

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ»

3460019060

Пояснения к промежуточной финансовой
отчетности за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2017 года
(неаудированная)

Август 2017 года

1. Введение

1.1 Основная деятельность

Основной видом деятельности Общества является:

Распределение воды;

Сбор и очистка сточных вод.

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации в форме общества с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес: Российская Федерация, 400131, г. Волгоград, ул. им. Пархоменко, д.47А

Фактический адрес: Российская Федерация, 400131, г. Волгоград, ул. им. Пархоменко, д.47А

По состоянию на 30 июня 2017 года состав участников Общества:

Закрытое акционерное общество "Инвестиционная компания «Лидер» доля владения 100%.

2. Принципы подготовки финансовой отчетности

2.1 Применяемые стандарты

Прилагаемая промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная финансовая отчетность подготовлена в сокращенной форме.

2.2 Непрерывность деятельности

Данная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычного осуществления хозяйственной деятельности Общества.

2.3 Принципы оценки финансовых показателей

Промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам.

2.4 Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Валютой представления, использованной в ходе подготовки, данной промежуточной финансовой отчетности, является российский рубль.

Финансовая информация, представленная в российских рублях, была округлена до целых тысяч рублей.

3. Основные принципы учетной политики

При подготовке настоящей промежуточной финансовой отчетности, Общество применяло те же положения учетной политики, что при подготовке финансовой отчетности за 2016 год.

Ряд новых стандартов и поправок к МСФО начинают действовать и впервые применяются с 1 января 2017 года. Однако они не оказывают существенного влияния на промежуточную финансовую отчетность Общества.

4. Отчет о финансовом состоянии

4.1. Основные средства

По статье «Агрегаты, машины и оборудование» (строка 0015) приведена остаточная стоимость ОС на 30.06.2017 г., находящихся в собственности ООО «Концессии водоснабжения» (далее – Общество).

По статье «Недвижимое имущество, полученное по концессионному соглашению, 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 от 08.06.2015 г. между Обществом и Концедентом – Администрацией города Город-герой Волгоград (далее – Концессионное соглашение) по состоянию на 30.06.2017 г.

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 30.06.2017 г.

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

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

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

Амортизация ОС начисляется линейным методом.

4.2. Отложенные налоговые активы и обязательства

По статье «Отложенные налоговые активы» (строка 0033) и по статье «Отложенные налоговые обязательства» (строка 0120) приведены значения соответствующих величин, определенных в соответствии с правилами, установленными в МСФО (IAS) 12 “Налоги на прибыль”.

Приведенные значения используются в целях определения значения чистой прибыли Общества по состоянию на 30.06.2017 г.

4.3. Запасы

Стоимость материально-производственных запасов Общества, по состоянию на 30.06.2017 г., приведена по статье «Сырье, материалы для переработки и комплектующие» (строка 0051).

4.4. Торговая и прочая дебиторская задолженность

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

По строке «Прочая дебиторская задолженность» (строка 0067) приведено суммарное сальдо, по состоянию на 30.06.2017 г., расчетов с бюджетом по НДС, прибыли и сальдо расчетов с прочими дебиторами.

4.5. Денежные средства и их эквиваленты

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

4.6. 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.

4.7. Капитал

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

По статье «Прочие резервы» (строка 0107) приведена сумма сформированного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 30.06.2017 г.

По статье «Чистая прибыль (убыток) отчетного года» (строка 0111) приведена сумма чистой прибыли Общества по состоянию на 30.06.2017 г. Величина чистой прибыли рассчитана с использованием показателей, отражающих корректировку сумм отложенных налоговых активов и обязательств, которые определены в соответствии с положениями МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».

4.8. Обязательства

По статье «Прочие займы» (строки 0125, 0126) отражена общая сумма займов, полученных Обществом в том числе для исполнения Концессионного соглашения, включая начисленные проценты по этим займам (строка 0127).

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.

4.9. Оценочные обязательства

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

5. Отчет о прибылях и убытках

По статье «Прочие операционные доходы» (строка 0375) отражены доходы, полученные Обществом, за исключением сумм дохода в виде процентов, полученных от временного размещения предоставленных займов, включая субсидии органов местного

самоуправления и иные несущественные доходы (доход от реализации имущества Общества, судебные доходы и т.п.).

По статье «Прочие операционные расходы» (строка 0380) отражены расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль, расходы на банковское обслуживание, уплату штрафов и пеней, а также прочие расходы, связанные с осуществлением Обществом хозяйственной деятельности.

