

# ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА (ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА)

Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»

(полное фирменное наименование (для некоммерческой организации – наименование) эмитента)

Код эмитента: 

3	6	4	8	7
---	---	---	---	---

 - 

R
---

за 1 квартал 20 21 года

Адрес эмитента: 400050, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Пархоменко, д. 47а

(адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц, по которому находится орган или представитель эмитента)

Информация, содержащаяся в настоящем отчете эмитента (ежеквартальном отчете эмитента), подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Директор		Е.Е. Ахременко
(наименование должности руководителя эмитента)	(подпись)	(И.О. Фамилия)
“ <u>13</u> ” мая <u>20 21</u> г.		
Главный бухгалтер		Н.Д. Епишина
(наименование должности лица, осуществляющего функции главного бухгалтера эмитента)	(подпись)	(И.О. Фамилия)
“ <u>13</u> ” мая <u>20 21</u> г.	М.П.	
Контактное лицо:	Директор, Ахременко Елена Евгеньевна	
	(должность, фамилия, имя, отчество (если имеется) контактного лица эмитента)	
Телефон:	+7 (8442) 99-67-96	
	(номер (номера) телефона контактного лица)	
Факс:	+7 (8442) 99-67-91	
	(номер (номера) факса эмитента)	
Адрес электронной почты:	info@investvoda.ru	
	(адрес электронной почты контактного лица (если имеется))	
Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем отчете эмитента (ежеквартальном отчете эмитента)	<a href="http://investvoda.ru/">http://investvoda.ru/</a> , <a href="http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=35439">http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=35439</a>	

Оглавление

	Введение	5
I.	Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет	6
1.1.	Сведения о банковских счетах эмитента	6
1.2.	Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента	6
1.3.	Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента	10
1.4.	Сведения о консультантах эмитента	10
1.5.	Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет	10
II.	Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	10
2.1.	Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	11
2.2.	Рыночная капитализация эмитента	12
2.3.	Обязательства эмитента	12
2.3.1.	Заемные средства и кредиторская задолженность	12
2.3.2.	Кредитная история эмитента	15
2.3.3.	Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения	23
2.3.4.	Прочие обязательства эмитента	23
2.4.	Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг	23
2.4.1.	Отраслевые риски	24
2.4.2.	Страновые и региональные риски	26
2.4.3.	Финансовые риски	28
2.4.4.	Правовые риски	30
2.4.5.	Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	32
2.4.6.	Стратегический риск	33
2.4.7.	Риски, связанные с деятельностью эмитента	34
III.	Подробная информация об эмитенте	35
3.1.	История создания и развитие эмитента	35
3.1.1.	Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	35
3.1.2.	Сведения о государственной регистрации эмитента	36
3.1.3.	Сведения о создании и развитии эмитента	36
3.1.4.	Контактная информация	37
3.1.5.	Идентификационный номер налогоплательщика	37
3.1.6.	Филиалы и представительства эмитента	37
3.2.	Основная хозяйственная деятельность эмитента	37
3.2.1.	Основные виды экономической деятельности эмитента	37
3.2.2.	Основная хозяйственная деятельность эмитента	38
3.2.3.	Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента	40
3.2.4.	Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	41
3.2.5.	Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	42
3.2.6.	Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов	46
3.2.7.	Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	46
3.2.8.	Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	46
3.3.	Планы будущей деятельности эмитента	46
3.4.	Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	47
3.5.	Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	47
3.6.	Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах	47

	обременения основных средств эмитента	
IV.	Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	48
4.1.	Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	49
4.2.	Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	50
4.3.	Финансовые вложения эмитента	51
4.4.	Нематериальные активы эмитента	53
4.5.	Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	53
4.6.	Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	53
4.7.	Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	55
4.8.	Конкуренты эмитента	56
V.	Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента	57
5.1.	Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	57
5.2.	Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	58
5.3.	Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	59
5.4.	Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля	60
5.5.	Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	62
5.6.	Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	64
5.7.	Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	64
5.8.	Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	65
VI.	Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	65
6.1.	Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	65
6.2.	Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	66
6.3.	Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')	67
6.4.	Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента	67
6.5.	Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций	67
6.6.	Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	68
6.7.	Сведения о размере дебиторской задолженности	68
VII.	Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация	70
7.1.	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	70
7.2.	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	70
7.3.	Консолидированная финансовая отчетность эмитента	70
7.4.	Сведения об учетной политике эмитента	71

