



Общество с ограниченной  
ответственностью  
«АВТО-АУДИТ»



☎ 123557, г. Москва, Б. Тишинский пер., 38  
✉ info@avto-audit.ru ☎ www.avto-audit.ru

☎ +7 (495) 109 00 59

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью  
«Концессии водоснабжения» за 2015 год, составленной в соответствии с международными  
стандартами бухгалтерской отчетности (МСФО)

Участникам  
ООО «Концессии водоснабжения»  
и другим заинтересованным лицам

### Аудируемое лицо:

**Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»**

ОГРН 1143443032468 от 26.11.2014 г.

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

### Аудиторская организация:

**Общество с ограниченной ответственностью «АВТО-АУДИТ»**

ОГРН 1157746027801 от 16.01.2015 г.

123557, г. Москва, Большой Тишинский переулок, д. 38.

Член саморегулируемой организации аудиторов - Некоммерческое Партнерство

«Российская Коллегия аудиторов» (РКА)

Номер в реестре аудиторских организаций СРО (ОРНЗ) 11505005256.

Мы провели аудит годовой финансовой отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»**, состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в собственном капитале за январь-декабрь 2015 года, отчета о движении денежных средств за 2015 год и пояснений к финансовой отчетности за 2015 год, составленной по стандартам МСФО.

### Ответственность аудируемого лица за годовую финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

## Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой финансовой отчетности.

## Основание для выражения мнения с оговоркой

Вследствие позднего заключения договора на оказание аудиторских услуг мы не имели возможности присутствовать при проведении инвентаризации материально-производственных запасов (МПЗ) и основных средств, мнение о достоверности остатков по статьям учета основных средств и МПЗ ООО «Концессии водоснабжения» на 31.12.2015 г. основывается только на данных бухгалтерского учета и первичных документах.

## Мнение

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на годовую бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО «Концессии водоснабжения» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Аудитор  
ОРНЗ 20905023464  
Единый аттестат № 05-000215  
Выдан 01.11.2012 г. СРО НП «РКА»

«22» апреля 2016 г.

Филимонова М.В.



Общество с ограниченной ответственностью  
"Концессии водоснабжения"

Отчет о финансовом положении на 31.12.2015

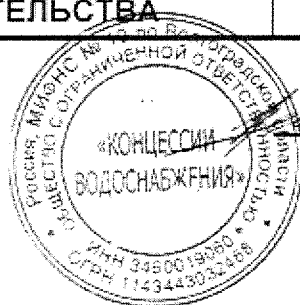
(тыс.руб.)

Наименование статьи	№№ строк	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>1. Внеоборотные активы</b>			
<b>Нематериальные активы</b>			
Объекты интеллектуальной собственности, лицензии на соответствующие права	0005		
Гудвилл - индивидуальная отчетность	0006		
Гудвилл - для целей консолидации	0007		
Прочие нематериальные активы	0008		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>0009</b>	-	-
<b>Основные средства</b>			
Земельные участки	0010		
Недвижимое имущество (здания и сооружения), в т.ч. возведенные на земле, принадлежащей третьим лицам	0011		
Недвижимое имущество, полученное по концессионным соглашениям, и иные активы, полученные в финансовую аренду	0013	1 200 111	
Агрегаты, машины и оборудование	0015	77 786	
Прочее оборудование, инвентарь, мебель и т.п.	0016		
Авансы, уплаченные за ОС, и незавершенные капитальные вложения	0017	784 139	
<b>Основные средства - всего</b>	<b>0018</b>	<b>2 062 036</b>	-
<b>Инвестиционная недвижимость</b>	<b>0020</b>		
<b>Биологические и прочие сельскохозяйственные активы</b>	<b>0025</b>		
<b>Финансовые активы</b>			
Доли в аффилированных компаниях	0031		
Долгосрочные займы аффилированным компаниям	0032		
Доли в ассоциированных компаниях	0033	100	
Прочие доли	0034		
Займы ассоциированным и прочим компаниям	0035		
Ценные бумаги	0036		
Прочие долгосрочные займы	0037		
<b>Финансовые активы - всего</b>	<b>0040</b>	<b>100</b>	-
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>0041</b>		-
<b>Инвестиции, учитываемые с использованием метода долевого участия</b>	<b>0042</b>		
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>0043</b>	<b>4 958</b>	
<b>Внеоборотные активы - всего</b>	<b>0045</b>	<b>2 067 094</b>	-
<b>2. Оборотные активы</b>			
<b>Запасы</b>			
Сырье, материалы для переработки и комплектующие	0051	5 029	
Незавершенное производство	0052		
Готовая продукция и товары	0053		
<b>Запасы - всего</b>	<b>0055</b>	<b>5 029</b>	-