Как уже было отмечено в пп.1.3, 1.8 настоящих Пояснений, по статьям «Изменение отложенных налоговых активов» (строка 0425) и «Изменение отложенных налоговых обязательств» (строка 0426) отражены значения соответствующих показателей, определенные в соответствии с положениями МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».

6. Отчет об изменениях в собственном капитале Общества

В период с 01.01.2017 по 30.06.2017 имели место изменения в собственном капитале Общества:

- отражена сумма чистой прибыли Общества за 1 полугодие 2017 года на 26 102 тыс. руб. (строка 0514).

7. Отчет о движении денежных средств Общества

Показатели Отчета о движении денежных средств Общества сформированы прямым методом в соответствии с положениями пп.18, 19 МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств».

В соответствии с положениями п.11 МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» по статье «Прочие выплаты» раздела «Операционная деятельность» включены все текущие выплаты отчетного периода, не включенные в другие статьи Отчета.

В соответствии с положениями п.19 МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» денежные поступления и денежные выплаты по операционной деятельности сформированы на валовой основе.

В отношении денежных потоков от операционной деятельности требования п.22 МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» не применяются вследствие отсутствия упомянутых в указанном пункте международного стандарта операций.

Детализация статей движения денежных потоков от операционной деятельности соответствует рекомендациям, приведенным в п.14 МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств».

При формировании отчетности проведена корректировка входящего остатка исходя из определения денежных средств и эквивалентов денежных средств, указанных в МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств».

Руководство компании пришло к выводу, что финансовая отчетность обеспечивает достоверную информацию, позволяющую пользователям оценить финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки организации.

Директор



В.А.Казанцев

Общество с ограниченной ответственностью
"Концессии водоснабжения"

Отчет о финансовом положении на 30.06.2017

(тыс. руб.)

Наименование статьи	№№ строк	на 30.06.2017	на 31.12.2016
АКТИВЫ			
1. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы			
Объекты интеллектуальной собственности, лицензии на соответствующие права	0005		
Гудвилл - индивидуальная отчетность	0006		
Гудвилл - для целей консолидации	0007		
Прочие нематериальные активы	0008		
Нематериальные активы - всего	0009		-
Основные средства			
Земельные участки	0010		
Недвижимое имущество (здания и сооружения), в т.ч. возведенные на земле, принадлежащей третьим лицам	0011		
Недвижимое имущество, полученное по концессионным соглашениям, и иные активы, полученные в финансовую аренду	0013	3 163 671	2 254 266
Агрегаты, машины и оборудование	0015	59 511	68 874
Прочее оборудование, инвентарь, мебель и т.п.	0016		
Авансы, уплаченные за ОС, и незавершенные капитальные вложения	0017	2 427 239	2 760 689
Основные средства - всего	0018	5 650 421	5 083 830
Инвестиционная недвижимость	0020		
Биологические и прочие сельскохозяйственные активы	0025		
Финансовые активы			
Доли в аффилированных компаниях	0031		
Долгосрочные займы аффилированным компаниям	0032		
Доли в ассоциированных компаниях	0033	102	100
Прочие доли	0034		
Займы ассоциированным и прочим компаниям	0035	247 458	116 050
Ценные бумаги	0036		
Прочие долгосрочные займы	0037		
Финансовые активы - всего	0040	247 560	116 150
Прочие внеоборотные активы	0041		-
Инвестиции, учитываемые с использованием метода долевого участия	0042		
Отложенные налоговые активы	0043	84 021	75 164
Внеоборотные активы - всего	0045	5 982 002	5 275 144

