Общество с ограниченной ответственностью «Центр налогового консалтинга и аудита»
Член СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество»
ОРНЗ 11506007788

Наименование доку-мента	Номер доку-мента	Дата доку-мента	Контрагент	Сумма по документу в руб., в том числе НДС	Сумма по документу в руб., без НДС	Сумма по дан-ным счета 08 "Вложения во внеоборотные активы"
Дополнительное со-глашение	2	01.12.2022	ООО "Строитель-ный альянс"			
Дополнительное со-глашение	3	01.12.2022	ООО "Строитель-ный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	28.02.2022	ООО "Строитель-ный альянс"	71 626,80	59 689,00	
Акт о приемки выпол-ненных работ (форма №КС-2)	1	28.02.2022	ООО "Строитель-ный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	28.02.2022	ООО "Строитель-ный альянс"	10 687 987,30	8 906 656,08	
Акт о приемки выпол-ненных работ (форма №КС-2)	2	28.02.2022	ООО "Строитель-ный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	31.03.2022	ООО "Строитель-ный альянс"	2 485 503,35	2 071 252,79	
Акт о приемки выпол-ненных работ (форма №КС-2)	1	31.03.2022	ООО "Строитель-ный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	30.04.2022	ООО "Строитель-ный альянс"	7 157 125,34	5 964 271,12	
Акт о приемки выпол-ненных работ (форма №КС-2)	3	30.04.2022	ООО "Строитель-ный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	30.06.2022	ООО "Строитель-ный альянс"	190 324,91	158 604,09	
Акт о приемки выпол-ненных работ (форма №КС-2)	1	30.06.2022	ООО "Строитель-ный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	30.06.2022	ООО "Строитель-ный альянс"	865 125,65	720 938,04	
Акт о приемки выпол-ненных работ (форма №КС-2)	1	30.06.2022	ООО "Строитель-ный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	30.06.2022	ООО "Строитель-ный альянс"	6 742 978,92	5 619 149,10	
Акт о приемки выпол-ненных работ (форма №КС-2)	4	30.06.2022	ООО "Строитель-ный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	31.07.2022	ООО "Строитель-ный альянс"	5 390 266,80	4 491 889,00	
Акт о приемки выпол-ненных работ (форма №КС-2)	1	31.07.2022	ООО "Строитель-ный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	31.07.2022	ООО "Строитель-ный альянс"	3 368 094,02	2 806 745,02	
Акт о приемки выпол-ненных работ (форма №КС-2)	2	31.07.2022	ООО "Строитель-ный альянс"			

Наименование доку-мента	Номер до-кумента	Дата доку-мента	Контрагент	Сумма по документу в руб., в том числе НДС	Сумма по документу в руб., без НДС	Сумма по дан-ным счета 08 "Вложения во внеоборотные активы"
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	21.12.2022	ООО "Строитель-ный альянс"	1 880 550,00	1 567 125,00	
Акт о приемки выпол-ненных работ (форма №КС-2)	1	21.12.2022	ООО "Строитель-ный альянс"			
Акт рабочей комиссии о приемке в эксплуата-цию	б/н	30.12.2022	АО "ДВК"			
Акт о приемке-сдаче реконструированных, модернизированных объектов основных средств (форма № ОС-3)	б/н	30.12.2022	АО "ДВК"			
Инвентарная карточка (форма №ОС-6)	9823	30.12.2022	АО "ДВК"			
Итого:				48 903 678,87	40 773 565,72	40 773 565,72

Документы, подтверждающие затраты по не введенным объектам

Наименование документа	Номер документа	Дата документа	Контрагент	Сумма по документу в руб., в том числе НДС	Сумма по документу в руб., без НДС	Сумма по данным счета 08 "Вложения во внеоборотные активы"
6. Агрегат воздуходушный с обвязкой № 5				5 282 412,00	4 402 010,00	4 402 010,00
Договор о предоставлении услуг	136-05	14.06.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"			
Акт сдачи-приемки по договору	1	31.07.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"	45 026,40	37 522,00	
Договор подряда	210-01	25.06.2021	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	1	25.11.2022	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	2	28.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	21.12.2022	ООО "Строительный альянс"	5 237 385,60	4 364 488,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	5	21.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
7. Агрегат воздуходушный с обвязкой № 1				5 325 411,60	4 437 843,00	4 437 843,00
Договор о предоставлении услуг	136-05	14.06.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"			
Акт сдачи-приемки по договору	1	31.07.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"	45 026,40	37 522,00	
Договор подряда	210-01	25.06.2021	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	1	25.11.2022	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	2	28.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	21.12.2022	ООО "Строительный альянс"	5 280 385,20	4 400 321,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	1	21.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
8. Агрегат воздуходушный с обвязкой № 2				5 325 411,60	4 437 843,00	4 437 843,00
Договор о предоставлении услуг	136-05	14.06.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"			
Акт сдачи-приемки по договору	1	31.07.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"	45 026,40	37 522,00	
Договор подряда	210-01	25.06.2021	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	1	25.11.2022	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	2	28.12.2022	ООО "Строительный альянс"			

