

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«Концессии водоснабжения»**  
**за 2015 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

Почтовый адрес: 400050, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Пархоменко, дом 63

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.

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 тысячи) рублей.

Уставный капитал ООО «Концессии водоснабжения» оплачен полностью.

Наименование участника	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2015 г.		Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2014 г.	
	Сумма, руб.	%	Сумма, руб.	%
Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер» (ЗАО «ИК «Лидер»)	1 900	0,0032753%	1 900	19%
Закрытое акционерное общество «Северные ключи» (ЗАО «Северные ключи»)			8 100	81%
Закрытое акционерное общество «Системное развитие»	58 008 100	99,9967247%		

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Концессии водоснабжения», 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.

ООО «Концессии водоснабжения» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации в городе-герое Волгоград.

В настоящее время Общество имеет:

- 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.

- 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 № 0799.00-2015-3460019060-С-034 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.

**Общее собрание участников Общества является высшим органом управления Общества.**

**Компетенция общего собрания участников эмитента в соответствии с его Уставом (п.8.2.):**

- 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) принятие решений об одобрении крупных сделок Общества, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет более пятидесяти процентов стоимости имущества Общества;
- 9) 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;

10) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;

11) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;

12) утверждение (принятие) внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;

13) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и настоящим Уставом.

Состав Совета директоров Общества избран и утвержден Обществом (Протокол от 29 июня 2015 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), изменении размера участия либо прекращении участия как посредством продажи акций, долей и т.п., так и посредством принятия решения о ликвидации юридического лица;

4) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и установление размера оплаты его услуг;

5) утверждение или принятие документов, регулирующих организацию деятельности Общества (внутренних документов Общества), за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено настоящим Уставом к компетенции Общего собрания участников и исполнительных органов Общества;

6) создание филиалов и открытие представительств Общества;

7) 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;

8) принятие решений об одобрении крупных сделок Общества, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет от двадцати пяти до пятидесяти процентов стоимости имущества Общества;

9) утверждение Бизнес-плана и Бюджета Общества или иных аналогичных документов, на основании которых осуществляется финансирование деятельности Общества;

10) решение вопросов, связанных с подготовкой, созывом и проведением Общего собрания участников Общества;

11) решение вопросов о формировании и порядке использования резервного фонда, а также выработки рекомендаций по образованию иных фондов Общества;

12) 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.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Директором Общества, который в своей деятельности подотчетен Общему собранию и Совету директоров Общества.

Компетенция единоличного исполнительного органа Эмитента в соответствии с его уставом (п.10.2):

- 1) без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
- 2) выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;
- 3) издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
- 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) определяет организационную структуру Общества;
- 6) подготавливает материалы, проекты и предложения по вопросам, выносимым на рассмотрение Общего собрания Участников;
- 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.

#### **Лица, входящие в состав органов управления ООО «Концессии водоснабжения»**

##### **Совет директоров Общества**

##### **Председатель Совета директоров ООО «Концессии водоснабжения»**

ФИО: Сизов Юрий Сергеевич

Год рождения: 1960

Образование: Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в 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	ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	Первый Заместитель Генерального директора
2009	2010	ОАО «ВолгаТелеком»	Член Совета директоров
2010	по наст. время	ЗАО «Волга-Спорт»	Председатель Совета директоров
2011	по наст. время	ЗАО «Управление отходами»	Председатель Совета директоров
2011	по наст. время	ЗАО «Управление отходами-НН»	Председатель Совета директоров
2011	2014	ООО «Управление отходами – Волгоград»	Председатель Совета директоров
2013	по наст. время	ЗАО АКБ «Абсолют Банк»	Член Совета директоров

2015	по наст. время	ООО «Концессии водоснабжения»	Член Совета директоров
------	-------------------	-------------------------------	---------------------------