Наименование статьи	№№ строк	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Торговая и прочая дебиторская задолженность</b>			
Дебиторская задолженность - продажи	0061	433 401	
в т.ч. просроченная	0062		
Дебиторская задолженность аффилированных компаний	0063		
в т.ч. просроченная	0064		
Дебиторская задолженность ассоциированных компаний и прочих компаний с долевым участием	0065		
в т.ч. просроченная	0066		
Прочая дебиторская задолженность	0067	114 889	300 019
<b>Дебиторская задолженность - всего</b>	<b>0070</b>	<b>548 290</b>	<b>300 019</b>
<b>Ценные бумаги</b>			
Собственные доли (акции)	0071		
Прочие ценные бумаги	0072		
<b>Ценные бумаги - всего</b>	<b>0075</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты</b>			
Средства в кассе и на банковских счетах	0076	22 868	119
Денежные эквиваленты	0077	581 240	2 600
<b>Денежные средства - всего</b>	<b>0080</b>	<b>604 108</b>	<b>2 719</b>
<b>Общая сумма активов, классифицированных как предназначенные для продажи</b>	<b>0081</b>		
<b>Текущие налоговые активы (МСФО 12)</b>	<b>0082</b>		
<b>Авансы (предоплаченные расходы)</b>	<b>0085</b>	<b>15 798</b>	<b>2 270</b>
в т.ч. с дисконтом	0086		
в т.ч. с процентами	0087		
Прочие активы	0088	16 496	991
<b>Оборотные активы - всего</b>	<b>0090</b>	<b>1 189 721</b>	<b>305 999</b>
<b>ВСЕГО АКТИВЫ</b>	<b>0100</b>	<b>3 256 815</b>	<b>305 999</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>3. Капитал</b>			
Уставный капитал	0101	58 010	10
Добавочный оплаченный капитал	0102		
Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0103		
Нераспределенная чистая прибыль и резервы			
Резервы, предусмотренные законодательством	0104		
Резерв для выкупа собственных акций (долей)	0105		
Резервы, предусмотренные уставом	0106		
Прочие резервы	0107		
Нераспределенная прибыль	0108		
Разницы, связанные с консолидацией и отнесенные на счет резервов	0109		
Резервы - всего	0110	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	0111	17 345	
в т.ч. прибыль (убыток), перенесенные на будущее	0112		
Доля миноритарных акционеров	0114		
в капитале	0114a		
в прибыли / убытках	0114b		
<b>Капитал - всего</b>	<b>0115</b>	<b>75 355</b>	<b>10</b>

Наименование статьи	№№ строк	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>4. Инвестиционные льготы, субсидии и финансирование</b>	<b>0117</b>	-	-
Инвестиционные льготы и субсидии	0118		
Целевое финансирование	0119		
<b>5. Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>0120</b>	<b>10 342</b>	
<b>6. Обязательства</b>			
Банковские кредиты	0121	1 515 534	
в т.ч.полученные на срок более 1 года	0122	1 500 000	
в т.ч.проценты по кредитам	0123	15 534	
Прочие займы	0125	43 291	305 989
в т.ч.полученные на срок более 1 года	0126	42 773	
в т.ч.проценты по займам	0127	518	989
Авансы полученные	0130	15 545	
в т.ч.полученные на срок более 1 года	0131		
Текущая торговая кредиторская задолженность	0132	355 486	
в т.ч.на срок более 1 года	0133		
Задолженность перед аффилированными компаниями	0135		
в т.ч.на срок более 1 года	0136		
Задолженность перед ассоциированными и прочими компаниями - поставщиками	0137		
в т.ч.на срок более 1 года	0138		
Текущие инвестиции	0140		
Прочая кредиторская задолженность	0141	1 207 444	
в т.ч.на срок более 1 года	0142	1 200 110	
Прочие обязательства	0145	29 654	
в т.ч.по налогам	0146	20 326	
в т.ч.по расчетам с персоналом	0147	4 509	
в т.ч.по социальному страхованию и иным аналогичным обязательствам	0148	3 705	
<b>Обязательства - всего</b>	<b>0150</b>	<b>3 166 954</b>	<b>305 989</b>
<b>Оценочные обязательства</b>	<b>0152</b>	<b>4 164</b>	
<b>Отложенный доход</b>	<b>0153</b>		
<b>ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>0160</b>	<b>3 256 815</b>	<b>305 999</b>

Директор



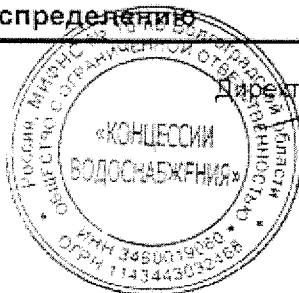
Николюк Н.В.