Наименование документа	Номер документа	Дата документа	Контрагент	Сумма по документу в руб., в том числе НДС	Сумма по документу в руб., без НДС	Сумма по данным счета 08 "Вложения во внеоборотные активы"
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	21.12.2022	ООО "Строительный альянс"	5 280 385,20	4 400 321,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	2	21.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
9. Агрегат воздухоподувный с обвязкой № 3				5 325 411,60	4 437 843,00	4 437 843,00
Договор о предоставлении услуг	136-05	14.06.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"			
Акт сдачи-приемки по договору	1	31.07.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"	45 026,40	37 522,00	
Договор подряда	210-01	25.06.2021	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	1	25.11.2022	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	2	28.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	21.12.2022	ООО "Строительный альянс"	5 280 385,20	4 400 321,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	3	21.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
10. Агрегат воздухоподувный с обвязкой № 4				5 325 411,60	4 437 843,00	4 437 843,00
Договор о предоставлении услуг	136-05	14.06.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"			
Акт сдачи-приемки по договору	1	31.07.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"	45 026,40	37 522,00	
Договор подряда	210-01	25.06.2021	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	1	25.11.2022	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	2	28.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	21.12.2022	ООО "Строительный альянс"	5 280 385,20	4 400 321,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	4	21.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
11. Внутриплощадочные сети фильтрованной воды ПВОС, инв.11454				22 757 343,00	18 964 452,50	18 964 452,50
Договор подряда	197-01	25.08.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	26.12.2022	ООО "Строительный альянс"	16 962 788,00	14 852 324,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	1	26.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	26.12.2022	ООО "Строительный альянс"	5 794 555,00	4 912 128,50	

Общество с ограниченной ответственностью «Центр налогового консалтинга и аудита»
Член СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество»
ОРНЗ 11506007788

Наименование документа	Номер документа	Дата документа	Контрагент	Сумма по документу в руб., в том числе НДС	Сумма по документу в руб., без НДС	Сумма по данным счета 08 "Вложения во внеоборотные активы"
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	1	26.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
12. Воздухопровод с запорной арматурой				1 991 146,80	1 659 289,00	1 659 289,00
Договор подряда	210-01	25.06.2021	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	1	25.11.2022	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	2	28.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	21.12.2022	ООО "Строительный альянс"	1 991 146,80	1 659 289,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	6	21.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
13. Главный канализационный коллектор (от Удриса д11 до Тереш.д4)				76 152 998,05	65 653 661,57	65 653 661,57
Решение	13699-194-8681	02.09.2016	Инвестиционный совет при губернаторе Нижегородской области			
Договор аренды земельного участка	21-3138с	06.12.2018	Министерство имущественных и земельных отношений Нижегородской области			
Акт приема-передачи земельного участка	б/н	06.12.2018	Министерство имущественных и земельных отношений Нижегородской области			
Дополнительное соглашение к договору аренды земельного участка	б/н	24.05.2022	Министерство имущественных и земельных отношений Нижегородской области			
Начисление по договорам аренды земельных участков переданных в Министерство земельных и имущественных отношений НО	б/н	за январь 2022г.	Министерство имущественных и земельных отношений Нижегородской области	56 834,61	56 834,61	
Начисление по договорам аренды земельных участков переданных в Министерство земельных и имущественных отношений НО	б/н	за февраль 2022г.	Министерство имущественных и земельных отношений Нижегородской области	56 834,61	56 834,61	

