

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Концессии водоснабжения»
за 2016 год

г. Волгоград

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Концессии водоснабжения».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 400050, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Пархоменко, дом 63, пом. 2-21, 23-28

Почтовый адрес: 400050, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Пархоменко, дом 63, пом. 2-21, 23-28

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Концессии водоснабжения» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда 26 ноября 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1143443032468, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 34 № 004306344.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **3460019060**

Код причины постановки на учет (КПП): **344401001**

Правовое положение ООО «Концессии водоснабжения», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности ООО «Концессии водоснабжения» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Состояние системы коммунальной инфраструктуры (централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городской округ город-герой Волгоград на начало 2015 года характеризовалось изношенностью свыше 80,5%, низкими темпами и объемами реконструкции сетей и модернизации оборудования, высоким уровнем потерь в сети, низкой степенью энергосбережения и энергетической эффективности.

Существующие проблемы возможно успешно решать с помощью концессионных соглашений. Концессионное соглашение – это договор между публичным партнером и частным инвестором, по которому концессионер (частный инвестор) принимает на себя обязательство в строгом соответствии с заданием публичного партнера в установленные сроки создать либо реконструировать инфраструктурные объекты, а публичный партнер как собственник такого имущества гарантирует инвестору возвратность его инвестиций в течение определенного срока с согласованной доходностью.

В соответствии с нормами Федерального закона № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях» частный инвестор вкладывает средства в создание или реконструкцию государственной и (или) муниципальной собственности. При этом он согласен инвестировать средства в создание собственности, которая ему не принадлежит, только при условии гарантии возвратности инвестиций с заранее согласованной с инвестором доходностью.

Общество 08 июня 2015 года заключило с муниципальным образованием городской округ город-герой Волгоград, от имени которого выступала администрация Волгограда, *Концессионное соглашение в отношении объектов коммунальной инфраструктуры*

Волгограда (централизованных систем водоснабжения и водоотведения), именуемое далее «Концессионное соглашение».

Концессионное соглашение действует до 31 декабря 2044 года и закрепляет обязательства Общества как концессионера по созданию и реконструкции недвижимого имущества и технологически связанного с ним движимого имущества, входящего в объект Концессионного соглашения, право собственности на которое принадлежит или будет принадлежать муниципальному образованию городской округ город-герой Волгоград, а также обязательство по осуществлению холодного водоснабжения и водоотведения, включая водоподготовку, очистку сточных вод, с использованием объекта Концессионного соглашения и иного имущества.

Закрепленный Концессионным соглашением предельный размер расходов Общества на создание и реконструкцию коммунальных сетей водоснабжения и водоотведения города Волгограда, осуществляемых в течение всего срока действия Концессионного соглашения, составляет 58 029 370 000 рублей.

Во исполнение Концессионного соглашения Общество с 01 июля 2015 года осуществляет деятельность по обеспечению холодного водоснабжения и водоотведения на территории города Волгоград.

В соответствии с постановлением администрации Волгограда от 25.06.2015 г. № 877 «Об определении гарантирующей организации для централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения Волгограда и установлении зоны ее ответственности» Общество является гарантирующей организацией, что означает обязанность заключить договор холодного водоснабжения, договор водоотведения, единый договор холодного водоснабжения и водоотведения с любым обратившимся к ней лицом, чьи объекты подключены (технологически присоединены) к централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения.

26 июня 2015 г. утверждена инвестиционная программа Общества в сфере водоснабжения и водоотведения до 2017 года, а также утверждены тарифы на 2015-2017 годы на питьевую и техническую воду, и на водоотведение (приказ комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 26 июня 2015 г. №24/2 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Концессии водоснабжения» в сфере водоснабжения и водоотведения на 2015-2017 годы», приказ комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 26 июня 2015 г. №24/1 «Об установлении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), техническую воду, водоотведение для потребителей ООО «Концессии водоснабжения» городского округа город-герой Волгоград»). Оба документа вступили в силу с 01 июля 2015 г.

29 июля 2015 года утверждены тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения (приказ комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 29 июля 2015 г. №29/2 «Об установлении тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения»).

Бухгалтерская отчетность ООО «Концессии водоснабжения» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «Концессии водоснабжения» (далее – Общество) составляет 58 010 000 (Пятьдесят восемь миллионов десять тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО «Концессии водоснабжения» оплачен полностью.

| Наименование участника | Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2016 г. | | Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2015 г. | |
|------------------------|--|---|--|---|
| | Сумма, тыс.руб. | % | Сумма, тыс.руб. | % |

| | | | | |
|--|------------|-------------|------------|-------------|
| Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер» (ЗАО «ИК «Лидер») | 1,900 | 0,0032753% | 1,900 | 0,0032753% |
| Закрытое акционерное общество «Системное развитие» | | | 58 008,100 | 99,9967247% |
| ООО «Концессии водоснабжения» | 58 008,100 | 99,9967247% | | |

Основным видом деятельности является (ОКВЭД 41.00.1):

- Распределение воды;
- Сбор и очистка сточных вод.

Дополнительные виды деятельности: 45.25.6, Производство прочих строительных работ, требующих специальной квалификации, 45.25.2, Строительство фундаментов и бурение водяных скважин, 45.24.2, Строительство гидротехнических сооружений, 45.21, Производство общестроительных работ, 90.00.1, Удаление и обработка сточных вод, 45.11.2, Производство земляных работ, 74.20.13, Проектирование, связанное со строительством гидротехнических сооружений, включая гидротехнические сооружения, 70.32.2, Управление эксплуатацией нежилого фонда, 41.00.2, Распределение воды.

В настоящее время Общество имеет лицензии:

- Лицензия ГТ № 0076546 от 17.12.2014 года регистрационный номер 1160-ЛЗ на проведение работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Волгоградской области. Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: до 24 ноября 2017 года.
- Лицензия серия ВЛГ номер 80044 вид лицензии ВЭ от 23.07.2015 г. на пользование недрами. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области. Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 24.01.2038 г.
- Лицензия серия ВЛГ номер 80041 вид лицензии ВЭ от 23.07.2015 г. на пользование недрами. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области. Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 08.07.2037 г.
- Лицензия серия ВЛГ номер 80042 вид лицензии ВЭ от 23.07.2015 г. на пользование недрами. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области. Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 24.01.2038 г.
- Лицензия серия ВЛГ номер 80046 вид лицензии ВЭ от 23.07.2015 г. на пользование недрами. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области. Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 08.07.2037 г.
- Лицензия серия ВЛГ номер 80043 вид лицензии ВЭ от 23.07.2015 г. на пользование недрами. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области. Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 24.01.2038 г.