7.5.	Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	71
7.6.	Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершеного отчетного года	71
7.7.	Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	71
VIII.	Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	71
8.1.	Дополнительные сведения об эмитенте	71
8.1.1	Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента	71
8.1.2.	Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента	71
8.1.3.	Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	72
8.1.4.	Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций	74
8.1.5.	Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	74
8.1.6.	Сведения о кредитных рейтингах эмитента	75
8.2.	Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	75
8.3.	Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	75
8.3.1.	Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены	75
8.3.2.	Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными	75
8.4.	Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	85
8.5.	Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	85
8.6.	Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	86
8.7.	Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	87
8.7.1.	Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	87
8.7.2.	Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента	87
8.8.	Иные сведения	110
8.9.	Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	110
	Приложения к отчету эмитента (ежеквартальному отчету эмитента): Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за 2020 год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным аудиторским заключением в отношении указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность по состоянию на 31.03.2021 г. Учетная политика эмитента на 2021 год.	111

## Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме отчета эмитента (ежеквартального отчета эмитента): в отношении ценных бумаг Эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг.

Для ООО «Концессии водоснабжения» основанием возникновения обязанности раскрывать информацию в форме отчета эмитента (ежеквартального отчета эмитента) по ценным бумагам стала государственная регистрация проспекта ценных бумаг (документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением в количестве до 7 500 000 (Семь миллионов пятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью до 7 500 000 000 (Семь миллиардов пятьсот миллионов) рублей со сроком погашения не позднее чем через 17 (Семнадцать) лет с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград, государственный регистрационный номер Программы облигаций 4-36487-R-001P от 22.10.2015 года).

Далее по тексту настоящего отчета эмитента (ежеквартального отчета эмитента) термины «Эмитент», «Общество» и «Компания» относятся к Обществу с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения».

Настоящий отчет эмитента (ежеквартальный отчет эмитента) содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем отчете эмитента (ежеквартальном отчете эмитента).

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудитор (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших отчет эмитента (ежеквартальный отчет эмитента)

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента:

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Акционерный Банк «РОССИЯ» Краснодарский

Сокращенное фирменное наименование: Краснодарский филиал АБ «РОССИЯ»

Место нахождения: 400001, г. Волгоград, ул. им. Калинина, д. 13

ИНН: 7831000122

БИК: 040349788

Номер счета: 40702810502270000021

Корр. счет: 30101810003490000788

Тип счета: Расчетный

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «СЕВЕРГАЗБАНК», Московский

Сокращенное фирменное наименование: Московский филиал «БАНК СГБ»

Место нахождения: 121069, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 2/62, стр. 4

ИНН: 3525023780

БИК: 044525094

Номер счета: 40702810019000000250

Корр. счет: 30101810245250000094

Тип счета: Расчетный

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «СЕВЕРГАЗБАНК», Московский

Сокращенное фирменное наименование: Московский филиал «БАНК СГБ»

Место нахождения: 121069, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 2/62, стр. 4

ИНН: 3525023780

БИК: 044525094

Номер счета: 40821810419000000278

Корр. счет: 30101810245250000094

Тип счета: спец. банковский счет для физ. лиц

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «СЕВЕРГАЗБАНК», Московский

Сокращенное фирменное наименование: Московский филиал «БАНК СГБ»

Место нахождения: 121069, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 2/62, стр. 4

ИНН: 3525023780

БИК: 044525094

Номер счета: 40702810519000000721

Корр. счет: 30101810245250000094

Тип счета: Расчетный

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Сбербанк России», Волгоградское отделение №8621

Сокращенное фирменное наименование: Волгоградское отделение № 8621 Сбербанка России

Место нахождения: 400005, г. Волгоград, ул. Коммунистическая, 40

ИНН: 7707083893

БИК: 041806647

Номер счета: 40702810111000001423

Корр. счет: 30101810100000000647

Тип счета: Расчетный

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Сбербанк России», Волгоградское отделение №8621

Сокращенное фирменное наименование: Волгоградское отделение № 8621 Сбербанка России

