

Общество с ограниченной ответственностью
"Концессии водоснабжения"

Отчет о финансовом положении на 31.12.2016

Наименование статьи	№№ строк	(тыс.руб.)	
		На 31.12.2016	На 31.12.2015
АКТИВЫ			
1. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы			
Объекты интеллектуальной собственности, лицензии на соответствующие права	0005		
Гудвилл - индивидуальная отчетность	0006		
Гудвилл - для целей консолидации	0007		
Прочие нематериальные активы	0008		
Нематериальные активы - всего	0009	-	-
Основные средства			
Земельные участки	0010		
Недвижимое имущество (здания и сооружения), в т.ч. возведенные на земле, принадлежащей третьим лицам	0011		
Недвижимое имущество, полученное по концессионным соглашениям, и иные активы, полученные в финансовую аренду	0013	2 254 266	1 200 111
Агрегаты, машины и оборудование	0015	68 874	77 786
Прочее оборудование, инвентарь, мебель и т.п.	0016		
Авансы, уплаченные за ОС, и незавершенные капитальные вложения	0017	2 760 689	784 139
Основные средства - всего	0018	5 083 830	2 062 036
Инвестиционная недвижимость	0020		
Биологические и прочие сельскохозяйственные активы	0025		
Финансовые активы			
Доли в аффилированных компаниях	0031		
Долгосрочные займы аффилированным компаниям	0032		
Доли в ассоциированных компаниях	0033	100	100
Прочие доли	0034		
Займы ассоциированным и прочим компаниям	0035	116 050	
Ценные бумаги	0036		
Прочие долгосрочные займы	0037		
Финансовые активы - всего	0040	116 150	100
Прочие внеоборотные активы	0041	-	
Инвестиции, учитываемые с использованием метода долевого участия	0042		
Отложенные налоговые активы	0043	75 164	4 958
Внеоборотные активы - всего	0045	5 275 144	2 067 094

Наименование статьи	№№ строк	На 31.12.2016	На 31.12.2015
2. Оборотные активы			
Запасы			
Сырье, материалы для переработки и комплектующие	0051	2 686	5 029
Незавершенное производство	0052		
Готовая продукция и товары	0053		
Запасы - всего	0055	2 686	5 029
Торговая и прочая дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность - продажи	0061	682 237	433 401
в т.ч. просроченная	0062	53 472	
Дебиторская задолженность аффилированных компаний	0063		
в т.ч. просроченная	0064		
Дебиторская задолженность ассоциированных компаний и прочих компаний с долевым участием	0065		
в т.ч. просроченная	0066		
Прочая дебиторская задолженность	0067	406 662	114 889
Дебиторская задолженность - всего	0070	1 088 899	548 290
Ценные бумаги			
Собственные доли (акции)	0071		
Прочие ценные бумаги	0072		
Ценные бумаги - всего	0075	-	-
Денежные средства и их эквиваленты			
Средства в кассе и на банковских счетах	0076	16 949	22 868
Денежные эквиваленты	0077	1 092 500	581 240
Денежные средства - всего	0080	1 109 449	604 108
Общая сумма активов, классифицированных как предназначенные для продажи	0081		
Текущие налоговые активы (МСФО 12)	0082		
Авансы (предоплаченные расходы)	0085	73 640	15 798
в т.ч. с дисконтом	0086		
в т.ч. с процентами	0087		
Прочие активы	0088	316 797	16 496
Оборотные активы - всего	0090	2 591 470	1 189 721
ВСЕГО АКТИВЫ	0100	7 866 615	3 256 815

Наименование статьи	№№ строк	На 31.12.2016	На 31.12.2015
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
3. Капитал			
Уставный капитал	0101	58 010	58 010
Добавочный оплаченный капитал	0102		
Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0103	- 58 374	
Нераспределенная чистая прибыль и резервы			
Резервы, предусмотренные законодательством	0104		
Резерв для выкупа собственных акций (долей)	0105		
Резервы, предусмотренные уставом	0106		
Прочие резервы	0107	53 472	
Нераспределенная прибыль	0108		
Разницы, связанные с консолидацией и отнесенные на счет резервов	0109		
Резервы - всего	0110	53 472	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	0111	32 485	17 345
в т.ч. прибыль (убыток), перенесенные на будущее	0112		
Доля миноритарных акционеров	0114		
в капитале	0114a		
в прибыли / убытках	0114b		
Капитал - всего	0115	85 594	75 355