- Лицензия серия ВЛГ номер 80045 вид лицензии ВЭ от 23.07.2015 г. на пользование недрами. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области. Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 02.02.2035 г.

- Лицензия серия ВЛГ номер 02165 вид лицензии ВЭ от 21.09.2015 г. на пользование недрами. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Департамент по недропользованию по Южному федеральному округу, отдел геологии и лицензирования по Волгоградской области. Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 03.07.2017 г.

- Лицензия серия ВЛГ номер 02164 вид лицензии ВЭ от 21.09.2015 г. на пользование недрами. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Департамент по недропользованию по Южному федеральному округу, отдел геологии и лицензирования по Волгоградской области. Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 03.07.2037 г.

- Лицензия серия ВЛГ номер 80091 вид лицензии ВЭ от 18.10.2016 г. на пользование недрами. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области. Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 18.10.2041 г.

- Лицензия серия 37 номер 1778-УБ от 10.10.2016 г. на обезвреживание и утилизацию отходов IV класса опасности. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Росприроднадзора по Волгоградской области. Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочная.

- Свидетельство № 34-830-15/344-01 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства от 31.08.2015 г. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация «Проектный комплекс «Нижняя Волга». Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: Бессрочно.

- Свидетельство № С-034-34-0799-34-221116 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства от 31.08.2015 г. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Ассоциация «Саморегулируемая организация «Межрегиональный Альянс Строительных Предприятий». Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: Бессрочно.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Органами управления ООО «Концессии водоснабжения» являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров;
- Директор.

В соответствии со ст. 8 Устава ООО «Концессии водоснабжения» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

К компетенция Общего собрания участников Общества (п.8.4. Устава):

- 1) принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
- 2) изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества;
- 3) принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (управляющему), утверждение такого управляющего и условий договора с ним;
- 4) избрание и досрочное прекращение полномочий Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества;
- 5) утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;
- 6) принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества;
- 7) принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;
- 8) предоставление участникам дополнительных прав или возложение на участников дополнительных обязанностей;
- 9) возложение дополнительных обязанностей на определенного участника;
- 10) прекращение или ограничение дополнительных прав, предоставленных участнику, а также прекращение дополнительных обязанностей, возложенных на участника;
- 11) определение порядка приема в состав участников Общества и исключения из числа его участников;
- 12) согласие на залог участником своей доли третьему лицу;
- 13) решение о внесении участниками вкладов в имущество Общества;
- 14) принятие решений об одобрении крупных сделок Общества, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет пятьдесят и более процентов стоимости имущества Общества;
- 15) принятие решений об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, если сумма оплаты по сделке или стоимость имущества, являющегося предметом сделки, превышает два процента стоимости имущества Общества, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период;
- 16) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;
- 17) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;
- 18) утверждение (принятие) внутренних документов, регламентирующих деятельность Совета директоров, единоличного исполнительного органа Общества, Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества;
- 19) распределение доли, принадлежащей Обществу, между участниками общества или продажа доли, принадлежащей Обществу, некоторым участникам Общества или третьим лицам;
- 20) выплата участникам Общества действительной стоимости доли или части доли участника Общества, на имущество которого обращено взыскание;
- 21) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и настоящим Уставом.

Состав Совета директоров Общества избран и утвержден Обществом (Решение № 4 Единственного участника ООО «Концессии водоснабжения» от 23.11.2016 года) составляет 5 (пять) человек.

Компетенция Совета директоров Эмитента в соответствии с его Уставом (п.9.14.):

- 1) определение основных направлений деятельности Общества;

- 2) образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий;
- 3) установление размера вознаграждения и денежных компенсаций единоличному исполнительному органу общества, управляющему;
- 4) принятие решения об участии Общества в других коммерческих организациях (приобретении акций, долей и т.п., так и посредством принятия решения о ликвидации юридического лица; принятие решения о покупке Обществом доли в уставном капитале Общества в случаях, установленных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью и настоящим Уставом;
- 5) утверждение или принятие документов Общества (включая внутренний документ, регламентирующий порядок принятия Бизнес-плана и Бюджета Общества или иных аналогичных документов, на основании которых осуществляется финансирование деятельности Общества), за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено настоящим Уставом к компетенции Общего собрания участников Общества, исполнительных органов Общества;
- 6) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;
- 7) согласование перед утверждением единоличным исполнительным органом:
 - локального нормативного акта, регулирующего оплату труда в Обществе, предоставление льгот и гарантий работникам Общества.Такое положение должно включать в себя положение о премировании сотрудников Общества; может включать положение о социальной защите пенсионеров. Условия труда менеджеров, если такие условия отличаются от обычно применяемых в Обществе (зарплата, компенсация при увольнении и другие), включаются в такое положение перед подписанием трудового договора;
- 8) создание филиалов и открытие представительств Общества;
- 9) принятие решений об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, если сумма оплаты по сделке или стоимость имущества, являющегося предметом сделки, не превышает два процента стоимости имущества Общества, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период;
- 10) утверждение Бизнес-плана и Бюджета Общества или иных аналогичных документов, на основании которых осуществляется финансирование деятельности Общества; утверждение отчетов об исполнении Бизнес-плана и Бюджета Общества;
- 11) решение вопросов о формировании и порядке использования резервного фонда, а также выработки рекомендаций по образованию иных фондов Общества;
- 12) одобрение сделок, указанных в п. 9.15 Устава;
- 13) утверждение годовых ключевых показателей эффективности Общества;
- 14) принятие решений о реализации Обществом инвестиционных проектов, связанных с основной деятельностью Общества, виды которой поименованы в п.2.4. настоящего Устава, включая концессии; принятие решений об изменении цели и/или общего планового объема инвестиций свыше 5% от первоначального (единовременном либо суммарном), о прекращении осуществления таких проектов;
- 15) принятие решений о реализации прочих проектов, не связанных с основной деятельностью Общества, о прекращении осуществления таких проектов;
- 16) предварительное утверждение годового отчета Общества перед его вынесением на утверждение Общим собранием участников;
- 17) образование комитетов Совета директоров Общества, утверждение Положений о них и их составов;
- 18) иные вопросы, предусмотренные Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью", а также вопросы, предусмотренные Уставом Общества и не отнесенные к компетенции Общего собрания участников Общества или исполнительного органа Общества.