Общество с ограниченной ответственностью  
"Концессии водоснабжения"

Отчет о прибылях и убытках на 31.12.2015

(тыс.руб.)

Наименование статьи	№№ строк	за 2015 год	за 2014 год
Выручка от продаж нетто	0300	1 315 380	
Себестоимость проданных товаров и оказанных услуг	0301	- 1 195 538	
<b>Валовая прибыль от продаж</b>	<b>0310</b>	<b>119 842</b>	<b>-</b>
Расходы на продажу	0311	- 36 916	
Себестоимость исследовательских работ	0312		
Общие административные расходы	0313	- 68 833	
Процентные и иные аналогичные доходы	0320	8 598	18
в т.ч. по аффилированным компаниям	0321		
Процентные и иные аналогичные расходы	0325	- 16 091	-18
в т.ч. по аффилированным компаниям	0326		
Доход от совместной деятельности	0330		
Доход от ассоциированных компаний	0340		
Убыток от ассоциированных компаний	0345		
Доход от участия в других компаниях	0350		
Доход от ценных бумаг и иных финансовых инструментов	0355		
Расходы по совместной деятельности	0360		
Убытки от списания ценных бумаг и иных финансовых инструментов	0370		
Прочие операционные доходы	0375	20 746	
Прочие операционные расходы	0380	- 4 617	
<b>Прибыль от обычной деятельности</b>	<b>0400</b>	<b>22 729</b>	<b>-</b>
Чрезвычайные доходы	0401		
Чрезвычайные расходы	0402		
<b>Результат от чрезвычайных операций</b>	<b>0405</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Всего прибыль до уплаты налогов</b>	<b>0410</b>	<b>22 729</b>	<b>-</b>
Налоги на прибыль	0420		
в т.ч. отложенные налоги	0421		
Изменение отложенных налоговых активов	0425	4 958	198
Изменение отложенных налоговых обязательств	0426	- 10 342	- 198
<b>Чистая прибыль отчетного года</b>	<b>0430</b>	<b>17 345</b>	<b>-</b>
Нераспределенная чистая прибыль предшествующих периодов	0431		
<b>Чистая прибыль к распределению</b>	<b>0450</b>	<b>17 345</b>	<b>-</b>



Директор

*[Handwritten signature]*

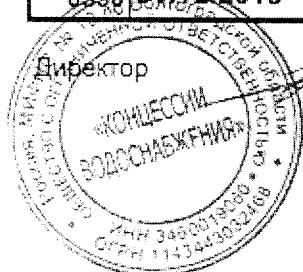
Николюк Н.В.

Общество с ограниченной ответственностью  
"Концессии водоснабжения"

(тыс.руб.)

Отчет об изменениях в собственном капитале за январь - декабрь 2015  
года

№№ строк	Наименование показателя	Оплаченный капитал	Собственные акции (доли)	Резервы	Курсовые разницы	Нераспределенная Прибыль	Итого
0500	Сальдо на 01.01.2014	-	-	-	-	-	-
0501	Влияние изменений в учетной политике	10	-	-	-	-	10
0502	Сумма дооценки имущества	-	-	-	-	-	-
0503	Дефицит от переоценки инвестиций	-	-	-	-	-	-
0504	Разницы от пересчета валют	-	-	-	-	-	-
0505	Чистая прибыль /убыток за период	-	-	-	-	-	-
0510	Сальдо на 31.12.2014	10	-	-	-	-	10
0511	Результат переоценки имущества	-	-	-	-	-	-
0512	Результат переоценки инвестиций	-	-	-	-	-	-
0513	Разницы от пересчета валют	-	-	-	-	-	-
0514	Чистая прибыль /убыток за период	-	-	-	-	17 345	17 345
0515	Дивиденды	-	-	-	-	-	-
0516	Эмиссия акций / долей в уставном капитале	58 000	-	-	-	-	58 000
0550	Сальдо на 31.12.2015	58 010	-	-	-	17 345	75 355



Директор

Николук Н.В.

Общество с ограниченной ответственностью  
"Концессии водоснабжения"

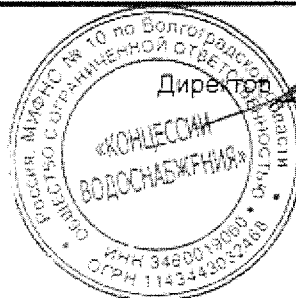
Отчет о движении денежных средств за период с  
1 января 2015 года  
по 31 декабря 2015 года

(тыс.руб.)