Наименование статьи	№№ строк	На 31.12.2016	На 31.12.2015
4. Инвестиционные льготы, субсидии и финансирование	0117	-	-
Инвестиционные льготы и субсидии	0118		
Целевое финансирование	0119		
5. Отложенные налоговые обязательства	0120	86 138	10 342
6. Обязательства			
Банковские кредиты	0121		1 515 534
в т.ч.полученные на срок более 1 года	0122		1 500 000
в т.ч.проценты по кредитам	0123		15 534
Прочие займы	0125	5 517 581	43 291
в т.ч.полученные на срок более 1 года	0126	5 517 581	42 773
в т.ч.проценты по займам	0127	217 581	518
Авансы полученные	0130	99 427	15 545
в т.ч.полученные на срок более 1 года	0131		
Текущая торговая кредиторская задолженность	0132	904 831	355 486
в т.ч.на срок более 1 года	0133		
Задолженность перед аффилированными компаниями	0135		
в т.ч.на срок более 1 года	0136		
Задолженность перед ассоциированными и прочими компаниями - поставщиками	0137		
в т.ч.на срок более 1 года	0138		
Текущие инвестиции	0140		
Прочая кредиторская задолженность	0141	1 141 377	1 207 444
в т.ч.на срок более 1 года	0142	1 138 424	1 200 110
Прочие обязательства	0145	22 978	29 654
в т.ч.по налогам	0146	17 774	20 326
в т.ч.по расчетам с персоналом	0147	1 466	4 509
в т.ч.по социальному страхованию и иным аналогичным обязательствам	0148	3 738	3 705
Обязательства - всего	0150	7 686 194	3 166 954
Оценочные обязательства	0152	8 688	4 164
Отложенный доход	0153		
ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	0160	7 866 615	3 256 815

Директор



(Handwritten signature)

Казанцев В.А.

4

**Общество с ограниченной ответственностью
"Концессии водоснабжения"**

Отчет о прибылях и убытках на 31.12.2016

(тыс.руб.)

Наименование статьи	№№ строк	за 2015 год	за 2016 год
Выручка от продаж нетто	0300	1 315 380	2 578 383
Себестоимость проданных товаров и оказанных услуг	0301	- 1 195 538	- 2 379 713
Валовая прибыль от продаж	0310	119 842	198 669
Расходы на продажу	0311	- 36 916	- 72 508
Себестоимость исследовательских работ	0312		
Общие административные расходы	0313	- 68 833	- 186 350
Процентные и иные аналогичные доходы	0320	8 598	67 635
в т.ч. по аффилированным компаниям	0321		
Процентные и иные аналогичные расходы	0325	- 16 091	- 10 443
в т.ч. по аффилированным компаниям	0326		
Доход от совместной деятельности	0330		
Доход от ассоциированных компаний	0340		
Убыток от ассоциированных компаний	0345		
Доход от участия в других компаниях	0350		
Доход от ценных бумаг и иных финансовых инструментов	0355		
Расходы по совместной деятельности	0360		
Убытки от списания ценных бумаг и иных финансовых инструментов	0370		
Прочие операционные доходы	0375	20 746	375 699
Прочие операционные расходы	0380	- 4 617	- 351 972
Прибыль от обычной деятельности	0400	22 729	20 730
Чрезвычайные доходы	0401		
Чрезвычайные расходы	0402		
Результат от чрезвычайных операций	0405	-	-
Всего прибыль до уплаты налогов	0410	22 729	20 730
Налоги на прибыль	0420		
в т.ч. отложенные налоги	0421		
Изменение отложенных налоговых активов	0425	4 958	70 206
Изменение отложенных налоговых обязательств	0426	- 10 342	- 75 796
Чистая прибыль отчетного года	0430	17 345	15 140
Нераспределенная чистая прибыль предшествующих периодов	0431	-	17 345
Чистая прибыль к распределению	0450	17 345	32 485

Директор

Казанцев В.А.



Общество с ограниченной ответственностью
"Концессии водоснабжения"

(тыс.руб.)