Место нахождения: 400005, г. Волгоград, ул. Коммунистическая, 40

ИНН: 7707083893

БИК: 041806647

Номер счета: 40821810811000000155

Корр. счет: 30101810100000000647

Тип счета: спец. банковский счет для физ. лиц

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: "Газпромбанк" (Акционерное общество) «Южный»

Сокращенное фирменное наименование: ГПБ (АО) «Южный»

Место нахождения: 350033, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Дмитриевская Дамба, д.11

ИНН: 7744001497

БИК: 040349781

Корр. счет: 30101810500000000781

Номер счета: 40702810611070005464

Тип счета: Расчетный

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: "Газпромбанк" (Акционерное общество) «Южный»

Сокращенное фирменное наименование: ГПБ (АО) «Южный»

Место нахождения: 350033, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Дмитриевская Дамба, д.11

ИНН: 7744001497

БИК: 040349781

Корр. счет: 30101810500000000781

Номер счета: 40702978511070005464

Тип счета: Расчетный

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента:

Полное фирменное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЭчЛБи ПАКК-Аудит»

Сокращенное фирменное наименование аудиторской организации: ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит»

ИНН: 9723093941

ОГРН: 1197746652290

Место нахождения аудиторской организации: 109341, г. Москва, ул. Верхние Поля, д. 18, эт.1, пом.6, ком.3

Телефон: +7 (495) 212-05-78

Факс: +7 (495) 212-05-78

Адрес электронной почты: [расс@расс.ру](mailto:расс@расс.ру)

Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся, являлась) аудитор (аудиторская организация) эмитента: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Место нахождения саморегулируемой организации аудитора: Российская Федерация, 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, дом 21, корпус 4.

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершенных отчетных лет и текущего года, за который (за которые) аудитором (аудиторской организацией) проводилась (будет проводиться) независимая проверка отчетности эмитента: 6 месяцев 2019 г., 2019 г., 6 месяцев 2020 г., 2020 г.

Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором (аудиторской организацией) проводилась (будет проводиться) независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, консолидированная финансовая отчетность): бухгалтерская (финансовая) отчетность (РПБУ), консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с МСФО.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента): такие факторы отсутствуют. Существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с Эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента), не имеется.

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента: аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) не имеет долей участия в уставном капитале Эмитента.

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации): Эмитент не предоставлял заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации).

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: аудитор и Эмитент не имеют тесных деловых взаимоотношений и родственных связей.

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации: указанных лиц нет.

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором (аудиторской организацией) для снижения влияния указанных факторов: аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Размер вознаграждения аудитора (аудиторской организации) не ставился в зависимость от результатов проведения проверки. Основной мерой, предпринятой Эмитентом для снижения влияния указанных факторов, является процесс тщательного рассмотрения Эмитентом кандидатуры аудитора (аудиторской организации) на предмет его независимости от Эмитента и отсутствия перечисленных факторов.

Порядок выбора аудитора (аудиторской организации) эмитента:

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора (аудиторской организации), и его основные условия: процедура тендера отсутствует.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора (аудиторской организации) для утверждения общим собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: В соответствии с пп. 6 п.11.4 ст. 11 Устава утверждение аудитора и принятие решения об изменении и (или) расторжении договора с аудитором, а также определение размера оплаты его услуг, назначение аудиторской проверки относится к компетенции Общего собрания участников. Выдвижение кандидатуры аудитора для утверждения Общим собранием участников осуществляется в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Эмитента.

Избрание аудитора осуществляется из числа обществ-кандидатов, направивших Эмитенту предложения об оказании аудиторских услуг. По результатам оценки предложений Директором Общества выдвигается кандидатура аудитора на утверждение Общим собранием участников Общества.

Информация о работах, проводимых аудитором (аудиторской организацией) в рамках специальных аудиторских заданий: аудитором (аудиторской организацией) не проводились работы в рамках специальных аудиторских заданий.

Порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации): размер вознаграждения аудитора определяется Общим собранием участников Эмитента в соответствии с пп. 6 п.11.4 ст. 11 Устава Общества. Стоимость услуг и порядок оплаты услуг аудитора определяются в договоре, заключаемом между Обществом и аудитором.