№№ строк	Наименование показателя	За январь - декабрь 2015 г.	За январь - декабрь 2014 г.
	<b>Операционная деятельность</b>		
0601	Денежные средства, полученные от покупателей	901 278	
0602	Прочие поступления	2 092 446	
0603	Поступления, связанные с налогом на прибыль		
0604	Проценты полученные		
0605	<b>Итого поступления</b>	<b>2 993 724</b>	<b>-</b>
0611	денежные средства, перечисленные поставщикам (за материалы, товары и услуги)	- 1 051 991	- 2 277
0613	Денежные средства, перечисленные работникам	- 49 820	- 9
0614	Личные подоходные налоги уплаченные	- 7 747	- 1
0615	Платежи по обязательному социальному страхованию	- 13 051	- 4
0616	Платежи по налогу на прибыль		
0617	Прочие налоги уплаченные	- 4 235	
0618	Прочие выплаты	- 2 515 179	- 300 000
0620	<b>Всего платежи</b>	<b>- 3 642 023</b>	<b>- 302 291</b>
0630	<b>Чистый денежный поток от операционной деятельности</b>	<b>- 648 299</b>	<b>- 302 291</b>
	<b>Инвестиционная деятельность</b>		
0631	Поступления от продажи внеоборотных активов		
0632	Поступления от продажи акций и долей в других организациях		
0633	Поступления от возврата займов, продажи долговых ценных бумаг		
0634	Поступления в виде дивидендов и другие аналогичные поступления от долевого участия		
0635	Прочие поступления		
0640	<b>Поступления - всего</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
0641	Платежи в связи с инвестициями во внеоборотные активы	- 583 457	
0642	Платежи в связи с приобретением акций и долей	- 100	
0643	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставленные займы		
0644	Уплаченные проценты по долговым обязательствам	- 40 731	
0645	Прочие платежи		
0650	<b>Платежи - всего</b>	<b>- 624 288</b>	<b>-</b>
0660	<b>Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности</b>	<b>- 624 288</b>	<b>-</b>



№№ строк	Наименование показателя	За январь - декабрь 2015 г.	За январь - декабрь 2014 г.
	<b>Финансовая деятельность</b>		
0661	Получение кредитов и займов	2 177 418	305 000
0662	Поступления в виде вкладов участников (собственников)	58 000	10
0663	Поступления от изменения уставного капитала		
0664	Поступления от эмиссии облигации и других долговых ценных бумаг		
0665	Прочие поступления		
0670	<b>Поступления - всего</b>	<b>2 235 418</b>	<b>305 010</b>
0671	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом акций (долей)		
0672	выплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников		
0673	Платежи в связи с выкупом долговых ценных бумаг, возвратом кредитов и займов	- 940 082	- 2 600
0674	Прочие платежи		
0680	<b>Платежи - всего</b>	<b>- 940 082</b>	<b>- 2 600</b>
0690	<b>Чистый денежный поток от финансовой деятельности</b>	<b>1 295 336</b>	<b>302 410</b>
0700	<b>Чистый денежный поток за отчетный период</b>	<b>22 749</b>	<b>119</b>
0710	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	119	-
0720	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	22 868	119



Директор

Николюк Н.В.

## Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»

### Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО) Пояснения к финансовой отчетности за 2015 год

#### 1. Отчет о финансовом состоянии (бухгалтерский баланс) на 31 декабря 2015 года

##### 1.1. Основные средства

В соответствии с принятой Учетной политикой по статье «Агрегаты, машины и оборудование» (строка 0015) приведена остаточная стоимость ОС на 31.12.2015, находящихся в собственности ООО «Концессии водоснабжения» (далее – Общество).

В соответствии с принятой Учетной политикой по статье «Недвижимое имущество, полученное по концессионным соглашениям, и иные активы, полученные в финансовую аренду» (строка 0013) приведена остаточная стоимость недвижимого и иного имущества (Объекта Соглашения), принятого Обществом на баланс в соответствии с Концессионным соглашением между Обществом и Концедентом – Администрацией города Город-герой Волгоград (далее – Концессионное соглашение), по состоянию на 31.12.2015.