Наименование документа	Номер документа	Дата документа	Контрагент	Сумма по документу в руб., в том числе НДС	Сумма по документу в руб., без НДС	Сумма по данным счета 08 "Вложения во внеоборотные активы"
Начисление по договорам аренды земельных участков переданных в Министерство земельных и имущественных отношений НО	б/н	за март 2022г.	Министерство имущественных и земельных отношений Нижегородской области	56 834,61	56 834,61	
Начисление по договорам аренды земельных участков переданных в Министерство земельных и имущественных отношений НО	б/н	за апрель 2022г.	Министерство имущественных и земельных отношений Нижегородской области	56 834,61	56 834,61	
Начисление по договорам аренды земельных участков переданных в Министерство земельных и имущественных отношений НО	б/н	за май 2022г.	Министерство имущественных и земельных отношений Нижегородской области	56 834,61	56 834,61	
Начисление по договорам аренды земельных участков переданных в Министерство земельных и имущественных отношений НО	б/н	за июнь 2022г.	Министерство имущественных и земельных отношений Нижегородской области	-211 172,85	-211 172,85	
Начисление по договорам аренды земельных участков переданных в Министерство земельных и имущественных отношений НО	б/н	за июль 2022г.	Министерство имущественных и земельных отношений Нижегородской области	12 166,70	12 166,70	
Начисление по договорам аренды земельных участков переданных в Министерство земельных и имущественных отношений НО	б/н	за август 2022г.	Министерство имущественных и земельных отношений Нижегородской области	12 166,70	12 166,70	
Начисление по договорам аренды земельных участков переданных в Министерство земельных и имущественных отношений НО	б/н	за сентябрь 2022г.	Министерство имущественных и земельных отношений Нижегородской области	12 166,70	12 166,70	
Начисление по договорам аренды земельных участков переданных в Министерство земельных и имущественных отношений НО	б/н	за октябрь 2022г.	Министерство имущественных и земельных отношений Нижегородской области	12 166,70	12 166,70	
Начисление по договорам аренды земельных участков переданных в Министерство земельных и имущественных отношений НО	б/н	за ноябрь 2022г.	Министерство имущественных и земельных отношений Нижегородской области	12 166,70	12 166,70	
Начисление по договорам аренды земельных участков переданных в	б/н	за декабрь 2022г.	Министерство имущественных и земельных	12 166,70	12 166,70	

Н
 Ми
 нн
 отн
 Бух
 рас
 кре
 Бух
 рас
 кре
 Бух
 рас
 кре
 Бух
 рас
 кре
 Бух
 рас
 кре
 Бух
 рас
 кре
 Бух
 рас
 кре
 Бух
 рас
 кре
 Бух
 рас
 кре
 Дого
 нии у
 Акт с
 догос
 Дого
 ство
 работ
 Акт с
 выпо.
 Дого
 испол
 Допол
 глаше

Наименование документа	Номер документа	Дата документа	Контрагент	Сумма по документу в руб., в том числе НДС	Сумма по документу в руб., без НДС	Сумма по данным счета 08 "Вложения во внеоборотные активы"
Министерство земельных и имущественных отношений НО			отношений Нижегородской области			
Бухгалтерская справка-расчет (проценты по кредиту)	137	за январь 2022г.	ОАО "ДВК"	659 026,67	659 026,67	
Бухгалтерская справка-расчет (проценты по кредиту)	157	за февраль 2022г.	ОАО "ДВК"	648 817,34	648 817,34	
Бухгалтерская справка-расчет (проценты по кредиту)	218	за март 2022г.	ОАО "ДВК"	1 407 920,60	1 407 920,60	
Бухгалтерская справка-расчет (проценты по кредиту)	311	за апрель 2022г.	ОАО "ДВК"	1 509 809,50	1 509 809,50	
Бухгалтерская справка-расчет (проценты по кредиту)	378	за май 2022г.	ОАО "ДВК"	1 452 064,42	1 452 064,42	
Бухгалтерская справка-расчет (проценты по кредиту)	446	за июнь 2022г.	ОАО "ДВК"	1 153 133,72	1 153 133,72	
Бухгалтерская справка-расчет (проценты по кредиту)	523	за июль 2022г.	АО "ДВК"	1 110 960,82	1 110 960,82	
Бухгалтерская справка-расчет (проценты по кредиту)	604	за август 2022г.	АО "ДВК"	991 295,37	991 295,37	
Бухгалтерская справка-расчет (проценты по кредиту)	686	за сентябрь 2022г.	АО "ДВК"	964 533,41	964 533,41	
Бухгалтерская справка-расчет (проценты по кредиту)	770	за октябрь 2022г.	АО "ДВК"	1 030 058,44	1 030 058,44	
Бухгалтерская справка-расчет (проценты по кредиту)	б/н	за ноябрь 2022г.	АО "ДВК"	1 019 291,08	1 019 291,08	
Бухгалтерская справка-расчет (проценты по кредиту)	905	за декабрь 2022г.	АО "ДВК"	1 053 267,40	1 053 267,40	
Договор о предоставлении услуг	325-05	08.10.2021	ЗАО "Прозрачные ключи"			
Акт сдачи-приемки по договору	б/н	31.05.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"	673 466,88	561 222,40	
Договор на производство геодезических работ	37/2022	28.06.2022	ООО "Ракурс"			
Акт сдачи-приемки выполненных работ	б/н	15.07.2022	ООО "Ракурс"	10 800,00	10 800,00	
Договор на выполнение исполнительной съемки	19/6-20/22	15.06.2022	КП НО "Нижте-хинвентаризация-БТИ Нижегородской области"			
Дополнительное соглашение к договору	б/н	06.10.2022	КП НО "Нижте-хинвентаризация-БТИ Нижегородской области"			