Наименование статьи	№№ строк	на 30.06.2017	на 31.12.2016
2. Оборотные активы			
Запасы			
Сырье, материалы для переработки и комплектующие	0051	33 361	2 686
Незавершенное производство	0052		
Готовая продукция и товары	0053		
Запасы - всего	0055	33 361	2 686
Торговая и прочая дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность - продажи	0061	772 348	682 237
в т.ч. просроченная	0062	53 472	53 472
Дебиторская задолженность аффилированных компаний	0063		
в т.ч. просроченная	0064		
Дебиторская задолженность асоциированных компаний и прочих компаний с долевым участием	0065		
в т.ч. просроченная	0066		
Прочая дебиторская задолженность	0067	432 557	406 662
Дебиторская задолженность - всего	0070	1 204 905	1 088 899
Ценные бумаги			
Собственные доли (акции)	0071		
Прочие ценные бумаги	0072		
Ценные бумаги - всего	0075		-
Денежные средства и их эквиваленты			
Средства в кассе и на банковских счетах	0076	7 732	16 949
Денежные эквиваленты	0077	747 000	1 092 500
Денежные средства - всего	0080	754 732	1 109 449
Общая сумма активов, классифицированных как предназначенные для продажи	0081		
Текущие налоговые активы (МСФО 12)	0082		
Авансы (предоплаченные расходы)	0085	286 164	73 640
в т.ч. с дисконтом	0086		
в т.ч. с процентами	0087		
Прочие активы	0088	455 377	316 797
Оборотные активы - всего	0090	2 734 538	2 591 470
ВСЕГО АКТИВЫ	0100	8 716 541	7 866 615
Наименование статьи	№№ строк	на 30.06.2017	на 31.12.2016
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
3. Капитал			
Уставный капитал	0101	58 010	58 010
Добавочный оплаченный капитал	0102		
Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0103		-58 374
Нераспределенная чистая прибыль и резервы			
Резервы, предусмотренные законодательством	0104		
Резерв для выкупа собственных акций (долей)	0105		
Резервы, предусмотренные уставом	0106		
Прочие резервы	0107	53 472	53 472
Нераспределенная прибыль	0108	32 485	
Разницы, связанные с консолидацией и отнесенные на счет резервов	0109		
Резервы - всего	0110	85 957	53 472
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	0111	26 102	32 485
в т.ч. прибыль (убыток), перенесенные на будущее	0112		
Доля миноритарных акционеров	0114		
в капитале	0114a		
в прибыли / убытках	0114b		
Капитал - всего	0115	170 069	85 594

Наименование статьи	№№ строк	на 30.06.2017	На 31.12.2016
4. Инвестиционные льготы, субсидии и финансирование	0117		-
Инвестиционные льготы и субсидии	0118		
Целевое финансирование	0119		
5. Отложенные налоговые обязательства	0120	101 964	86 138
6. Обязательства			
Банковские кредиты	0121		
в т.ч.полученные на срок более 1 года	0122		
в т.ч.проценты по кредитам	0123		
Прочие займы	0125	6 732 829	5 517 581
в т.ч.полученные на срок более 1 года	0126	6 400 000	5 517 581
в т.ч.проценты по займам	0127	332 829	217 581
Авансы полученные	0130	166 208	99 427
в т.ч.полученные на срок более 1 года	0131		
Текущая торговая кредиторская задолженность	0132	329 232	904 831
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	1 118 721	1 141 377
в т.ч.на срок более 1 года	0142	1 107 356	1 138 424
Прочие обязательства	0145	65 171	22 978
в т.ч.по налогам	0146	19 700	17 774
в т.ч.по расчетам с персоналом	0147	29 821	1 466
в т.ч.по социальному страхованию и иным аналогичным обязательствам	0148	15 649	3 738
Обязательства - всего	0150	8 412 160	7 686 194
Оценочные обязательства	0152	32 347	8 688
Отложенный доход	0153		
ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	0160	8 716 541	7 866 615

Директор



[Handwritten signature in blue ink]

В.А.Казанцев

Общество с ограниченной ответственностью
"Концессии водоснабжения"

Отчет о прибылях и убытках за январь-июнь 2017 года

(тыс.руб.)

Наименование статьи	№№ строк	за январь-июнь 2017	за январь-июнь 2016
Выручка от продаж нетто	0300	1 275 599	1 250 751
Себестоимость проданных товаров и оказанных услуг	0301	- 1 316 884	- 1 159 711
Валовая прибыль от продаж	0310	- 41 285	91 040
Расходы на продажу	0311	-	- 32 828
Себестоимость исследовательских работ	0312		
Общие административные расходы	0313	-	- 76 707
Процентные и иные аналогичные доходы	0320	45 663	29 296
в т.ч. по аффилированным компаниям	0321		
Процентные и иные аналогичные расходы	0325	- 2 559	- 2 937
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	277 834	25 979
Прочие операционные расходы	0380	- 246 582	- 29 765
Прибыль от обычной деятельности	0400	33 071	4 078
Чрезвычайные доходы	0401		
Чрезвычайные расходы	0402		
Результат от чрезвычайных операций	0405	-	-
Всего прибыль до уплаты налогов	0410	33 071	4 078
Налоги на прибыль	0420		
в т.ч. отложенные налоги	0421		
Изменение отложенных налоговых активов	0425	62 240	25 285
Изменение отложенных налоговых обязательств	0426	- 69 209	- 26 794
Чистая прибыль отчетного года	0430	26 102	2 569
Нераспределенная чистая прибыль предшествующих периодов	0431	32 485	17 345
Чистая прибыль к распределению	0450	58 587	19 914