Общим собранием участников 13.07.2020 г. (Решение Единственного участника № 35 от 13.07.2020 г.) была определена стоимость услуг аудитора Общества – ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит» по проведению аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, подготовленной в соответствии с федеральными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (ФСБУ) (проверяемый период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.) в размере не более 480 000,00 (Четырехсот восьмидесяти тысяч) рублей в т.ч. НДС 20%, по проведению аудита промежуточной финансовой отчетности за 6 месяцев 2020 года и годовой финансовой отчетности за 2020 год, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в размере не более 280 000,00 (Двухсот восьмидесяти тысяч) рублей в т.ч. НДС 20%.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:

Последний завершенный отчетный год, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка	Фактический размер вознаграждения, выплаченного аудитору (аудиторской организации) (тыс. руб.)	Наличие отсроченных и просроченных платежей за оказанные услуги (тыс. руб.)
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------

2020 год	570	190
----------	-----	-----

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента: оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

1.4. Сведения о консультантах эмитента: финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

1.5. Сведения о лицах, подписавших отчет эмитента (ежеквартальный отчет эмитента):

Фамилия, имя, отчество: Ахременко Елена Евгеньевна

Год рождения: 1984

Сведения об основном месте работы и должности данного физического лица: директор Общества с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения»

Фамилия, имя, отчество: Епишина Наталья Дмитриевна

Год рождения: 1964

Сведения об основном месте работы и должности данного физического лица: главный бухгалтер Общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»

## II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

Примечание: отдельные показатели граф бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г. сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. в связи с вступлением в силу ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, далее - ПБУ 18) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. и уточнениями бухгалтерских данных за предыдущие периоды.

Обществом произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в отношении показателей отложенного налогового актива и нераспределенной прибыли.

Корректировки показателей 2019 г., 2018 г. в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г.:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	С учетом корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	С учетом корректировки
		Корректировка показателей 2019 г. в бухгалтерском балансе на 31.12.2020 г.			Корректировка показателей 2018 г. в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г.		
1170	Финансовые вложения	0	0	0	102	100 000	100 102
1180	Отложенные налоговые активы	282 530	186 207	468 737	273 883	84 492	358 375
1190	Прочие внеоборотн	2 020 414	-473 205	1 547 209	0	0	0
1230	Дебиторская задолженность	1 487 115	-180 000	1 307 115	1 288 925	-180 000	1 108 925

1240	Финансовые вложения (за исключением)	18 800	161 200	180 000	58 100	80 000	138 100
1250	Денежные средства и	12 331	18 800	31 131	0	0	0
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	116 364	186 207	302 571	77 076	84 492	161 568
1410	Заемные средства	6 976 944	-473 205	6 503 739	0	0	0

## 2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента:

Наименование показателя	2019 г.	2020 г.
Производительность труда руб./чел.	1 697	1 689
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	59	23
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	1	1
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	10	3
Уровень просроченной задолженности, %	11	10

Наименование показателя	3 месяца 2020 г.	3 месяца 2021 г.
Производительность труда руб./чел.	411	431
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	40	18
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	1	1
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	13	10
Уровень просроченной задолженности, %	11	11

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Производительность труда – показатель, характеризующий эффективность затраченных трудовых ресурсов на производство продукции за анализируемый период времени. Он рассчитывается как отношение выручки к средней численности работников.

По результатам 3 месяцев 2020 и 3 месяцев 2021 годов значение показателя увеличилось с 411 до 431 тыс. руб., что обусловлено увеличением выручки за соотносимые периоды. В 2020 году в сравнении с 2019 годом значение показателя уменьшилось в связи с увеличением численности сотрудников и составил 1 689.

Отношение размера задолженности к собственному капиталу характеризует долю привлеченных заемных средств в общей сумме средств, вложенных в предприятие. Отношение размера задолженности к собственному капиталу составило по результатам 3 месяцев 2020 года – 40, а по результатам 3 месяцев 2021 года – 18. Изменение данного показателя связано с увеличением капитала и резервов.