Наименование документа	Номер документа	Дата документа	Контрагент	Сумма по документу в руб., в том числе НДС	Сумма по документу в руб., без НДС	Сумма по данным счета 08 "Вложения во внеоборотные активы"
Акт приема-передачи выполненных работ	б/н	10.11.2022	КП НО "Нижте-хинвентаризация-БТИ Нижегородской области"	40 000,00	33 333,33	
Договор подряда	122-05	09.04.2021	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	1	30.07.2021	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	2	31.05.2022	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	3	15.09.2022	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	4	29.09.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	31.03.2022	ООО "Строительный альянс"	23 124 270,00	19 270 225,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	4	31.03.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	31.03.2022	ООО "Строительный альянс"	17 008 988,29	14 174 156,91	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	5	31.03.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	30.06.2022	ООО "Строительный альянс"	4 519 245,71	3 766 038,09	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	6	30.06.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	31.07.2022	ООО "Строительный альянс"	6 208 246,80	5 173 539,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	1	31.07.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	30.09.2022	ООО "Строительный альянс"	3 500 744,40	2 917 287,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	1	30.09.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	30.09.2022	ООО "Строительный альянс"	4 943 512,80	4 119 594,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	1	30.09.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	15.12.2022	ООО "Строительный альянс"	1 489 941,20	1 241 617,67	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	2	15.12.2022	ООО "Строительный альянс"			

Наименование документа	Номер документа	Дата документа	Контрагент	Сумма по документу в руб., в том числе НДС	Сумма по документу в руб., без НДС	Сумма по данным счета 08 "Вложения во внеоборотные активы"
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	15.12.2022	ООО "Строительный альянс"	1 487 602,80	1 239 669,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	2	15.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
14. Здание № 629 производственное ул.Сухаренко, д.10, инв № 5249				7 651 617,60	6 376 348,00	6 376 348,00
Договор подряда	197-01	25.08.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	30.09.2022	ООО "Строительный альянс"	2 638 880,40	2 199 067,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	1	30.09.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	26.12.2022	ООО "Строительный альянс"	5 012 737,20	4 177 281,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	2	26.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
15. Индустриальный парк Дзержинск-Восточный - водоотведение				2 917,19	2 917,19	2 917,19
Договор аренды земельного участка	3273-ю/мун.	25.01.2019	КУМИ Администрации г.Дзержинска Нижегородской области			
Акт приема-передачи земельного участка	б/н	25.01.2019	КУМИ Администрации г.Дзержинска Нижегородской области			
Протокол разногласий по договору аренды земельного участка	б/н	20.05.2019	КУМИ Администрации г.Дзержинска Нижегородской области			
Протокол согласований по договору аренды земельного участка	б/н	20.05.2019	КУМИ Администрации г.Дзержинска Нижегородской области			
Уведомление к договору аренды земельного участка	б/н	08.02.2022	КУМИ Администрации г.Дзержинска Нижегородской области			
Начисления по договорам аренды земельных участков у КУМИ Администрации г.Дзержинска	б/н	за январь 2022г.	ОАО "ДВК"	55,27	55,27	
Начисления по договорам аренды земельных участков у КУМИ Администрации г.Дзержинска	б/н	за февраль 2022г.	ОАО "ДВК"	49,92	49,92	