Отчет об изменениях в собственном капитале за январь - декабрь 2016
года

№№ строк	Наименование показателя	Оплачен-ный капитал	Собствен-ные акции (доли)	Резервы	Курсовые разницы	Нераспре-деленная Прибыль	Итого
0500	Сальдо на 01.01.2015	10	-	-	-	-	10
0501	Влияние изменений в учетной политике	58 000	-	-	-	-	58 000
0502	Сумма дооценки имущества	-	-	-	-	-	-
0503	Дефицит от переоценки инвестиций	-	-	-	-	-	-
0504	Разницы от пересчета валют	-	-	-	-	-	-
0505	Чистая прибыль /убыток за период	-	-	-	-	17 345	17 345
0510	Сальдо на 31.12.2015	58 010	-	-	-	17 345	75 355
0511	Результат переоценки имущества	-	-	-	-	-	-
0512	Результат переоценки инвестиций	-	-	-	-	-	-
0513	Разницы от пересчета валют	-	-	-	-	-	-
0514	Чистая прибыль /убыток за период	-	-	-	-	15 140	15 140
0515	Дивиденды	-	-	-	-	-	-
0516	Эмиссия акций / долей в уставном капитале	-	-	-	-	-	-
0550	Сальдо на 31.12.2016	58 010	- 58 374	53 472	-	32 485	85 593

Директор  Казанцев В.А.



Общество с ограниченной ответственностью
"Концессии водоснабжения"

Отчет о движении денежных средств за период с
1 января 2016 года
по 31 декабря 2016 года

(тыс.руб.)

№№ строк	Наименование показателя	За январь - декабрь 2016 г.	За январь - декабрь 2015 г.
	Операционная деятельность		
0601	Денежные средства, полученные от покупателей	2 330 285	901 278
0602	Прочие поступления	23 300 135	2 092 446
0603	Поступления, связанные с налогом на прибыль		
0604	Проценты полученные		
0605	Итого поступления	25 630 420	2 993 724
0611	Денежные средства, перечисленные поставщикам (за материалы, товары и услуги)	- 2 289 764	- 1 051 991
0613	Денежные средства, перечисленные работникам	- 185 695	- 49 820
0614	Личные подоходные налоги уплаченные	- 27 488	- 7 747
0615	Платежи по обязательному социальному страхованию	- 2 531	- 13 051
0616	Платежи по налогу на прибыль		
0617	Прочие налоги уплаченные	- 109 853	- 4 235
0618	Прочие выплаты	- 23 923 565	- 2 515 179
0620	Всего платежи	- 26 538 895	- 3 642 023
0630	Чистый денежный поток от операционной деятельности	- 908 475	- 648 299
	Инвестиционная деятельность		
0631	Поступления от продажи внеоборотных активов		
0632	Поступления от продажи акций и долей в других организациях		
0633	Поступления от возврата займов, продажи долговых ценных бумаг	13 650	
0634	Поступления в виде дивидендов и другие аналогичные поступления от долевого участия	44 828	
0635	Прочие поступления	-	
0640	Поступления - всего	58 478	-
0641	Платежи в связи с инвестициями во внеоборотные активы	- 2 496 092	- 583 457
0642	Платежи в связи с приобретением акций и долей		- 100
0643	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставленные займы	- 129 700	
0644	Уплаченные проценты по долговым обязательствам	- 230 041	- 40 731
0645	Прочие платежи		
0650	Платежи - всего	- 2 855 833	- 624 288
0660	Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности	- 2 797 355	- 624 288

№№ строк	Наименование показателя	За январь - декабрь 2016 г.	За январь - декабрь 2015 г.
	Финансовая деятельность		
0661	Получение кредитов и займов	5 087 678	2 177 418
0662	Поступления в виде вкладов участников (собственников)	-	58 000
0663	Поступления от изменения уставного капитала		
0664	Поступления от эмиссии облигации и других долговых ценных бумаг		
0665	Прочие поступления		
0670	Поступления - всего	5 087 678	2 235 418
0671	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом акций (долей)	- 58 374	
0672	Выплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников		
0673	Платежи в связи с выкупом долговых ценных бумаг, возвратом кредитов и займов	- 1 331 503	- 940 082
0674	Прочие платежи		
0680	Платежи - всего	- 1 389 877	- 940 082
0690	Чистый денежный поток от финансовой деятельности	3 697 801	1 295 336
0700	Чистый денежный поток за отчетный период	- 8 029	22 749
0710	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	22 868	119
0720	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	16 991	22 868

Директор Казанцев В.А.



(Handwritten signature)

**Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО)
Пояснения к финансовой отчетности за 2016 год.**

1. Отчет о финансовом состоянии (бухгалтерский баланс) на 31 декабря 2016 года

1.1. Основные средства

В соответствии с принятой Учетной политикой по статье «Агрегаты, машины и оборудование» (строка 0015) приведена остаточная стоимость ОС на 31.12.2016 г., находящихся в собственности ООО «Концессии водоснабжения» (далее – Общество).