Едиличным исполнительным органом Общества является Директор Общества, который избирается Советом директоров Общества сроком на 3 (Три) года.

Директор общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» Казанцев Валерий Александрович с 10.03.2017 года.

Директор Общества: (п.10.2 Устава):

1) без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки. Сделки, подлежащие одобрению Общим собранием участников, Советом директоров, Директор заключает после вынесения решения об одобрении такой сделки вышестоящим органом управления Общества;

2) выдает доверенности на право представительства от имени Общества;

3) издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания.

После согласования Советом директоров Общества Директор Общества утверждает условия труда менеджеров, если такие условия отличаются от обычно применяемых в Обществе (заработная плата, компенсация при увольнении и другие), перед подписанием трудового договора и/или перед утверждением соответствующего нормативного акта Общества.

4) утверждает правила, положения, инструкции и другие внутренние документы Общества, регламентирующие текущую деятельность Общества, за исключением документов, утверждение которых отнесено настоящим Уставом к компетенции Общего собрания участников и Совета директоров Общества;

5) после согласования Советом директоров Общества утверждает:

- локальный нормативный акт, регулирующий оплату труда в Обществе, предоставление льгот и гарантий работникам Общества;

- положение о премировании сотрудников Общества;

- положение о социальной защите пенсионеров;

6) решает вопросы, связанные с подготовкой, созывом и проведением Общего собрания участников Общества;

7) распоряжается имуществом Общества, включая денежные средства, в пределах, установленных настоящим Уставом и действующим законодательством;

8) открывает расчетный, валютный и другие счета Общества в банковских учреждениях, заключает договоры и совершает иные сделки, выдает доверенности от имени Общества;

9) организует ведение бухгалтерского учета и отчетности;

10) представляет на утверждение Общего собрания Участников годовой баланс Общества;

11) принимает решения и совершает любые другие действия, необходимые для достижения целей Общества.

Сведения о членах Совета директоров ООО «Концессии водоснабжения»:

ФИО: Сизов Юрий Сергеевич - Председатель Совета директоров

Год рождения: 1960

Образование: Высшее

Место работы: г. Москва, Симферопольский б-р, д. 13

Наименование должности по основному месту работы: Первый заместитель генерального директора закрытого акционерного общества «Лидер»

Все должности, занимаемые данным лицом в Обществе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|----|--------------------------|-----------|
| с | по | | |
| | | | |

| | | | |
|------|----------------|---|---|
| 2008 | по наст. время | Закрытое акционерное общество «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) | Первый заместитель Генерального директора |
| 2009 | 2010 | Открытое акционерное общество «ВолгаТелеком» | Член Совета директоров |
| 2010 | по наст. время | Закрытое акционерное общество «Волга-Спорт» | Председатель Совета директоров |
| 2011 | по наст. время | Закрытое акционерное общество «Управление отходами» | Председатель Совета директоров |
| 2011 | 2014 | Общество с ограниченной ответственностью «Управление отходами-Волгоград» | Председатель Совета директоров |
| 2011 | по наст. время | Закрытое акционерное общество «Управление отходами-НН» | Председатель Совета директоров |
| 2013 | по наст. время | Акционерный коммерческий банк «Абсолют Банк» (публичное акционерное общество) | Член Совета директоров |
| 2015 | по наст. время | Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» | Председатель Совета директоров |
| 2015 | по наст. время | Национальная ассоциация концессионеров и долгосрочных инвесторов в инфраструктуру (НАКДИ) | Председатель Правления |
| 2016 | по наст. время | Саморегулируемая организация "Национальная финансовая ассоциация" (СРО НФА) | Член Совета директоров |
| 2016 | по наст. время | Общество с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения» | Председатель Совета директоров |

Доля участия в уставном капитале Общества: **нет**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: **нет**

Информация о совершении членом Совета директоров сделки по приобретению или отчуждению долей Общества: **такие сделки отсутствуют**

ФИО: Лаппо Андрей Петрович

Год рождения: 1981

Образование: Высшее

Место работы: г. Москва, Симферопольский б-р, д. 13

Наименование должности по основному месту работы: Начальник управления экономической и информационной безопасности ЗАО «Лидер»

Все должности, занимаемые данным лицом в обществе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|----------------|--|--|
| с | по | | |
| 2008 | по наст. время | Закрытое акционерное общество «Лидер» | Начальник управления экономической и информационной безопасности |
| 2016 | по наст. время | Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» | Член Совета директоров |
| 2016 | по наст. время | Закрытое акционерное общество «Управление отходами» | Член Совета директоров |
| 2016 | по наст. время | Общество с ограниченной ответственностью «Концессии | Член Совета директоров |

Доля участия в уставном капитале Общества: **нет**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: **нет**

Информация о совершении членом Совета директоров сделки по приобретению или отчуждению долей Общества: **такие сделки отсутствуют**

ФИО: Никитин Сергей Александрович

Год рождения: 1968

Образование: Высшее

Место работы: г. Москва, Симферопольский б-р, д. 13

Наименование должности по основному месту работы: Заместитель генерального директора - начальник управления корпоративного контроля ЗАО «Лидер»