Наименование документа	Номер документа	Дата документа	Контрагент	Сумма по документу в руб., в том числе НДС	Сумма по документу в руб., без НДС	Сумма по дебетовому счету 08 "Вложения во внеоборотные активы"
Начисления по договорам аренды земельных участков у КУМИ Администрации г.Дзержинска	б/н	за март 2022г.	ОАО "ДВК"	55,27	55,27	
Начисления по договорам аренды земельных участков у КУМИ Администрации г.Дзержинска	б/н	за апрель 2022г.	ОАО "ДВК"	53,49	53,49	
Начисления по договорам аренды земельных участков у КУМИ Администрации г.Дзержинска	б/н	за май 2022г.	ОАО "ДВК"	55,27	55,27	
Начисления по договорам аренды земельных участков у КУМИ Администрации г.Дзержинска	б/н	за июнь 2022г.	ОАО "ДВК"	39,23	39,23	
Бухгалтерская справка-расчет (проценты по кредиту)	136	за январь 2022г.	ОАО "ДВК"	2 236,69	2 236,69	
Бухгалтерская справка-расчет (проценты по кредиту)	156	за февраль 2022г.	ОАО "ДВК"	372,05	372,05	
16. КНС 101/3				278,52	278,52	278,52
Бухгалтерская справка-расчет (проценты по кредиту)	136	за январь 2022г.	ОАО "ДВК"	278,52	278,52	
17. Павильон из легковозводимых конструкций над воздухоуд-ными агрегатами				7 672 712,00	6 393 926,67	6 393 926,67
Договор подряда	210-01	25.06.2021	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	1	25.11.2022	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение	2	28.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	21.12.2022	ООО "Строительный альянс"	1 578 470,00	1 315 391,67	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	1	21.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	21.12.2022	ООО "Строительный альянс"	6 094 242,00	5 078 535,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	1	21.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
18. Полноростовой турникет, пр.Дзержинского, 43				1 600 505,00	1 333 754,17	1 333 754,17
Договор подряда	77-29	06.04.2022	ООО "ЭкоТехнологии"			
Дополнительное соглашение к договору	1	31.05.2022	ООО "ЭкоТехнологии"			
Дополнительное со-	2	25.07.2022	ООО "ЭкоТех-			

Наименование документа	Номер документа	Дата документа	Контрагент	Сумма по документу в руб., в том числе НДС	Сумма по документу в руб., без НДС	Сумма по данным счета 08 "Вложения во внеоборотные активы"
глашение к договору			нологии"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	2	30.09.2022	ООО "ЭкоТехнологии"	1 600 505,00	1 333 754,17	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	2	30.09.2022	ООО "Строительный альянс"			
19. Полноростовой турникет, РОС				1 956 595,69	1 630 496,41	1 630 496,41
Договор подряда	77-29	06.04.2022	ООО "ЭкоТехнологии"			
Дополнительное соглашение к договору	1	31.05.2022	ООО "ЭкоТехнологии"			
Дополнительное соглашение к договору	2	25.07.2022	ООО "ЭкоТехнологии"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	3	30.09.2022	ООО "ЭкоТехнологии"	1 700 505,00	1 417 087,50	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	3	30.09.2022	ООО "ЭкоТехнологии"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	30.09.2022	ООО "ЭкоТехнологии"	256 090,69	213 408,91	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	1	30.09.2022	ООО "ЭкоТехнологии"			
20. Сборные водоводы, инв.№10815_001				2 380 680,00	1 983 900,00	1 983 900,00
Договор подряда	243-01	29.09.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	31.10.2022	ООО "Строительный альянс"	2 380 680,00	1 983 900,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	1	31.10.2022	ООО "Строительный альянс"			
21. Сети водоснабжения абонентские вводы п.Пыра инв.№_9826				2 809 750,80	2 341 459,00	2 341 459,00
Договор о предоставлении услуг	57-05	21.03.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"			
Дополнительное соглашение к договору	1	25.07.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"			
Акт сдачи-приемки по договору	1	31.08.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"	2 809 750,80	2 341 459,00	
22. Сети канализации г.Дзержинска инв.№9822				1 111 320,00	926 100,00	926 100,00
Договор о предоставлении услуг	90-05	18.04.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"			
Акт сдачи-приемки по договору	1	30.06.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"	1 111 320,00	926 100,00	
23. Сети канализации и выпуски п.Пыра инв.№00009827				8 440 144,73	7 033 453,94	7 033 453,94
Договор подряда	218-05	04.08.2020	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	28.02.2022	ООО "Строительный альянс"	1 024 784,40	853 987,00	