В соответствии с принятой Учетной политикой по статье «Недвижимое имущество, полученное по концессионным соглашениям, и иные активы, полученные в финансовую аренду» (строка 0013) приведена остаточная стоимость недвижимого и иного имущества (Объекта Соглашения), принятого Обществом на баланс в соответствии с Концессионным соглашением между Обществом и Концедентом – Администрацией города Город-герой Волгоград (далее – Концессионное соглашение), по состоянию на 31.12.2016 г.

При классификации актива «Объект Соглашения» положения Разъяснения КРМФО (IFRIC) 12 "Концессионные соглашения о предоставлении услуг" неприменимы, поскольку существенные условия Концессионного соглашения принципиально отличаются от условий передачи активов по концессионным соглашениям, рассматриваемым в Разъяснении КРМФО (IFRIC) 12:

- обязательства Концессионера по реконструкции Объектов Соглашения и возведению новых объектов недвижимости взамен тех Объектов Соглашения, которые полностью выработали свои материальные и моральные ресурсы и полностью амортизированы на момент передачи Концессионеру, никак не финансируются Концедентом, а должны быть осуществлены Концессионером за свой счет и на свой риск, после чего, по окончании срока действия Концессионного соглашения, они будут переданы Концеденту вместе с подлежащими возврату Объектами Соглашения;
- Концессионеру предоставлено право извлечения дохода от предоставления услуг с использованием Объектов Соглашения (по существу, эти права на основании Концессионного соглашения переданы от МУП «Городской водоканал г. Волгограда» Концессионеру);
- за деятельность по предоставлению услуг водоснабжения и водоотведения за счет использования Объектов Соглашения Концессионер никакого вознаграждения от Концедента не получает; напротив, Концессионер привлекает МУП «Городской водоканал г. Волгограда» для выполнения технического обслуживания Объектов Соглашения и выплачивает МУП «Городской водоканал г. Волгограда» вознаграждение за выполненные работы;
- в отличие от положений п.11 Разъяснения на основании данного Концессионного соглашения к Концессионеру, по факту передачи Объектов Соглашения, переходят все риски и выгоды от владения и использования Объектов Соглашения;

- права и обязанности Концессионера, касающиеся Объекта Соглашения, значительно выходят за рамки прав и обязанностей по оперативному управлению имуществом;
- регулирование тарифов услуги по водоснабжению и водоотведению осуществляется не Концедентом, а органами исполнительной власти Волгоградской области вне связи с Концессионным соглашением, а на основании применимого законодательства РФ;
- возврат Объектов Соглашения (а также всех объектов недвижимого имущества, которые будут возведены Концессионером в рамках Концессионного соглашения взамен устаревших Объектов Соглашения) является императивным обязательством Концессионера на основании Федерального закона № 115-ФЗ.

Из существа правоотношений, возникающих из Концессионного соглашения, следует, что в отношении классификации Объекта Соглашения применимы положения МСФО (IAS) 17 "Аренда", и в соответствии с п.4 МСФО (IAS) 16 "Основные средства" данные активы целесообразно классифицировать и признавать в качестве специального вида основных средств.

По статье «Авансы, уплаченные за ОС, и незавершенные капитальные вложения» (строка 0017) приведена сумма капитальных вложений Общества на реконструкцию Объектов Соглашения и на приобретение прочих ОС по состоянию на 31.12.2016 г.

В соответствии с Учетной политикой Общества все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости с учетом начисленной амортизации.

Срок полезного использования ОС, являющихся собственностью Общества, определяется Обществом исходя из применимого законодательства РФ.

Срок полезного использования ОС, составляющих Объект соглашения, устанавливается Обществом исходя из применимого законодательства РФ и срока действия Концессионного соглашения.

Амортизация ОС начисляется линейным методом.

1.2. Долгосрочные финансовые активы

По статье «Доли в ассоциированных компаниях» (строка 0033) приведена стоимости доли Общества в уставном капитале ООО «Концессии водоснабжения – Саратов».

По статье «Займы ассоциированным и прочим компаниям» (строка 0035) приведена суммарная величина займов, предоставленных ООО «АЛЬКОР», ООО «АТЛАС», ООО «КАПЕЛЛА», ООО «МИРЦАМ» и ООО «Концессии водоснабжения – Саратов».

1.3. Запасы

Стоимость материально-производственных запасов Общества, по состоянию на 31.12.2016 г., приведена по статье «Сырье, материалы для переработки и комплектующие» (строка 0051).

1.4. Торговая и прочая дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность – продажи» (строка 0061) приведено сальдо дебиторской задолженности по расчетам с покупателями работ и услуг Общества, при этом в строке 0062 дополнительно указана просроченная дебиторская задолженность, включенная в резерв по сомнительным долгам Общества.