Все должности, занимаемые данным лицом в обществе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|----------------|---|--|
| с | по | | |
| 2010 | 2011 | Открытое внешнеэкономическое акционерное общество «Техснабэкспорт» | Заместитель Генерального директора |
| 2011 | 2012 | Закрытое акционерное общество «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) | Советник Генерального директора |
| 2012 | 2015 | Открытое акционерное общество «Главная дорога» | Член Совета директоров |
| 2012 | 2015 | Открытое акционерное общество «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ» | Член Совета директоров |
| 2012 | 2013 | Закрытое акционерное общество «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) | Заместитель генерального директора - Начальник Управления методологии, организации и контроля проектной деятельности |
| 2013 | 2015 | Общество с ограниченной ответственностью «Алор+» | Член Совета директоров |
| 2013 | по наст. время | Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТ-Столица» | Член Совета директоров |
| 2013 | по наст. время | Закрытое акционерное общество «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) | Заместитель генерального директора – Начальник управления корпоративного контроля |
| 2013 | по наст. время | Публичное акционерное общество «Московская объединенная электросетевая компания» | Член Совета директоров |
| 2013 | по наст. время | Открытое акционерное общество «ГАЗКОН» | Член Совета директоров |
| 2013 | 2014 | Открытое акционерное общество «Алор Банк» | Член Совета директоров |
| 2013 | 2015 | Открытое акционерное общество «Столичный тракт» | Член Совета директоров |
| 2014 | 2015 | Общество с ограниченной ответственностью «Истра-менеджмент» | Член Совета директоров |
| 2014 | 2014 | Общество с ограниченной ответственностью «Центральный депозитарий фондов» | Член Совета директоров |
| 2014 | по наст. время | Общество с ограниченной ответственностью «Новое качество дорог» | Член Совета директоров |

| | | | |
|------|----------------|--|------------------------|
| 2014 | по наст. время | Открытое акционерное общество «Новая концессионная компания» | Член Совета директоров |
| 2014 | по наст. время | Открытое акционерное общество «РКК Энергия» | Член Совета директоров |
| 2014 | по наст. время | Закрытое акционерное общество «Управление отходами» | Член Совета директоров |
| 2014 | по наст. время | Закрытое акционерное общество «Управление отходами – НН» | Член Совета директоров |
| 2015 | по наст. время | Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» | Член Совета директоров |
| 2015 | по наст. время | Общество с ограниченной ответственностью «Северо-восточная магистраль» | Член Совета директоров |
| 2015 | по наст. время | Общество с ограниченной ответственностью «Юго-восточная магистраль» | Член Совета директоров |
| 2016 | по наст. время | Общество с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения» | Член Совета директоров |

Доля участия в уставном капитале Общества: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества: **нет**

Информация о совершении членом Совета директоров сделки по приобретению или отчуждению акций Общества: **такие сделки отсутствуют**

ФИО: Макаров Станислав Олегович

Год рождения: 1981

Образование: Высшее

Место работы: г. Москва, Симферопольский б-р, д. 13.

Наименование должности по основному месту работы: Директор по инвестициям в региональные инфраструктурные проекты ЗАО «Лидер».

Все должности, занимаемые данным лицом в обществе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|-------------|---|--|
| с | по | | |
| 2008 | 2013 | Филиал ОАО «МРСК Урала» - «Пермэнерго» | Начальник отдела тарифообразования |
| 2013 | 2013 | Региональная энергетическая комиссия Пермского края | Заместитель председателя |
| 2013 | 2013 | Региональная служба по тарифам Пермского края | Заместитель председателя |
| 2013 | 2015 | Закрытое акционерное общество "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда) | Заместитель директора по инвестициям в региональные инфраструктурные проекты |
| 2015 | наст. время | Закрытое акционерное общество "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда) | Директор по инвестициям в региональные инфраструктурные проекты |
| 2015 | наст. время | ООО «Концессии водоснабжения - Саратов» | Финансовый директор |
| 2015 | 2017 | АО «ЭКО-Энергия» | Директор |
| 2015 | 2016 | ООО «Концессии водоснабжения» | Финансовый директор |
| 2016 | наст. время | ООО «Концессии водоснабжения» | Советник, Член Совета директоров |

| | | | |
|------|-------------|--------------------------------|----------|
| | | | |
| 2016 | наст. время | ООО «Атлас» | Директор |
| 2016 | наст. время | ООО «Концессии теплоснабжения» | Советник |

Доля участия в уставном капитале Общества: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества: **нет**

Информация о совершении членом Совета директоров сделки по приобретению или отчуждению акций Общества: **такие сделки отсутствуют**

ФИО: Николок Николай Валерьевич

Год рождения: 1979

Образование: Высшее, кандидат экономических наук

Место работы: г. Волгоград, ул. им. Пархоменко, д. 63, помещение 2-21, 23-68

Наименование должности по основному месту работы: Директор общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» до 09.03.2017 г., в настоящее время директор ЗАО «Эко-Энергия».

Все должности, занимаемые данным лицом в обществе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|----------------|---|--|
| с | по | | |
| 2009 | 2010 | Общество с ограниченной ответственностью «Краснодар Водоканал» | Финансовый директор |
| 2011 | 2015 | Закрытое акционерное общество «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда) | Заместитель директора, директор по инвестициям в региональные инфраструктурные проекты |
| 2015 | 2015 | Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» | Первый заместитель директора |
| 2015 | 2017 | Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» | Директор |
| 2015 | по наст. время | Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» | Член Совета директоров |
| 2016 | по наст. время | Общество с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения» | Член Совета директоров |
| 2017 | по наст. время | Закрытое акционерное общество «Эко-Энергия» | Директор |

Доля участия в уставном капитале Общества: **нет**

Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества: **нет**

Информация о совершении членом Совета директоров сделки по приобретению или отчуждению акций Общества: **такие сделки отсутствуют**

Ревизионная комиссия

По решению общего собрания участников в целях контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества может избираться Ревизионная комиссия (Ревизор). п.12.1. Устава Общества.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «АВТО-АУДИТ»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «АВТО-АУДИТ»
Место нахождения: 123557, г. Москва, Большой Тишинский переулок, д. 38
Почтовый адрес: 123557, г. Москва, Большой Тишинский переулок, д. 38
Телефон: (495) 109-00-59 многоканальный
info@avto-audit.ru

ООО «АВТО-АУДИТ» - свидетельство о регистрации юридического лица серия 77 № 017179124 от 15.06.2015 выдано Межрайонной ИФНС РФ № 46 по г. Москве (ОГРН 1157746027801).

Согласно Свидетельству № 1535-ю от 04 марта 2015 года ООО «АВТО-АУДИТ», является членом СРОА НП «Российская коллегия аудиторов». Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в Реестре аудиторов и аудиторских организаций № 11505005256.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 31.12.2015 № 145, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Концессии водоснабжения» сформирована исходя из положений Закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н и Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организации» на основе учетной политики, утвержденной приказом директора.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Передача имущества от концедента по бухгалтерскому учету осуществляется на основании акта приема-передачи (форма ОС-1), с использованием счета 98 субсчета 02 «Безвозмездные поступления».