**Члены Совета директоров ООО «Концессии водоснабжения»**

**ФИО: Торобцева Елена Николаевна**

Год рождения: **1972**

Образование: **Высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
07.2009	08.2011	Филиал Компании с ограниченной ответственностью «РСГ ЛТД» (Республика Кипр) в г. Москве Российской Федерации	Начальник Управления поддержки проектов Дирекции по правовым вопросам
09.2011	05.2013	Филиал Компании с ограниченной ответственностью «БЛОСОМГЕЙТ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» (Республика Кипр) в г. Москве Российской Федерации	Начальник Управления поддержки проектов Дирекции по правовым вопросам
05.2013	07.2014	ООО «РСГ-Московская область»	Руководитель Отдела правовой поддержки проектов Правового управления Департамента корпоративного управления
03.2015	наст. время	ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	Менеджер региональных инфраструктурных проектов Управления региональных инфраструктурных проектов
06. 2015	наст. время	ООО «Концессии водоснабжения»	Член Совета директоров

**ФИО: Никитин Сергей Александрович**

Год рождения: **1968**

Образование: **Высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
02.2010	08.2011	Открытое внешнеэкономическое	Заместитель

		акционерное общество «Техснабэкспорт»	генерального директора
09.2011	07.2012	ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	Советник генерального директора
06.2012	06.2015	ОАО "Главная дорога"	Член Совета директоров
06.2012	06.2015	ОАО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»	Член Совета директоров
07.2012	06.2013	ЗАО "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	Заместитель генерального директора - Начальник Управления методологии, организации и контроля проектной деятельности
04.2013	04.2015	ООО «Алор+»	Член Совета директоров
04.2013	наст. время	ООО «ИНВЕСТ-Столица»	Член Совета директоров
06.2013	наст. время	ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	Заместитель генерального директора – Начальник управления корпоративного контроля
06.2013	наст. время	ОАО «Московская объединенная электросетевая компания»	Член Совета директоров
06.2013	наст. время	ОАО «ГАЗКОН»	Член Совета директоров
06.2013	06.2014	ОАО «Алор Банк»	Член Совета директоров
08.2013	06.2015	ОАО «Столичный тракт»	Член Совета директоров
06.2014	04.2015	ООО «Истра-менеджмент»	Член Совета директоров
03.2014	наст. время	ООО «Центральный депозитарий фондов»	Член Совета директоров
04.2014	наст. время	ООО «Новое качество дорог»	Член Совета директоров
06.2014	наст. время	АО «Новая концессионная компания»	Член Совета директоров
07.2014	наст. время	ОАО «РКК Энергия»	Член Совета директоров
06.2014	наст. время	ЗАО «Управление отходами»	Член Совета директоров
06.2014	наст. время	ЗАО «Управление отходами - НН»	Член Совета директоров

06.2015	наст. время	ООО «Концессии водоснабжения»	Член Совета директоров
---------	-------------	-------------------------------	------------------------

**ФИО: Буланцева Ольга Сергеевна**

Год рождения: **1953**

Образование: **Высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2014	ЗАО "НПФ "Промагрофонд"	Исполнительный директор
2010	наст. время	ЗАО «Волга-Спорт»	Член Совета директоров
2012	2014	ОАО «АЛОР БАНК»	Член Совета директоров
2014	наст. время	ЗАО "НПФ "Промагрофонд"	Директор
2014	наст. время	ЗАО "НПФ "Промагрофонд"	Член Совета директоров
2014	наст. время	ЗАО "НПФ "Наследие"	Председатель совета директоров
2015	наст. время	ООО «Концессии водоснабжения»	Член Совета директоров

**ФИО: Николук Николай Валерьевич**

Год рождения: **1979**

Образование: **Высшее, к.э.н.**

Все должности, занимаемые данным лицом в 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	ООО «Краснодар Водоканал»	Финансовый директор
2011	2015	ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	Заместитель директора, директор по инвестициям в региональные инфраструктурные проекты
2015	2015	ООО «Концессии водоснабжения»	Первый заместитель директора
2015	наст. время	ООО «Концессии водоснабжения»	Директор
2015	наст. время	ООО «Концессии водоснабжения»	Член Совета директоров

#### **Единоличный исполнительный орган Общества – Директор**

В соответствии с п. 10.1 Устава Общества является директор Общества, который избирается Советом директоров Общества сроком на 3 (три) года.