По строке «Прочая дебиторская задолженность» (строка 0067) приведено суммарное сальдо, по состоянию на 31.12.2016 г., расчетов с бюджетом по НДС, сальдо расчетов с внебюджетными фондами и сальдо расчетов с прочими дебиторами.

1.5. Денежные средства и их эквиваленты

По статье «Денежные эквиваленты» (строка 0077) приведена сумма остатков на депозитных счетах Общества.

1.6. Прочие активы

По статье «Авансы» (строка 0085) приведена сумма авансов, предоплаченных поставщикам материалов, работ и услуг.

По статье «Прочие активы» (строка 0088) приведена суммарная стоимость прочих активов Общества, которая списывается в счет текущих расходов равномерно в течение одного или нескольких отчетных периодов.

1.7. Капитал

По статье «Уставный капитал» (строка 0101) приведена величина Уставного капитала Общества.

По статье «Собственные доли (акции)» (строка 0103) приведена стоимость доли в Уставном капитале Общества, выкупленная у ЗАО «СИСТЕМНОЕ РАЗВИТИЕ» в сумме, подтвержденной независимым оценщиком (аудитором Общества). Решение о приобретении этой доли в Уставном капитале Общества единственным участником – ЗАО «ИК ЛИДЕР» было принято 09.02.2017 г., и результаты сделки подтверждены записью в ЕГРЮЛ от 07.03.2017 г. Данный факт признается в качестве события после отчетного периода, которое, в соответствии с пп. 8 – 11 МСФО (IAS)10 «События после отчетного периода» не может быть признано корректирующим событием после отчетного периода и в Отчете о финансовом состоянии Общества на 31.12.2016 г. не отражается.

По статье «Прочие резервы» (строка 0107) приведена сумма сформированного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2016 г.

По статье «Чистая прибыль (убыток) отчетного года» (строка 0111) приведена сумма чистой прибыли Общества по состоянию на 31.12.2016 г.

1.8. Обязательства

По статье «Прочие займы» (строки 0125, 0126) отражена общая сумма полученных Обществом облигационных займов, полученные для исполнения Концессионного соглашения, включая начисленные проценты по этим займам (строка 0127), величина которых рассчитана с учетом капитализации процентов; при этом величина доли начисленных процентов, подлежащих капитализации, рассчитана с применением ставки капитализации в соответствии с положениями МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям».

По статье «Прочая кредиторская задолженность» (строка 0141) приведена сумма текущей задолженности Общества по расчетам с разными кредиторами и долгосрочной задолженности Общества, возникшей в связи с исполнением Концессионного соглашения.

По статье «Прочие обязательства» (строка 0145) приведена сумма прочих текущих обязательств Общества, не отнесенных на другие статьи Отчета о финансовом состоянии.

1.9. Оценочные обязательства

По статье «Оценочные обязательства» отражена сумма резерва выплат в связи с предстоящими отпусками, сформированного в качестве оценочного обязательства в соответствии с положениями МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2. Отчет о прибылях и убытках за 2016 год

По статье «Прочие операционные доходы» (строка 0375) отражены доходы, полученные Обществом, за исключением сумм дохода в виде процентов, полученных от временного размещения предоставленных займов и кредитов, включая субсидии органов местного самоуправления и иные несущественные доходы (доход от предоставления помещений во временное пользование на правах аренды, доход от реализации имущества Общества и т.п.).

По статье «Прочие операционные расходы» (строка 0380) отражены расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль, расходы на уплату госпошлины за совершение регистрационных и нотариальных действий, расходы на банковское обслуживание, уплату штрафов и пеней, а также расходы, связанные с предоставлением помещений во временное пользование и реализацией имущества.

3. Отчет об изменениях в собственном капитале Общества за 2016 год

В период с 01.01.2016 по 31.12.2016 имели место следующие изменения в собственном капитале Общества:

- выкуп доли в Уставном капитале Общества у ЗАО «СИСТЕМНОЕ РАЗВИТИЕ» в сумме 58 373,6 тыс. руб. (строка 0550) – пояснения приведены в п.1.7 настоящих Пояснений;
- увеличение чистой прибыли Общества за 2016 год на 15 140,4 тыс. руб. (строка 0514).

Директор



В.А.Казанцев

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ

ДИРЕКТОР

М. Ю. ДАНВЛЮК

ВСЕГО ПРОШНУРОВАНО,
ПРОНУМЕРОВАНО И
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ

16 (Шестнадцать) лист

Данвлюк