Имущество, полученное по концессионному соглашению, учитывается обособленно от собственного имущества, с использованием счета 01 субсчета 03 «Основные средства, полученные по концессионному соглашению».

Основные средства, полученные по концессионному соглашению, включаются в состав амортизируемого имущества в бухгалтерском учете (п.5.ПБУ 6/01) с использованием

счета 02 субсчета 03 «Амортизация имущества, полученного по концессионному соглашению».

Суммы амортизационных отчислений также отражаются в бухгалтерском учете Общества по дебету счета 98 субсчет 02 и кредиту счета 91 субсчет 01 «Прочие доходы».

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется из предполагаемого срока использования в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта) и устанавливается на дату ввода объекта в эксплуатацию, исходя из Классификации основных средств по группам амортизационных отчислений.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – от 1 года до 2 лет включительно;
- по основным средствам второй амортизационной группы – от 2 лет до 3 лет включительно;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – от 3 лет до 5 лет включительно;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – от 5 лет до 7 лет включительно;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – от 7 лет до 10 лет включительно;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – от 10 лет до 15 лет включительно;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – от 15 лет до 20 лет включительно;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – от 20 лет до 25 лет включительно;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – от 25 лет до 30 лет включительно;
- по основным средствам десятой амортизационной группы – свыше 30 лет включительно.

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации основных средств, срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается Обществом следующим образом:

- исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, включая находящиеся в запасе (резерве), и производится до полного погашения стоимости этих объектов либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная в результате перемены лиц в обязательстве.

К финансовым вложениям не относятся:

- векселя, выданные организацией-векселедателем Обществу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги. Такие векселя учитываются на отдельном субсчете 62.3 «Векселя полученные»;
- выданные займы. Указанные займы учитываются на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»;
- вложения Общества в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые Обществом за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода.

• Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями Общества.

• В бухгалтерском учете Общества доходы по финансовым вложениям отражаются по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в корреспонденции с кредитом счета 91 «Прочие доходы и расходы».

• Проценты по депозиту, причитающиеся к получению за весь период размещения на депозитных счетах, признаются в бухгалтерском учете на день размещения. В случае досрочного расторжения договора банковского депозита и снижения процентной ставки по депозиту, производится сторнировочная запись по дебету счета 76 и кредиту счета 91 на сумму излишне признанного дохода в виде процентов. В случае если признанный доход в виде процентов относится к прошлому календарному году, то в бухгалтерском учете он учитывается в составе прочих расходов в качестве убытка прошлых лет, который выявлен в отчетном году (п.11 ПБУ 10/99).

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Для целей бухгалтерского учета в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг); используемые для управленческих нужд Общества.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов организуется на основе системы непрерывного учета: отражение в учете всех операций по поступлению, движению и списания материально-производственных запасов на момент их совершения. Система непрерывного учета предполагает отнесение на затраты стоимости списанных материально-производственных запасов в тот момент, когда они фактически израсходованы, переданы в производство или покупателю.

Учет движения материально-производственных запасов организуется следующим образом:

- поступление материально-производственных запасов оформляется выпиской «Приходного ордера» (форма М-4) на основании полученных от поставщика первичных документов, являющихся основанием для приемки по количеству согласно условиям договора (ТОРГ-12, ТТН, ж/д накладные и др.);

- списание материально-производственных запасов в производство и нужды Общества оформляется выпиской «Требования-накладной» (форма М-11). При этом по окончании каждого отчетного месяца материально-ответственными лицами составляется «Акт на списание материалов» (форма неунифицированная);

- списание горюче-смазочных материалов (далее – ГСМ) осуществляется на основании «Сводных отчетов по ГСМ».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка определяется по складам и местам хранения по средней стоимости.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, которые отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н).

К расходам будущих периодов относятся все затраты Общества до получения выручки от реализации работ (услуг):

Материальные ресурсы;

Оплата труда;

Отчисления на социальные нужды;

Амортизация ОС;

Работы и услуги вспомогательных производств;

Прочие затраты.

Для учета таких расходов предназначен счет 97 «Расходы будущих периодов». В дебетовой части счета учитываются затраты по соответствующим статьям затрат. На каждый вид расходов будущих периодов могут открываться отдельные аналитические счета.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся (срока действия договора).

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Концессии водоснабжения» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Займы и кредиты

Задолженность Общества займодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на:

- краткосрочную задолженность (отражается на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»);
- долгосрочную задолженность (отражается на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»).

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Прочие доходы и расходы

Критерии признания прочих доходов соответствует критериям признания доходов по обычным видам деятельности.

Активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости. Рыночная стоимость полученных безвозмездно активов определяется Обществом на основе действующих на дату их принятия к бухгалтерскому учету цен на данный или аналогичный вид активов.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

Критерии признания прочих расходов соответствует критериям признания расходов по обычным видам деятельности.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также проценты, предусмотренные статьей 395 ГК РФ, возмещение причиненных организацией убытков принимаются к учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

Прочие расходы подлежат зачислению на счет прибылей и убытков организации, кроме случаев, когда законодательством или правилами бухгалтерского учета установлен иной порядок.

Резервы.

Общество создает *резерв на оплату отпусков* в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резерв на оплату отпуска на конец года = (среднедневная зарплата + среднедневная зарплата x тариф страховых взносов) x количество дней отпуска, на которые работник имеет право (в том числе дополнительные) на конец отчетного года.

Расходы на формирование резерва на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников (п. 8 ПБУ 8/2010). Отчисления в резерв отражаются записями по кредиту счета 96 и дебету счетов учета расходов на заработную плату, с которой были рассчитаны отчисления в резерв.

Резерв по сомнительным долгам.

В зависимости от финансового состояния (платежеспособности) конкретного должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично) Общество может определить фиксированную сумму резерва по сомнительному долгу, но в размере, не превышающем суммы, рассчитанной пропорционально периоду просрочки. Информация о размере резерва формируется в «Расчете резерва по сомнительным долгам» по каждому контрагенту. При этом дебиторская задолженность учитывается в размерах, предъявленных Обществом покупателю с учетом налога на добавленную стоимость.

Сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме 58 010 000 руб. – оплачен полностью. В 2016 году резервный капитал не создавался.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), передачи имущественных прав определяется исходя из всех доходов Общества, связанных с расчетами по оплате указанных товаров (работ, услуг), имущественных прав, полученных им в денежной и (или) натуральной формах, включая оплату ценными бумагами.

Общество при осуществлении операций, облагаемых НДС, производит вычеты по налогу на добавленную стоимость, предусмотренные статьей 171 НК РФ, на основании:

- счетов-фактур, выставленных продавцами при приобретении им товаров (работ, услуг), имущественных прав;

Расчеты по налогу на прибыль

Прибылью признаются полученные доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов, которые определяются в соответствии с гл. 25 НК РФ.

Налоговой базой признается денежное выражение прибыли.

При определении налоговой базы прибыль, подлежащая налогообложению, определяется нарастающим итогом с начала налогового периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

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

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

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

Признание доходов

Доходы ООО «Концессии водоснабжения» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

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

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты единого социального налога, рассчитываемого ООО «Концессии водоснабжения» по ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

| | 31.12.2016 |
|---|-------------------|
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0,51 |
| Коэффициент покрытия или текущей ликвидности | 2,13 |
| Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент) | 0,004 |
| Коэффициент автономии (финансовой зависимости) | 0,004 |
| Коэффициент обеспеченности собственными средствами | 1,91 |
| Рентабельность продаж, % | 7,71 |
| Чистые активы | 1 170 546 |

Коэффициент абсолютной ликвидности:

(КФВ + ДС) : КО, где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия текущей ликвидности

ОА : КО, где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1100 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств

СК : КЗ, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

СК : А где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

А– сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами

(ВНА-СК) : СОА, где

ВНА – сумма внеоборотных активов (строка 1100 баланса)

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

СОА – сумма оборотных активов (1200 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %

(П : В) x 100, где

П – прибыль от продаж (строка 2100 Отчета о прибылях и убытках)

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках)

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов, утвержденном приказом Минфина РФ от 28.08.2014 года № 84н.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**Основные средства (строка 1150 баланса)**

В 2015 году переоценка основных средств не проводилась.

Общество создано с целью привлечения финансовых ресурсов на рынке ценных бумаг для финансирования и реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город – герой Волгоград.

«08» июня 2015 г. Общество заключило Концессионное соглашение на проектирование, создание, реконструкцию и ввод в эксплуатацию системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград.

Тыс. руб.

| Наименование показателя | На начало отчетного периода | Поступило (введено) | Выбыло (списано) | На конец отчетного периода |
|---|-----------------------------|---------------------|------------------|----------------------------|
| Стоимость основных фондов, принятых по концессионному соглашению (счет 01.03): | 1 232 080 | 1 125 653 | 362 | 2 357 371 |
| В т. ч. | | | | |
| - здания и сооружения | 1 191 562 | 924 110 | 362 | 2 115 310 |
| - машины, оборудование | 33 541 | 49 964 | 0 | 83 505 |
| - транспортные средства | 5 182 | 28 740 | 0 | 33 922 |
| - офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь | 1 795 | 0 | 0 | 1 795 |
| Другие виды ОС (программы) | 0 | 122 839 | | 122 839 |

Тыс. руб.

| Наименование показателя | На начало отчетного периода | Поступило (введено) | Выбыло | На конец отчетного периода |
|---|-----------------------------|---------------------|---------------|----------------------------|
| Стоимость основных фондов, приобретенных (счет 01.01): | 78 391 | 54 824 | 44 701 | 88 514 |
| В т. ч. | | | | |
| - сооружения | 368 | 151 | 0 | 519 |

| | | | | |
|--|--------|--------|--------|--------|
| - машины, оборудование (кроме офисного) | 38 262 | 5 464 | 15 961 | 27 765 |
| - транспортные средства | 18 359 | 42 557 | 28 740 | 32 176 |
| - офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь | 21 402 | 6 652 | 0 | 28 054 |

Тыс. руб.

| Наименование показателя | На начало отчетного периода | Загата за период | Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | На конец отчетного периода |
|---|-----------------------------|------------------|---|----------------------------|
| Оборудование к установке (счет 07); Капитальные вложения (счет 08) | 782 413 | 3 394 898 | 1 416 622 | 2 760 689 |

Тыс. руб.

| | На начало отчетного периода | Начисленная амортизация за 2016 год | Накопленная амортизация на 31.12.2016 г. |
|---|-----------------------------|-------------------------------------|--|
| Амортизация основных фондов, к стр. 1150 ф. 1 | 32 575 | 90 169 | 122 744 |

Финансовые вложения (строка 1170 баланса)

ООО «Концессии водоснабжения» перечислило в уставный капитал ООО «Концессии водоснабжения – Саратов» 100 тыс. руб.

Финансовые вложения (строка 1240 баланса)

В течение отчетного года Общество осуществляет финансовые вложения (соглашения о порядке проведения депозитных операций) на счетах в Банках для получения доходов.

Тыс.руб.

| Банковские счета | Сальдо на начало периода | Отправлено на депозиты | Получены депозиты | Сальдо на конец периода |
|---|--------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| 40702810000100001904, Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г. ВОЛГОГРАДЕ | 150 000 | 200 000 | 350 000 | 0 |
| 40702810019000000250, МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ "БАНК СГБ" | 0 | 4 593 740 | 4 593 740 | 0 |
| 42102810008300000817, ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ депозит | 300 000 | 0 | 300 000 | 0 |
| 42102810246160000053, ВОЛГОГРАДСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" | 0 | 11 413 900 | 11 321 400 | 92 500 |
| 42102810422001292750, АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) депозит | 131 240 | 5 063 928 | 5 195 168 | 0 |
| 42102810422001295184, АКБ "АБСОЛЮТ | 0 | 688 430 | 688 430 | 0 |

| | | | | |
|---|----------------|-------------------|-------------------|------------------|
| БАНК" (ПАО) депозит | | | | |
| 42104978746280000001, ВОЛГОГРАДСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК", EUR | 0 | 505 754 | 505 754 | 0 |
| Депозит ВТБ 24 (ПАО) | 0 | 1 000 000 | 0 | 1 000 000 |
| ИТОГО | 581 240 | 23 465 752 | 22 954 492 | 1 092 500 |

Займы выданные (строка 1240 баланса)

Тыс.руб.