Отношение размера задолженности к собственному капиталу составило по результатам 2019 года – 59, а по результатам 2020 – 23. Изменение данного показателя связано с тем, что

Общество начало осуществлять деятельность с 01.07.2015 г. и привлекало заемные средства. В то же время по мере ввода строящихся объектов коммунальной инфраструктуры в эксплуатацию и получения выручки от основной деятельности, интенсивный рост доходов и получение прибыли от основной деятельности позволят скорректировать долю заемных средств в объеме капитала компании в меньшую сторону, увеличив финансовую независимость и устойчивость компании.

Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала (отношение задолженности к капитализации): позволяет оценить достаточность у организации источника финансирования своей деятельности в форме собственного капитала. Данный показатель по результатам двух лет не изменил свое значение. Значение и динамика показателя будет зависеть от наращивания доходов от операционной деятельности по мере ввода в эксплуатацию новых объектов на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград, а также от структуры финансирования проектов – из собственных средств либо за счет привлечения заемного капитала.

Расчет степени покрытия долгов текущими доходами (прибылью) – показатель в 2020 по сравнению с 2019 годом снизился и составил 3. По результатам 1 квартала 2021 года показатель составил 10, что ниже данного показателя за 1 квартал 2020 год. Коэффициент покрытия долга, превышающий единицу, говорит не только о способности компании выплатить все свои долговые обязательства, но и наличии определенного резерва денежных средств.

Уровень просроченной задолженности: показатель рассчитывается как отношение просроченной задолженности к сумме долгосрочных и краткосрочных обязательств в процентах. За 2020 год данный показатель снизился по отношению с 2019 годом и составил 10%. По результатам 1 квартала 2021 года данный показатель по сравнению с 2020 годом не изменился и составил 11%.

2.2. Рыночная капитализация эмитента: информация о рыночной капитализации не приводится, так как Эмитент не является акционерным обществом.

### 2.3. Обязательства эмитента

#### 2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность:

На дату окончания последнего завершеного отчетного года: на 31.12.2020 г.

Структура заемных средств:

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства	6 568 231
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	392 959
облигационные займы	6 175 272
Краткосрочные заемные средства	1 412 500
в том числе:	
кредиты	219 267
займы, за исключением облигационных	774 497
облигационные займы (начисленные проценты)	418 736
Общий размер просроченной задолженности	431 497

по заемным средствам	
в том числе:	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	431 497

По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность Эмитента перед владельцами облигаций составляет 431 497 000 руб., в том числе:

- задолженность по основному долгу в размере 207 043 000 руб.;
- задолженность по начисленным процентам в размере 224 454 000 руб.

В период реализации концессионных соглашений изменились экономические условия, исходя из которых формировались плановые параметры, обеспечивающие окупаемость инвестиций и получение концессионерами валовой выручки.

Учитывая, что привлечение дополнительных кредитных ресурсов ограничено условиями концессионных соглашений, организация вынуждена пересматривать финансовые планы и действующие инвестиционные программы с учетом необходимости стабилизации финансовой ситуации и текущей деятельности по обеспечению услугами жизнеобеспечения жителей Волгограда.

Данные обстоятельства привели к неисполнению обязательств ООО «Концессии водоснабжения» перед владельцами облигаций по выпускам 4-01-36487-R-001P от 19.11.2015 г. и 4-05-36487-R-001P от 02.10.2017 г.

Структура кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.
Общий размер кредиторской задолженности	544 544
из нее просроченная	0
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	108 467
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	197 890
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	27 069
из нее просроченная	0
прочая	211 118
из нее просроченная	0

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности, или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств: отсутствуют.

На дату окончания отчетного периода, состоящего из трех месяцев текущего года: на 31.03.2021 г.

Структура заемных средств:

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства	6 611 804
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	402 625
облигационные займы	6 209 179
Краткосрочные заемные средства	1 398 761
в том числе:	
кредиты	61 381
займы, за исключением облигационных	795 017
облигационные займы (начисленные проценты)	542 363
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	431 497
в том числе:	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	431 497

По состоянию на 31.03.2021 г. задолженность Эмитента перед владельцами облигаций составляет 431 497 000 руб., в том числе:

- задолженность по основному долгу в размере 207 043 000 руб.;
- задолженность по начисленным процентам в размере 224 454 000 руб.

В период реализации концессионных соглашений изменились экономические условия, исходя из которых формировались плановые параметры, обеспечивающие окупаемость инвестиций и получение концессионерами валовой выручки.