Наименование документа	Номер документа	Дата документа	Контрагент	Сумма по документу в руб., в том числе НДС	Сумма по документу в руб., без НДС	Сумма по дебетовым счетам ИБ «Вложения во внеоборотные активы»
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	1	28.02.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	30.12.2022	ООО "Строительный альянс"	7 415 360,33	6 179 466,94	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	1	30.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
24. Система охранной и телевизионной сигнализации с ИБЭС насосной станции 3 подъема				4 071 400,00	3 392 833,33	3 392 833,33
Договор подряда на выполнение проектных работ	011/0322	01.03.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"			
Акт сдачи-приемки по договору	1	31.05.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"	98 400,00	82 000,00	
Договор подряда	227-01	12.07.2021	ООО "ЭкоТехнологии"			
Акт выполненных работ по договору	б/н	30.11.2022	ООО "ЭкоТехнологии"	3 973 000,00	3 310 833,33	
25. Система охранной и телевизионной сигнализации с ИБЭС РОС				98 400,00	82 000,00	82 000,00
Договор подряда на выполнение проектных работ	012/0322	01.03.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"			
Акт сдачи-приемки по договору	1	31.05.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"	98 400,00	82 000,00	
26. Система охранной и телевизионной сигнализации с ИБЭС ТВЗ				2 400 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
Договор подряда	240-01	30.09.2022	ООО "ЭкоТехнологии"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	28.12.2022	ООО "ЭкоТехнологии"	2 400 000,00	2 000 000,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	1	28.12.2022	ООО "ЭкоТехнологии"			
Акт выполненных работ по договору	б/н	28.12.2022	ООО "ЭкоТехнологии"			
27. Система отопления и ГВС				6 409 542,68	5 341 285,56	5 341 285,56
Договор	182-68	05.08.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"			
Акт	1	15.08.2022	ЗАО "Прозрачные ключи"	322 160,40	268 467,00	
Акт выполненных работ по договору	б/н	28.12.2021	ООО "ЭкоТехнологии"			
Договор подряда	385-68	10.12.2021	ООО "Газэнергомонтаж"			
Акт	4	11.01.2022	ООО "Газэнергомонтаж"	95 800,00	79 833,33	
Договор подряда	203-68	06.09.2022	ООО "Строительный альянс"			
Дополнительное соглашение к договору	1	10.10.2022	ООО "Строительный альянс"			

Общество с ограниченной ответственностью «Центр налогового консалтинга и аудита»
Член СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество»
ОРНЗ 11506007788

Наименование документа	Номер документа	Дата документа	Контрагент	Сумма по документу в руб., в том числе НДС	Сумма по документу в руб., без НДС	Сумма по данным счета 08 "Вложения во внеоборотные активы"
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	31.10.2022	ООО "Строительный альянс"	579 461,08	482 884,23	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	1	31.10.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	30.11.2022	ООО "Строительный альянс"	3 192 364,80	2 660 304,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	1	30.11.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	19.12.2022	ООО "Строительный альянс"	829 765,20	691 471,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	1	19.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	19.12.2022	ООО "Строительный альянс"	356 571,60	297 143,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	1	19.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма №КС-3)	1	19.12.2022	ООО "Строительный альянс"	1 033 419,60	861 183,00	
Акт о приемки выполненных работ (форма №КС-2)	2	19.12.2022	ООО "Строительный альянс"			
Итого:				174 091 410,46	147 269 537,86	147 269 537,86

Карточка счета 01
на объект «ОС(Концессия), инв.№_0000267»
за 2022 г.
ОАО "ДВК"

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Дата	Документ	Операции	Дебет		Кредит		Текущее сальдо
			Счет	Сумма	Счет	Сумма	
Сальдо на 01.01.21			3 212 217 510,10				
28.01.22	Бухгалтерская справка 00000043	ОС(Концессия) АСУ технологическим процессом водоснабжения ПХВ РОС Реконструкция	01.1	1 879 248,97	08.3		Д 3 214 096 759,07
31.01.22	Бухгалтерская справка 00000187	ОС(Концессия) ОС(Концессия)	01.1	-414 193,63	02.1		Д 3 213 682 565,44
01.02.22	Бухгалтерская справка 00000013	ОС(Концессия) КУМИ Администрации г.Дзержинск основной договор ОС(Концессия)	98.1		01.1	1 150 239,62	Д 3 212 532 325,82
01.02.22	Бухгалтерская справка 00000029	ОС(Концессия) ОС(Концессия)	01.1	227 829 842,99	08.4		Д 3 440 362 168,81
03.06.22	Бухгалтерская справка 00000495	ОС(Концессия) Здание - теплопункт 160,167 Реконструкция	01.1	1 280 227,67	08.3		Д 3 441 642 396,48
03.06.22	Бухгалтерская справка 00000495	ОС(Концессия) Сборные водоводы Реконструкция	01.1	23 655 810,51	08.3		Д 3 465 298 206,99
23.08.22	Бухгалтерская справка 00000679	письмо № 150-373379/22 от 09.08.22г. ОС(Концессия) КУМИ Администрации г.Дзержинск основной договор ОС(Концессия)	98.1		01.1	304 218,86	Д 3 464 993 988,13
12.12.22	Бухгалтерская справка 00000882	ОС(Концессия) Кабельная линия Протяженность 1120м / КЛ-6кВ ф,603 Реконструкция	01.1	11 403 587,23	08.3		Д 3 476 397 575,36
29.12.22	Бухгалтерская справка 00000948	ОС(Концессия) Система обеззараживания питьевой воды на производственной площадке Реконструкция	01.1	4 661 268,89	08.3		Д 3 481 058 844,25
30.12.22	Бухгалтерская справка 00000955	ОС(Концессия) Сети водоснабжения и абонентские вводы г.Дзержинск, литер Г	01.1	36 012 397,06	08.3		Д 3 517 071 241,31