| Контрагент | Сальдо на начало периода | Выдано займов | Погашено займов | Сальдо на конец периода |
|--------------|--------------------------|----------------|-----------------|-------------------------|
| АЛЬКОР ООО | 0 | 28 456 | 3 885 | 24 571 |
| АТЛАС ООО | 0 | 28 198 | 3 815 | 24 383 |
| КАПЕЛЛА ООО | 0 | 25 533 | 3 500 | 22 033 |
| КВС ООО | 0 | 29 700 | 0 | 29 700 |
| МИРЦАМ ООО | 0 | 17 813 | 2 450 | 15 363 |
| ИТОГО | 0 | 129 700 | 13 650 | 116 050 |

Отложенные налоговые активы (строка 1180 баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2016 году, тыс.руб.:

| | |
|---|---------------|
| Остаток на 31.12.2015 года | 4 958 |
| Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов | 71 628 |
| Погашено отложенных налоговых активов | 1 422 |
| Остаток на 31.12.2016 года | 75 164 |

Запасы (Строка 1210 баланса)

Тыс.руб.

| Наименование | На 31.12.2016 |
|-----------------------|---------------|
| ВСЕГО, в т.ч.: | 2 686 |
| Компьютерная техника | 717 |
| Топливо (уголь, ГСМ) | 804 |
| Спецодежда | 606 |
| Прочие материалы | 559 |

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 баланса):

Тыс.руб.

| № | Вид задолженности | ДЗ | |
|----------|---|------------------|------------------|
| | | на 31.12.2015 г. | на 31.12.2016 г. |
| 1 | Покупатели и заказчики, в т.ч. | 433 401 | 682 237 |
| | ВС, ВО | 387 169 | 554 149 |
| | ПДК | 37 417 | 98 785 |
| | Прочая | 8 815 | 29 303 |
| 2 | Поставщики и подрядчики | 15 798 | 73 640 |
| | инвестпрограмма | 13 315 | 64 529 |
| | основная деятельность | 1 767 | 9 111 |
| 3 | Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами | 354 | 2 488 |
| | Фонд социального страхования (69.01) | 354 | 2 488 |
| | Пенсионный фонд (69.02) | 0 | 0 |
| | Фонд обязательного медицинского страхования (69.03) | 0 | 0 |

| | | | |
|----------|---|----------------|------------------|
| | Страхование от несчастных случаев (69.11) | 0 | 0 |
| 4 | Расчеты по налогам, в т.ч. | 92 392 | 381 199 |
| | НДФЛ | 0 | 0 |
| | Транспортный налог | 0 | 0 |
| | Налог на имущество | 0 | 3 |
| | Плата за негативное воздействие, водный налог | 353 | 3 140 |
| | НДС | 92 039 | 378 056 |
| | Налог на прибыль | 0 | 0 |
| 5 | НДС по авансам выданным | -504 | -2 953 |
| 6 | Прочие дебиторы, в т.ч. | 5 039 | -1 242 |
| | Депозиты | 1 925 | 13 388 |
| | Аренда офиса | 212 | 227 |
| | взаимозачеты | 2 261 | 0 |
| | УК РЕНЕССАНС ООО (уступка) | 0 | 11 168 |
| | УК ТЗР ООО (уступка) | 0 | 19 454 |
| | ГОРВОДОКАНАЛ Г. ВОЛГОГРАДА МУП | 0 | 4 281 |
| | Проценты по договорам займа | 0 | 781 |
| | НКО ЗАО НРД | 0 | 801 |
| | Лизинг автомобилей | 0 | 1 212 |
| | Резерв по сомнительным долгам | 0 | -53 472 |
| | Прочие дебиторы | 0 | 918 |
| | ИТОГО | 546 480 | 1 135 369 |

Денежные средства (строка 1250 баланса):

Денежные средства на конец отчетного периода в сумме 16 991 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 139 тыс.руб.;
- расчетные счета 15 625 тыс.руб.
- валютный счет – 1 185 тыс. руб.
- денежные средства в пути (услуги эквайринга) - 42 тыс.руб.

Займы и кредиты

Долгосрочные заёмные средства (строка 1410 баланса):

21 марта 2014 года Совет директоров Банка России одобрил и рекомендовал к применению акционерными обществами, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам, Кодекс корпоративного управления (письмо Центрального банка Российской Федерации от 10 апреля 2014 г. № 06-52/2463).

ООО «Концессии водоснабжения», не являясь акционерным Обществом, выпустило облигации, которые допущены к организованным торгам.

Официально Обществом не утвержден Кодекс корпоративного управления или иной аналогичный документ, однако ООО «Концессии водоснабжения» обеспечивает участникам Общества все возможности по участию в управлении Обществом и ознакомлению с информацией о деятельности Общества в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и нормативными актами Банка России.

Основным принципом построения ООО «Концессии водоснабжения» взаимоотношений с участниками и инвесторами является разумный баланс интересов Общества.

| | Тыс.руб. | |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | Сумма на 31.12.2015 г. | Сумма на 31.12.2016 г. |
| БАНК СГБ ПАО - кредит | 42 773 | 0 |
| НКО ЗАО НРД – облигационный займ | 1 500 000 | 5 300 000 |
| Итого | 1 542 773 | 5 300 000 |

Краткосрочные заёмные средства (строка 1510 баланса):

Тыс.руб.

| | Сумма на 31.12.2015 г. | Начислено | Погашено | Сумма на 31.12.2016 г. |
|---|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| БАНК СГБ ПАО – проценты по кредитам | 517 | 4 958 | 5 475 | 0 |
| НКО ЗАО НРД – проценты по облигационному займу | 13 809 | 428 160 | 224 389 | 217 580 |
| Итого | 14 326 | 433 118 | 229 863 | 217 580 |

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете подлежат включению в стоимость инвестиционного актива.