#### **Информация о единоличном исполнительном органе**

**ФИО: Николук Николай Валерьевич**

**Год рождения: 1979**

**Образование: Высшее, к.э.н.**

Все должности, занимаемые данным лицом в 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	ООО «Краснодар Водоканал»	Финансовый директор
2011	2015	ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда)	Заместитель директора, директор по инвестициям в региональные инфраструктурные проекты
2015	2015	ООО «Концессии водоснабжения»	Первый заместитель директора
2015	наст. время	ООО «Концессии водоснабжения»	Директор
2015	наст. время	ООО «Концессии водоснабжения»	Член Совета директоров

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены ст. 10 Устава ООО «Концессии водоснабжения».

#### **Ревизионная комиссия**

По решению общего собрания участников в целях контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества может избираться Ревизионная комиссия (Ревизор). п.12 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](mailto: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 12.01.2015 № 1, 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 (уступка требования, перевод долга);
- вклады Общества по договору простого товарищества.

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 беспроцентные 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.

Резерв по сомнительным долгам в 2015 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

### **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 2015 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

#### **Уставный, добавочный и резервный капиталы**

Уставный капитал отражен в сумме 58 010 000 руб. – оплачен полностью. В 2015 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 себестоимости 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. 2015
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,37
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	1,27
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	0,02
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,02
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	1,67
Рентабельность продаж, %	6,68%
Чистые активы	1 275 465

***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	Передано по концессионному соглашению	Выбыло	На конец отчетного периода
<b>Стоимость основных фондов, принятых по концессионному соглашению:</b>	<b>0</b>	<b>1 232 080</b>	<b>0</b>	<b>1 232 080</b>
В т. ч.				
- здания и сооружения	0	1 191 562	0	1 191 562
- машины, оборудование	0	33 541	0	33 541
- транспортные средства	0	5 182	0	5 182
- офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	0	1 795	0	1 795

Наименование показателя	На начало отчетного периода	Поступило (введено)	Выбыло	На конец отчетного периода
<b>Стоимость основных фондов приобретенных</b>	<b>0</b>	<b>78 391</b>	<b>0</b>	<b>78 392</b>
В т. ч.				
- здания и сооружения	0	38 084	0	38 084
- машины, оборудование	0	488	0	488
- транспортные средства	0	18 359	0	18 359
- офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	0	21 461	0	21 461
<b>Всего основных средств на 31.12.2015</b>				<b>1 310 472</b>

Наименование показателя	На начало отчетного периода	Поступило (введено)	Принято к учету	На конец отчетного периода
-------------------------	-----------------------------	---------------------	-----------------	----------------------------

<b>Капитальные вложения</b>	<b>0</b>	<b>2 118 311</b>	<b>1 335 898</b>	<b>782 413</b>
-----------------------------	----------	------------------	------------------	----------------

Начисленная амортизация за 2015 год:

	На начало отчетного периода	Начисленная амортизация	(тыс. руб.) Остаточная стоимость
Стоимость основных фондов	0	32 575	1 277 897
<b>ВСЕГО основных средств строка баланса 1150</b>			<b>2 060 310</b>

**Долгосрчные финансовые вложения (строка 1170 баланса)** в 2015 году сумму 100 тыс. руб. ООО «Концессии водоснабжения» перечислило в уставный капитал ООО «Концессии водоснабжения – Саратов».