Общество с ограниченной ответственностью «Центр налогового консалтинга и аудита»
Член СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество»
ОИНЗ 11506007788

Дата	Документ	Операции	Дебет		Кредит		Текущее сальдо
			Счет	Сумма	Счет	Сумма	
Обороты за период				306 308 189,69		1 454 458,48	
Сальдо на 31.12.21				3 517 071 241,31			

Карточка счета 01
 за 2022 г.
 ОАО "ДВК"

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Дата	Документ	Операции	Дебет		Кредит		Текущее сальдо
			Счет	Сумма	Счет	Сумма	
Сальдо на 01.01.22			3 212 217 510,10				
28.01.22	Ввод в эксплуатацию ОС 00000032	Ввод в эксплуатацию ОС Введено в эксплуатацию ОС АСУ технологическим процессом водоснабжения ПХВ РОС АСУ технологическим процессом водоснабжения ПХВ РОС <...>	01.1	1 879 248,97	08.3		Д 3 214 096 750,10
31.01.22	Бухгалтерская справка 00000004	Снегоход ЯМАНА VK 540 E НН 9239 Снегоход ЯМАНА VK 540 E НН 9239	01.1	-414 193,63	02.1		Д 3 213 682 556,47
01.02.22	Передача ОС 00000001	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Прибор осциллограф Р-5-10	79.3		01.1	6 993,00	Д 3 213 675 572,47
01.02.22	Передача ОС 00000002	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Счетчик САИУ-И672М	79.3		01.1	1 388,83	Д 3 213 674 183,64
01.02.22	Передача ОС 00000003	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Тестер	79.3		01.1	168,00	Д 3 213 674 015,64
01.02.22	Передача ОС 00000004	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Тиски	79.3		01.1	458,60	Д 3 213 673 557,04
01.02.22	Передача ОС 00000005	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Распред.устр-во КРУ 9шкаф. -44	79.3		01.1	9 952,41	Д 3 213 663 604,63
01.02.22	Передача ОС 00000006	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Распред.устр-во КРУ 9шкаф. -44	79.3		01.1	9 952,41	Д 3 213 653 652,22

Общество с ограниченной ответственностью «Центр налогового консалтинга и аудита»
Член СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество»
ОРНЗ 11506007788

Дата	Документ	Операции	Дебет		Кредит		Текущее сальдо
			Счет	Сумма	Счет	Сумма	
01.02.22	Передача ОС 00000007	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Распредел.устр-во из18шк.КМ 1Ф -38	79.3		01.1	333 609,38	Д 3 213 319 842,81
01.02.22	Передача ОС 00000008	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Распределит.пункт ПРП-7124	79.3		01.1	29 497,34	Д 3 213 290 345,47
01.02.22	Передача ОС 00000009	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Распределит.пункт ПРП-7124	79.3		01.1	29 497,34	Д 3 213 260 848,13
01.02.22	Передача ОС 00000010	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Ящик Я5415-1874	79.3		01.1	38 565,81	Д 3 213 222 282,32
01.02.22	Передача ОС 00000011	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Ящик Я5415-1874	79.3		01.1	38 565,81	Д 3 213 183 716,51
01.02.22	Передача ОС 00000012	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Щит распредел.380В 5пан. ПСН -44	79.3		01.1	30 807,35	Д 3 213 152 909,16
01.02.22	Передача ОС 00000013	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Шкаф управления ШУ8255-22А2	79.3		01.1	56 625,52	Д 3 213 096 283,64
01.02.22	Передача ОС 00000014	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Шкаф управления ШУ8255-22А2	79.3		01.1	56 627,78	Д 3 213 039 655,86
01.02.22	Передача ОС 00000015	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Шкаф оператив.упр.380/220 ШУот-02 -44	79.3		01.1	28 968,87	Д 3 213 010 686,99