Учитывая, что привлечение дополнительных кредитных ресурсов ограничено условиями концессионных соглашений, организация вынуждена пересматривать финансовые планы и действующие инвестиционные программы с учетом необходимости стабилизации финансовой ситуации и текущей деятельности по обеспечению услугами жизнеобеспечения жителей Волгограда.

Данные обстоятельства привели к неисполнению обязательств ООО «Концессии водоснабжения» перед владельцами облигаций по выпускам 4-01-36487-R-001P от 19.11.2015 г. и 4-05-36487-R-001P от 02.10.2017 г.

Структура кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. руб.
Общий размер кредиторской задолженности	612 823
из нее просроченная	0

в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	116 292
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	213 960
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	28 030
из нее просроченная	0
прочая	254 541
из нее просроченная	0

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности, или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств: отсутствуют.

### 2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершенного отчетного года и текущего года кредитным договорам и (или) договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и (или) договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
1. Облигационный заем, Облигации на предъявителя неконвертируемые процентные документарные серии 01 с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения, Государственный регистрационный номер выпуска: 4-01-36487-R-001P от 19.11.2015 г.,	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	1 500 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	1 269 240 000 RUR
Срок кредита (займа), (лет)	15
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	10,92
Количество процентных (купонных) периодов	15
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Имеется 1 просрочка по пятому купонному периоду, размер просрочки - 122 дня
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	30.11.2030
Фактический срок (дата) погашения	Действующий

кредита (займа)	
<p>Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</p>	<p>Срок погашения облигаций в 5475-й день с даты начала размещения.</p> <p>Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период (далее - купонные периоды) в течение срока до погашения Облигаций. Облигации имеют пятнадцать купонных периодов. Величина процентной ставки 1-го купонного периода (в процентах годовых) устанавливается Единоличным исполнительным органом. Размер процента (купона) на каждый последующий купонный период устанавливается в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента:</p> <p>Процентная ставка по j-тому купону (<math>j = 2, \dots, 15</math>) («Процентная ставка по j-тому купону») определяется по следующей формуле:  <math>C_j = \text{MAX} ((I_j - 100\%) + 4\%; G_j + 3\%)</math>, где:  <b>MAX</b> – функция выбора наибольшего значения из двух величин;  <math>I_j</math> - индекс потребительских цен, публикуемый уполномоченным федеральным органом исполнительной власти в установленном порядке, по состоянию за год (декабрь к декабрю предшествующего года), предшествующий дате начала купонного периода;  <math>G_j</math> – ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации, действующая на дату расчета процентной ставки j-го купонного периода за которую берется 5 (пятый) рабочий день, предшествующий дате начала соответствующего купонного периода.</p> <p>Расчет суммы выплат на одну Облигацию по каждому купону, производится по следующей формуле:  <math>K_j = C_j * \text{Nom} * (T(j) - T(j-1)) / 365 / 100\%</math>, где,  j - порядковый номер купонного периода, <math>j = 2 \dots 15</math>; j может быть равен от 2 до 15 включительно;  <math>K_j</math> - размер купонного дохода по каждой Облигации (руб.);  <b>Nom</b> – непогашенная часть номинальной стоимости одной Облигации (руб.);  <math>C_j</math> - размер процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;  <math>T(j-1)</math> - дата окончания (j-1) -го купонного периода;  <math>T(j)</math> - дата окончания j-того купонного периода.</p> <p>Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна</p>

	от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).
--	------------------------------------------------------------------------------------------

Вид и идентификационные признаки обязательства	
2. Облигационный заем, Облигации на предъявителя неконвертируемые процентные документарные серии 02 с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения, государственный регистрационный номер выпуска: 4-02-36487-R-001P от 24.03.2016 г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	1 900 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	1 607 704 000 RUR
Срок кредита (займа), (лет)	15
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	10,85
Количество процентных (купонных) периодов	15
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	17.03.2031
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	Действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Срок погашения облигаций в 5415-й день с даты начала размещения. Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период (далее - купонные периоды) в течение срока до погашения Облигаций. Облигации имеют пятнадцать купонных периодов. Величина процентной ставки 1-го купонного периода (в процентах годовых) устанавливается Единоличным исполнительным органом. Размер процента (купона) на каждый последующий купонный период устанавливается в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента: Процентная ставка по j-тому купону ( $j = 2, \dots, 15$ ) («Процентная ставка по j-тому купону») определяется по следующей формуле: $C_j = \text{MAX} ((I_j - 100\%) + 4\%; G_j + 3\%)$ , где: MAX – функция выбора наибольшего значения из двух величин; $I_j$ - индекс потребительских цен, публикуемый уполномоченным федеральным органом исполнительной власти в установленном порядке, по состоянию за год (декабрь к декабрю