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

- обязательства Концессионера по реконструкции Объектов Соглашения и возведении новых объектов недвижимости взамен тех Объектов Соглашения, которые полностью выработали свои материальные и моральные ресурсы и полностью амортизированы на момент передачи Концессионеру, никак не финансируются Концедентом, а должны быть осуществлены Концессионером за свой счет и на свой риск, после чего, по окончании срока действия Концессионного соглашения, они будут переданы Концеденту вместе с подлежащими возврату Объектами Соглашения;
- Концессионеру предоставлено право извлечения дохода от предоставления услуг с использованием Объектов Соглашения (по существу, эти права на основании Концессионного соглашения переданы от МУП «Городской водоканал г.Волгограда» Концессионеру);
- за деятельность по предоставлению услуг водоснабжения и водоотведения за счет использования Объектов Соглашения Концессионер никакого вознаграждения от Концедента не получает; напротив, Концессионер привлекает МУП «Городской водоканал г.Волгограда» для выполнения технического обслуживания Объектов Соглашения и выплачивает МУП «Городской водоканал г.Волгограда» вознаграждение за выполненные работы;
- в отличие от положений п.11 Разъяснения на основании данного Концессионного соглашения к Концессионеру, по факту передачи Объектов Соглашения, переходят все риски и выгоды от владения и использования Объектов Соглашения;
- права и обязанности Концессионера, касающиеся Объекта Соглашения, значительно выходят за рамки прав и обязанностей по оперативному управлению имуществом;
- регулирование тарифов услуги по водоснабжению и водоотведению осуществляется не Концедентом, а органами исполнительной власти Волгоградской области вне связи с Концессионным соглашением, а на основании применимого законодательства РФ;

- возврат Объектов Соглашения (а также всех объектов недвижимого имущества, которые будут возведены Концессионером в рамках Концессионного соглашения взамен устаревших Объектов Соглашения) является императивным обязательством Концессионера на основании Федерального закона № 115-ФЗ.

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

По статье «Авансы, уплаченные за ОС, и незавершенные капитальные вложения» (строка 0017) приведена сумма капитальных вложений Общества на реконструкцию Объектов Соглашения и на приобретение прочих ОС по состоянию на 31.12.2015.

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

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

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

Амортизация ОС начисляется линейным методом.

#### **1.2. Долгосрочные финансовые активы**

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

#### **1.3. Запасы**

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

#### **1.4. Торговая и прочая дебиторская задолженность**

По строке «Дебиторская задолженность – продажи» (строка 0061) приведено сальдо дебиторской задолженности по расчетам с покупателями работ и услуг Общества.

По строке «Прочая дебиторская задолженность» (строка 0067) приведено суммарное сальдо, по состоянию на 31.12.2015, расчетов с бюджетом по НДС и сальдо расчетов с прочими дебиторами.

#### **1.5. Денежные средства и их эквиваленты**

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

#### **1.6. Прочие активы**

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

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

#### **1.7. Капитал**

По статье «Уставный капитал» (строка 0101) приведена величина Уставного капитала Общества, сформированного по результатам сделки купли-продажи долей между ЗАО УК ПИИ и ЗАО «СИСТЕМНОЕ РАЗВИТИЕ», удостоверенной нотариально 24.12.2015. В соответствии с положениями пункта 12 статьи 21 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» в редакции, действовавшей до

14 января 2015 года включительно, датой перехода доли считается дата нотариального удостоверения соответствующей сделки (в редакции Закона № 14-ФЗ, вступившей в силу в 15.01.2015 в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2015 № 391-ФЗ, датой перехода доли считается дата внесения соответствующей записи в ЕГРЮЛ – в данном случае запись в ЕГРЮЛ была внесена 16.01.2016 г.).

#### **1.8. Прочая кредиторская задолженность и прочие обязательства**

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

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

#### **2. Отчет о прибылях и убытках за 2015 год**

По статье «Прочие операционные доходы» (строка 0375) отражены доходы, полученные Обществом в виде субсидий органов местного самоуправления (19 760,2 тыс.руб.), и иные незначительные доходы (доход от предоставления помещений во временное пользование на правах аренды, доход от реализации имущества Общества и т.п.).

По статье «Прочие операционные расходы» (строка 0380) отражены расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль (1 587,7 тыс.руб.), расходы на уплату госпошлины за совершение регистрационных и нотариальных действий (1 810,5 тыс.руб.), расходы на банковское обслуживание, уплату штрафов и пеней, а также расходы, связанные с предоставлением помещений во временное пользование и реализацией имущества.

#### **3. Отчет об изменениях в собственном капитале за 2015 год**

В период с 01.01.2015 по 31.12.2015 имели место следующие изменения в собственном капитале Общества:

- увеличение Уставного капитала Общества на 58000,0 тыс.руб. (строка 0516) – пояснения приведены в п.1.7 настоящих Пояснений;
- учет чистой прибыли Общества за 2015 г. в сумме 17345 тыс.руб. (строка 0514).



Н.В.Николюк