Дата	Документ	Операции	Дебет		Кредит		Текущее сальдо
			Счет	Сумма	Счет	Сумма	
01.02.22	Передача ОС 00000016	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Щит управл. сигнал. защ. автомат. 12пан. -44	79.3		01.1	32 444,85	Д 3 212 978 242,1
01.02.22	Передача ОС 00000017	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Щит сигнализации ПШИМ	79.3		01.1	12 221,61	Д 3 212 966 020,5
01.02.22	Передача ОС 00000018	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. ЩСУ из 9панелей 1ШЩ -38	79.3		01.1	35 689,21	Д 3 212 930 330,3
01.02.22	Передача ОС 00000019	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Щит управления ЩУП-1 -40	79.3		01.1	10 314,01	Д 3 212 920 007,3
01.02.22	Передача ОС 00000021	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Таль ручн.г/п 1тн	79.3		01.1	8 070,44	Д 3 212 911 946,3
01.02.22	Передача ОС 00000022	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Насос СД 100/40	79.3		01.1	17 520,00	Д 3 212 894 426,3
01.02.22	Передача ОС 00000023	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Насос НС 100/40 с эл.двиг.	79.3		01.1	25 436,71	Д 3 212 868 990,15
01.02.22	Передача ОС 00000024	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Насос К=20	79.3		01.1	4 327,63	Д 3 212 864 662,53
01.02.22	Передача ОС 00000025	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Дозатор хлора	79.3		01.1	194 833,33	Д 3 212 669 829,2

Общество с ограниченной ответственностью «Центр налогового консалтинга и аудита»
 Член СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество»
 ОРНЗ 11506007788

Дата	Документ	Операции	Дебет		Кредит		Текущее сальдо
			Счет	Сумма	Счет	Сумма	
01.02.22	Передача ОС 00000027	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Печь муфельная МП-2У	79.3		01.1	56 250,00	Д 3 212 613 579,20
01.02.22	Передача ОС 00000028	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Щит /хлораторное оборудование/	79.3		01.1	81 253,38	Д 3 212 532 325,82
01.02.22	Ввод в эксплуатацию ОС 00000029	Ввод в эксплуатацию ОС Введено в эксплуатацию ОС Наружные сети водоснабжения L10570 м Наружные сети водоснабжения L10570 м Кол-во 1,000	01.1	51 048 695,21	08.4		Д 3 263 581 021,03
01.02.22	Ввод в эксплуатацию ОС 00000030	Ввод в эксплуатацию ОС Введено в эксплуатацию ОС Наружные сети водоотведения L10545 м Наружные сети водоотведения L10545 м Кол-во 1,000	01.1	45 975 716,03	08.4		Д 3 309 556 737,06
03.02.22	Ввод в эксплуатацию ОС 00000031	Ввод в эксплуатацию ОС Введено в эксплуатацию ОС Канализационный коллектор от КНС № 2 до КК-РШ-21 Канализационный коллектор от КНС № 2 до КК-РШ-21 Кол-во 1,000	01.1	130 805 431,75	08.4		Д 3 440 362 168,81
03.06.22	Модернизация ОС 00000033	Модернизация основных средств Затраты по модернизации Здание - тепловыпуск 160,167 Здание - тепловыпуск 160,167 <...>	01.1	1 280 227,67	08.3		Д 3 441 642 396,48
03.06.22	Ввод в эксплуатацию ОС 00000034	Ввод в эксплуатацию ОС Введено в эксплуатацию ОС Сборные водоводы Сборные водоводы <...>	01.1	23 655 810,51	08.3		Д 3 465 298 206,99
23.08.22	Передача ОС 00000035	Выбытие ОС: Передача в доверительное управление Списана баланс.ст-ть КУМИ письмо №150-373379/22 от 09.08.22г. Отдельностоящее здание (склад гражданской обороны) Литер Г9	79.3		01.1	304 218,86	Д 3 464 993 988,13
12.12.22	Ввод в эксплуатацию ОС 00000099	Ввод в эксплуатацию ОС Введено в эксплуатацию ОС Кабельная линия Протяженность 1120м / КЛ-6кВ ф,603 Кабельная линия Протяженность 1120м / КЛ-6кВ ф,603 <...>	01.1	11 403 587,23	08.3		Д 3 476 397 575,36

Общество с ограниченной ответственностью «Центр налогового консалтинга и аудита»
 Член СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество»
 ОРНЗ 11506007788

Дата	Документ	Операции	Дебет		Кредит		Титул
			Счет	Сумма	Счет	Сумма	
29.12.22	Ввод в эксплуатацию ОС 00000101	Ввод в эксплуатацию ОС Введено в эксплуатацию ОС Система обеззараживания питьевой воды на производственной площадке Система обеззараживания питьевой воды на производственной площадке <...>	01.1	4 661 268,89	08.3		Д 3401020104
30.12.22	Модернизация ОС 00000102	Модернизация основных средств Затраты по модернизации Сети водоснабжения и абонентские вводы г.Дзержинск, литер Г Сети водоснабжения и абонентские вводы г.Дзержинск, литер Г <...>	01.1	36 012 397,06	08.3		Д 350707134
Обороты за период				306 308 189,69		1 454 458,48	
Сальдо на 31.12.21				3 517 071 241,31			



Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью
21 (двадцать один) лист
Директор ООО «Центр НКД»
Н.В. Вихрева