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 баланса):

Тыс.руб.

| | |
|---|---------------|
| Остаток на 31.12.2016 года | 10 342 |
| Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам | 100 922 |
| Погашены налогооблагаемые временные разницы | 25 126 |
| Остаток на 31.12.2016 года | 86 138 |

Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):

Тыс.руб.

| № | Вид задолженности | КЗ на 31.12.2015 г. | КЗ на 31.12.2016 г. |
|----------|--|------------------------|------------------------|
| 1 | Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.: | 355 486 | 904 831 |
| | инвестпрограмма | 230 822 | 777 044 |
| | основная деятельность | 101 466 | 127 787 |
| 2 | Задолженность по оплате труда | 4 462 | 1 462 |
| 3 | Задолженность перед внебюджетными фондами | 4 058 | 6 165 |
| | Фонд социального страхования (69.01) | 493 | 2 427 |
| | Пенсионный фонд (69.02) | 2 724 | 2 879 |
| | Фонд обязательного медицинского страхования (69.03) | 810 | 828 |
| | Страхование от несчастных случаев (69.11) | 31 | 31 |
| 4 | Задолженность перед бюджетом по налогам | 20 680 | 22 690 |
| | НДФЛ | 691 | 217 |
| | Транспортный налог | 11 | 32 |
| | Налог на имущество | 10 652 | 9 711 |
| | Плата за негативное воздействие, водный налог | 9 326 | 10 957 |
| | Налог на прибыль | 0 | 0 |
| | НДС (доп.листы предыдущих периодов) | 0 | 1 773 |
| 5 | Авансы полученные | 15 545 | 99 427 |
| 6 | НДС по авансам и предоплатам | -2 371 | -15 167 |
| 7 | Прочие кредиторы | 10 159 | 40 680 |
| | СТРОЙСЕРВИС ООО (обеспечение заявки, платежа по Разгуляевскому коллектору) | 9 504 | 19 004 |
| | Проект-сервис ООО (обеспечительный платеж) | 0 | 710 |
| | ЭКСПЕРТ ЭНЕРГО ООО (обеспечительный платеж) | 0 | 867 |
| | РУСИНТЭК ООО | 0 | 5 201 |
| | ГОРВОДОКАНАЛ Г. ВОЛГОГРАДА МУП | 0 | 714 |

| | | | |
|--|--|----------------|------------------|
| | ВЫМПЕЛЭЛЕКТРОПРОЕКТ ООО | 0 | 505 |
| | СТЕКЛОНИТ МЕНЕДЖМЕНТ ООО | 0 | 1 481 |
| | ВОЛГОГРАДСКОЕ КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО МУП | 0 | 2 409 |
| | Лидер ЗАО | 0 | 1 005 |
| | Европлан (лизинг автомашин) | 0 | 3 512 |
| | ПРОМСТРОЙМОНТАЖ ООО | 0 | 4 640 |
| | ИТОГО | 408 019 | 1 060 088 |

Доходы будущих периодов (строка 1530 баланса) в сумме 1 138 424 тыс. руб. – приняты основные средства по концессионному соглашению и уменьшаются за счет амортизационных отчислений.

Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

| № п/п | Виды деятельности | Отчетный период 2016 год | |
|-----------|---|--------------------------|-----------------|
| | | Сумма, (тыс. руб.) | Удельный вес, % |
| 1. | Выручка, в т.ч.: | 2 578 383 | 100 |
| 1.1. | Водоснабжение | 1 575 412 | 61 |
| 1.2. | Водоотведение | 782 754 | 30 |
| 1.3. | Тех. присоединение | 91 436 | 4 |
| 1.4. | Прочая реализация | 128 781 | 5 |
| 2. | Себестоимость товаров, работ (услуг) – всего | 2 379 713 | 100 |
| 2.1 | Водоснабжение | 1 466 425 | 61 |
| 2.2. | Водоотведение | 835 663 | 35 |
| 2.3. | Тех. присоединение | 14 517 | 1 |
| 2.4. | Прочая реализация | 63 108 | 3 |
| 3. | Коммерческие расходы | 72 508 | |
| 4. | Управленческие расходы | 186 350 | |

Прочие доходы и расходы

| № п/п | Расшифровка прочих доходов (расходов) | Отчетный период 2016 год | |
|-----------|---|--------------------------|-----------------|
| | | Сумма, (тыс.руб.) | Удельный вес, % |
| 1. | Прочие доходы, в т.ч.: | 311 144 | 100 |
| 1.1. | Амортизация объектов, переданных по концессионному соглашению | 61 331 | 20 |
| 1.2. | Доходы по субсидиям | 48 849 | 16 |
| 1.3. | Штрафы, пени, судебные издержки, госпошлины полученные | 5 126 | 2 |
| 1.4. | Курсовые разницы | 3 179 | 1 |
| 1.5. | Корректировка реализации и прочее | 192 659 | 61 |
| 2. | Прочие расходы, в т.ч.: | 287 417 | 100 |
| 2.1 | Резерв по сомнительным долгам | 53 472 | 19 |
| 2.2. | Госпошлина, испол.листы, судеб.издержки | 7 026 | 2 |
| 2.3 | Корректировка реализации и прочие | 226 919 | 79 |
| 3. | Прибыль до налогообложения | 20 731 | |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | (75 796) | |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 70 206 | |
| | Чистая прибыль | 15 141 | |

Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2016 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб.:

| Наименование показателей | Сумма | Ставка налога | Сумма | |
|---|------------------|---------------|-----------------|--|
| Бухгалтерская прибыль до налогообложения | | | 20 731 | |
| Изменение отложенных налоговых активов | 351 028 | | 70 206 | |
| в том числе: | | | | |
| Резерв на отпуска | 4 522 | 20% | 904 | - создан отложенный налоговый актив |
| Условный доход (расход) налога на прибыль по налоговой декларации прибыли | 346 506 | 20% | 69 302 | - создан отложенный налоговый актив |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | (378 978) | | (75 796) | |
| проценты по кредитам и займам (капитализируемые) | 379 430 | 20% | 75 886 | создано отложенное налоговое обязательство |
| Амортизация ОС | -452 | 20% | -90 | создано отложенное налоговое обязательство |
| Чистая прибыль (убыток) | | | 15 141 | |

Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Информация о совершенных обществом сделках

Общество совершает сделки в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 г. N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц".

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

ООО «Концессии водоснабжения» передало в собственность ЗАО «Инвестиционная компания «Лидер» долю в уставном капитале Общества, составляющую 99,9967247 процентов уставного капитала, номинальной стоимостью 58 008 100 (Пятьдесят восемь миллионов восемь тысяч сто) рублей 00 копеек по договору купли-продажи в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» от 10.02.2017 г.

Директор
ООО «Концессии водоснабжения»

Главный бухгалтер






В.А.Казанцев

Н.Д.Епишина