Директор



В.А.Казанцев

Общество с ограниченной ответственностью
"Концессии водоснабжения"

Отчет об изменениях в собственном капитале за январь - июнь 2017 года

№№ строк	Наименование показателя	Оплаченный капитал	Собственные акции (доли)	Резервы	Курсовые разницы	Нераспределенная Прибыль	Итого
0500	Сальдо на 01.01.2016	58 010	-	-	-	17 345	75 355
0501	Влияние изменений в учетной политике	-	-	-	-	-	-
0502	Сумма дооценки имущества	-	-	-	-	-	-
0503	Дефицит от переоценки инвестиций	-	-	-	-	-	-
0504	Разницы от пересчета валют	-	-	-	-	-	-
0505	Чистая прибыль /убыток за период	-	-	-	-	15 140	15 140
0510	Сальдо на 31.12.2016	58 010	- 58 374	53 472	-	32 485	85 593
0511	Результат переоценки имущества	-	-	-	-	-	-
0512	Результат переоценки инвестиций	-	-	-	-	-	-
0513	Разницы от пересчета валют	-	-	-	-	-	-
0514	Чистая прибыль /убыток за период	-	-	-	-	26 102	26 102
0515	Дивиденды	-	-	-	-	-	-
0516	Эмиссия акций / долей в уставном капитале	-	-	-	-	-	-
0550	Сальдо на 30.06.2017	58 010	-	53 472	-	58 587	170 069

Директор



В.А.Казанцев

Общество с ограниченной ответственностью
"Концессии водоснабжения"

Отчет о движении денежных средств за период

№№ строк	Наименование показателя	За январь - июнь 2017 г.	За январь - июнь 2016 г.
	Операционная деятельность		
0601	Денежные средства, полученные от покупателей	1 358 348	1 101 129
0602	Прочие поступления	492 071	14 484 208
0603	Поступления, связанные с налогом на прибыль		
0604	Проценты полученные		
0605	Итого поступления	1 850 419	15 585 337
0611	Денежные средства, перечисленные поставщикам (за материалы, товары и услуги)	- 1 082 832	- 1 095 493
0613	Денежные средства, перечисленные работникам	- 219 578	- 73 318
0614	Личные подоходные налоги уплаченные	- 31 539	- 10 129
0615	Платежи по обязательному социальному страхованию	- 65 247	- 23 766
0616	Платежи по налогу на прибыль	-	
0617	Прочие налоги уплаченные	- 49 673	- 45 066
0618	Прочие выплаты	- 54 812	- 14 112 695
0620	Всего платежи	- 1 503 681	- 15 270 335
0630	Чистый денежный поток от операционной деятельности	346 738	315 002
	Инвестиционная деятельность		
0631	Поступления от продажи внеоборотных активов		
0632	Поступления от продажи акций и долей в других организациях		
0633	Поступления от возврата займов, продажи долговых ценных бумаг		
0634	Поступления в виде дивидендов и другие аналогичные поступления от долевого участия		
0635	Прочие поступления		-
0640	Поступления - всего	-	-
0641	Платежи в связи с инвестициями во внеоборотные активы	- 1 179 573	- 918 079
0642	Платежи в связи с приобретением акций и долей		
0643	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставленные займы	-	
0644	Уплаченные проценты по долговым обязательствам	- 237 500	- 14 388
0645	Прочие платежи		
0650	Платежи - всего	- 1 417 073	- 932 467
0660	Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности	- 1 417 073	- 932 467

№№ строк	Наименование показателя	За январь - июнь 2017 г.	За январь - июнь 2016 г.
	Финансовая деятельность		
0661	Получение кредитов и займов	1 097 600	1 929 047
0662	Поступления в виде вкладов участников (собственников)		-
0663	Поступления от изменения уставного капитала		
0664	Поступления от эмиссии облигации и других долговых ценных бумаг		
0665	Прочие поступления	162 163	
0670	Поступления - всего	1 259 763	1 929 047
0671	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом акций (долей)	- 2	- 58 374
0672	Выплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников		
0673	Платежи в связи с выкупом долговых ценных бумаг, возвратом кредитов и займов		- 1 236 638
0674	Прочие платежи	- 544 144	
0680	Платежи - всего	- 544 145	- 1 295 012
0690	Чистый денежный поток от финансовой деятельности	715 618	634 035
0700	Чистый денежный поток за отчетный период	- 354 717	16 570
0710	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	1 109 449	22 868
0720	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	754 732	39 438

Директор



В.А.Казанцев