**Займы не предоставлялись.**

**Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 баланса)**

Краткосрочные финансовые вложения, отражаемые по строке 1240 баланса на начало 2015 года в сумме 2 600 тыс. руб. В течение отчетного года Общество осуществляет финансовые вложения (соглашения о порядке проведения депозитных операций) и на 31.12.2015 года сумма 581 240 тыс.руб. на счетах в Банках для получения доходов.

Обороты в течение 2015 года состоят из вкладов на депозит.

Банковские счета	Сумма депозитарных вкладов на 01.01.2015 г., тыс.руб.	Сумма депозитарных вкладов, тыс.руб.	Сумма погашенных депозитарных вкладов, тыс. руб.	Сумма депозитарных вкладов на 31.12.2015 г., тыс. руб.
40702810000100001904, Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г. ВОЛГОГРАДЕ		750 531	600 531	150 000
407028100190000000250, МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ "БАНК СГБ"		233 527	233 527	
421028100083000000817, ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ- НА-ДОНУ депозит		450 000	150 000	300 000
42102810422001292750, АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) депозит		409 240	278 000	131 240
Депозит ВТБ 24 (ПАО)		82 000	82 000	
Депозит РосБанк		403 500	403 500	
ФИЛИАЛ N 2351 ВТБ 24 (ПАО) г. Краснодар	2 600		2 600	
<b>Итого</b>	<b>2 600</b>	<b>2 328 798</b>	<b>1 750 158</b>	<b>581 240</b>

**Отложенные налоговые активы (строка 11180 баланса)**

Движение отложенных налоговых активов в 2015 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2015 года	0
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	16 067
Погашено отложенных налоговых активов	11 109
<b>Остаток на 31.12.2011 года</b>	<b>4 958</b>

**Запасы (Строка 1210 баланса)**

Состояние запасов (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2015
<b>ВСЕГО, в т.ч.:</b>	<b>5 029</b>
Компьютерная техника	3 564
Уголь марки АМ	887
Прочие материалы	578

**Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 баланса), тыс.руб.:**

Задолженность	Сумма на 31.12.2015 г., тыс. руб.	Примечание
<b>Дебиторская задолженность, в. Т.ч.:</b>	<b>546 480</b>	
Покупатели и заказчики	433 401	Текущая
Авансы выданные	15 798	Текущая
Прочие дебиторы	97 281	Текущая

**Денежные средства (строка 1250 баланса):**

Денежные средства на конец отчетного периода в сумме 22 868 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 2 тыс.руб.;
- расчетные счета 22 866 тыс.руб.

**Займы и кредиты****Долгосрочные заёмные средства (строка 1410 баланса)**

	Сумма на 01.01.2015 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2015 г., тыс. руб.
БАНК СГБ ПАО - кредит		42 773
НКО ЗАО НРД – облигационный займ		1 500 000
<b>Итого</b>	<b>0,00</b>	<b>1 542 773</b>

**Краткосрочные заёмные средства (строка 1510 баланса)**

	Сумма на 01.01.2015 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2015 г., тыс. руб.
БАНК СГБ ПАО - кредит		330 082	330 082	
БАНК СГБ ПАО – проценты по кредитам		7 448	6 931	517
ПИИ ЗАО УК - займ		305 000	305 000	
УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ ЗАО - займ	305 000		305 000	
ПИИ ЗАО УК – проценты по займам		37 848	37 848	
УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ ЗАО – проценты по займам	988	2 281	3 269	
НКО ЗАО НРД – проценты по облигационному займу		13 809		13 809
<b>Итого</b>	<b>305 988</b>	<b>696 468</b>	<b>988 130</b>	<b>14 326</b>

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)**

Движение отложенных налоговых обязательств в 2015 году, тыс.руб.:

<b>Остаток на 01.01.2015 года</b>	<b>0</b>
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	11 690
Погашены налогооблагаемые временные разницы	1 348
<b>Остаток на 31.12.2011 года</b>	<b>10 342</b>

**Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)**

Задолженность	Сумма на 31.12.2015 г., тыс. руб.	Примечание
<b>Кредиторская задолженность, в т.ч.:</b>	<b>422 345</b>	
1.1 Поставщики и подрядчики	380 224	Текущая
1.2 По оплате труда	4 462	Текущая
1.3 Авансы полученные	15 545	Текущая
1.5 Кредиты, займы	14 325	Текущая
1.6 Прочие кредиторы	7 789	Текущая

Расшифровка задолженности по налогам и внебюджетным фондам приведены в таблице на 31.12.2015 г.:

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма, тыс. руб.	Примечание
Налог на доходы физических лиц	691	Текущая
НДС	(92 039)	Текущая
Налог на имущество	10 652	Текущая
Водный налог	8 973	Текущая
Транспортный налог	10	Текущая
<b>Итого по налогам и сборам</b>	<b>(71 713)</b>	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	139	Текущая
Расчеты по пенсионному обеспечению	2 724	Текущая
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	810	Текущая
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	31	Текущая
<b>Итого по налогам во внебюджетные фонды</b>	<b>3 704</b>	
<b>Всего по налогам и внебюджетным фондам</b>	<b>(68 860)</b>	

Доходы будущих периодов (строка 1530 баланса) в сумме 1 200 110 тыс. руб. – приняты основные средства по концессионному соглашению.

#### Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

№ п/п	Виды деятельности	Отчетный период 2015 год	
		Сумма, (тыс. руб.)	Удельный вес, %
<b>1.</b>	<b>Выручка, в т.ч.</b>	<b>1 315 380</b>	<b>100</b>
1.1.	Водоснабжение	817 833	62
1.2.	Водоотведение	419 159	32
1.3.	Прочая реализация	78 388	6
<b>2.</b>	<b>Себестоимость товаров, работ (услуг) – всего</b>	<b>1 227 508</b>	<b>100</b>
2.1	Водоснабжение	779 803	64
2.2.	Водоотведение	441 421	35
2.3.	Прочая реализация	6 284	1
<b>3.</b>	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>36 916</b>	
<b>4.</b>	<b>Управленческие расходы</b>	<b>68 833</b>	

#### Прочие доходы и расходы

№ п/п	Расшифровка прочих доходов (расходов)	Отчетный период 2015 год	
		Сумма, (тыс.руб.)	Удельный вес, %
1.	<b>Прочие доходы, в т.ч.:</b>	<b>61 171</b>	<b>100</b>

1.1.	Амортизация объектов, переданных по концессионному соглашению	31 970	52
1.2.	Доходы по субсидиям	19 760	32
1.3.	Проценты полученные	8 598	14
1.4.	Прочие	843	2
<b>2.</b>	<b>Прочие расходы, в т.ч.:</b>	<b>20 565</b>	<b>100</b>
2.1	Проценты к уплате	17 196	84
2.2.	Госпошлина	1 811	9
2.3	Прочие	1 558	7
<b>3.</b>	<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>22 729</b>	
	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	<b>(10 342)</b>	
	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	<b>4 958</b>	
	<b>Чистая прибыль</b>	<b>17 345</b>	

#### Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2015 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб.:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	
<b>Бухгалтерская прибыль до налогообложения</b>			<b>22 729</b>	
<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	<b>24 791</b>		<b>4 958</b>	
в том числе:				
Резерв на отпуска	4 164	20%	833	- создан отложенный налоговый актив
Условный доход (расход) налога на прибыль по налоговой декларации прибыли	20 627	20%	4 125	- создан отложенный налоговый актив
<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	<b>(51 711)</b>		<b>(10 342)</b>	
проценты по кредитам и займам (капитализируемые)	(51 711)	20%	(10 342)	создано отложенное налоговое обязательство
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>			<b>17 345</b>	

#### Чистая прибыль (убыток) отчетного периода 17 345 тыс. руб.

В 2015 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

### **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 оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор

ООО «Концессии водоснабжения»

Главный бухгалтер



Н.В. Николук

Н.Д. Епишина