	<p>предшествующего года), предшествующий дате начала купонного периода;</p> <p><math>G_j</math> – ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации, действующая на дату расчета процентной ставки <math>j</math>-го купонного периода за которую берется 5 (пятый) рабочий день, предшествующий дате начала соответствующего купонного периода.</p> <p>Расчёт суммы выплат на одну Облигацию по каждому купону, производится по следующей формуле:</p> $K_j = C_j * Nom * (T(j) - T(j-1)) / 365 / 100\%$ , где, <p><math>j</math> - порядковый номер купонного периода, <math>j = 2 \dots 15</math>; <math>j</math> может быть равен от 2 до 15 включительно;</p> <p><math>K_j</math> - размер купонного дохода по каждой Облигации (руб.);</p> <p><math>Nom</math> – непогашенная часть номинальной стоимости одной Облигации (руб.);</p> <p><math>C_j</math> - размер процентной ставки <math>j</math>-того купона, в процентах годовых;</p> <p><math>T(j-1)</math> - дата окончания (j-1)-го купонного периода;</p> <p><math>T(j)</math> - дата окончания <math>j</math>-того купонного периода.</p> <p>Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
3. Облигационный заем, Облигации на предъявителя неконвертируемые процентные документарные серии 03 с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения, государственный регистрационный номер выпуска: 4-03-36487-R-001P от 06.09.2016 г.	
<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	1 900 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	1 607 704 000 RUR
Срок кредита (займа), (лет)	15
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	10,25
Количество процентных (купонных) периодов	15
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число	Нет

указанных просрочек и их размер в днях	
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	07.04.2031
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	Действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<p>Срок погашения облигаций в 5296-й день с даты начала размещения.</p> <p>Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период (далее - купонные периоды) в течение срока до погашения Облигаций. Облигации имеют пятнадцать купонных периодов. Величина процентной ставки 1-го купонного периода (в процентах годовых) устанавливается Единоличным исполнительным органом. Размер процента (купона) на каждый последующий купонный период устанавливается в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента: Процентная ставка по j-тому купону (<math>j = 2, \dots, 15</math>) («Процентная ставка по j-тому купону») определяется по следующей формуле:  <math>C_j = \text{MAX} ((I_j - 100\%) + 4\%; G_j + 3\%)</math>, где:  MAX – функция выбора наибольшего значения из двух величин;  <math>I_j</math> - индекс потребительских цен, публикуемый уполномоченным федеральным органом исполнительной власти в установленном порядке, по состоянию за год (декабрь к декабрю предшествующего года), предшествующий дате начала купонного периода;  <math>G_j</math> – ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации, действующая на дату расчета процентной ставки j-го купонного периода за которую берется 5 (пятый) рабочий день, предшествующий дате начала соответствующего купонного периода.</p> <p>Расчёт суммы выплат на одну Облигацию по каждому купону, производится по следующей формуле:  <math>K_j = C_j * \text{Nom} * (T(j) - T(j-1)) / 365 / 100\%</math>, где,  j - порядковый номер купонного периода, <math>j = 2 \dots 15</math>; j может быть равен от 2 до 15 включительно;  <math>K_j</math> - размер купонного дохода по каждой Облигации (руб.);  Nom – непогашенная часть номинальной стоимости одной Облигации (руб.);  <math>C_j</math> - размер процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;  <math>T(j-1)</math> - дата окончания (j-1)-го купонного периода;  <math>T(j)</math> - дата окончания j-того купонного периода.</p> <p>Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам</p>

	математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Вид и идентификационные признаки обязательства	
4. Облигационный заем, Облигации на предъявителя неконвертируемые процентные документарные серии 04 с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения, государственный регистрационный номер выпуска: 4-04-36487-R-001P от 13.03.2017 г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	1 100 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	1 015 388 000 RUR
Срок кредита (займа), (лет)	15
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	10,63
Количество процентных (купонных) периодов	15
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	07.06.2031
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	Действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Срок погашения облигаций в 5157-й день с даты начала размещения. Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период (далее - купонные периоды) в течение срока до погашения Облигаций. Облигации имеют пятнадцать купонных периодов. Величина процентной ставки 1-го купонного периода (в процентах годовых) устанавливается Единоличным исполнительным органом. Размер процента (купона) на каждый последующий купонный период устанавливается в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента: Процентная ставка по j-тому купону ( $j = 2, \dots, 15$ ) («Процентная ставка по j-тому купону») определяется по следующей формуле: $C_j = \text{MAX} ((I_j - 100\%) + 4\%; G_j + 3\%)$ , где:

	<p>MAX – функция выбора наибольшего значения из двух величин;</p> <p>I<sub>j</sub> - индекс потребительских цен, публикуемый уполномоченным федеральным органом исполнительной власти в установленном порядке, по состоянию за год (декабрь к декабрю предшествующего года), предшествующий дате начала купонного периода;</p> <p>G<sub>j</sub> – ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации, действующая на дату расчета процентной ставки j-го купонного периода за которую берется 5 (пятый) рабочий день, предшествующий дате начала соответствующего купонного периода.</p> <p>Расчёт суммы выплат на одну Облигацию по каждому купону, производится по следующей формуле:</p> $K_j = C_j * Nom * (T(j) - T(j-1)) / 365 / 100\%$ <p>где,  j - порядковый номер купонного периода, j = 2 ... 15; j может быть равен от 2 до 15 включительно;  K<sub>j</sub> - размер купонного дохода по каждой Облигации (руб.);  Nom – непогашенная часть номинальной стоимости одной Облигации (руб.);  C<sub>j</sub> - размер процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;  T(j-1) - дата окончания (j-1) -го купонного периода;  T(j) - дата окончания j-того купонного периода.</p> <p>Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>Вид и идентификационные признаки обязательства</b>	
5. Облигационный заем, Облигации на предъявителя неконвертируемые процентные документарные серии 05 с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения, государственный регистрационный номер выпуска: 4-05-36487-R-001P от 02.10.2017 г.	
<b>Условия обязательства и сведения о его исполнении</b>	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	1 100 000 000 RUR
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	1 100 000 000 RUR
Срок кредита (займа), (лет)	14
Средний размер процентов по кредиту	9,56

займу, % годовых	
Количество процентных (купонных) периодов	14
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Имеется 1 просрочка по третьему купонному периоду, размер просрочки - 120 дней
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	10.08.2031
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	Действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<p>Срок погашения облигаций в 4997-й день с даты начала размещения.</p> <p>Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период (далее - купонные периоды) в течение срока до погашения Облигаций. Облигации имеют пятнадцать купонных периодов. Величина процентной ставки 1-го купонного периода (в процентах годовых) устанавливается Единоличным исполнительным органом. Размер процента (купона) на каждый последующий купонный период устанавливается в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента: Процентная ставка по j-тому купону (<math>j = 2, \dots, 15</math>) («Процентная ставка по j-тому купону») определяется по следующей формуле:  <math>C_j = \text{MAX} ((I_j - 100\%) + 4\%; G_j + 3\%)</math>, где:  <b>MAX</b> – функция выбора наибольшего значения из двух величин;  <math>I_j</math> - индекс потребительских цен, публикуемый уполномоченным федеральным органом исполнительной власти в установленном порядке, по состоянию за год (декабрь к декабрю предшествующего года), предшествующий дате начала купонного периода;  <math>G_j</math> – ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации, действующая на дату расчета процентной ставки j-го купонного периода за которую берется 5 (пятый) рабочий день, предшествующий дате начала соответствующего купонного периода.</p> <p>Расчёт суммы выплат на одну Облигацию по каждому купону, производится по следующей формуле:  <math>K_j = C_j * \text{Nom} * (T(j) - T(j-1)) / 365 / 100\%</math>, где,  j - порядковый номер купонного периода, <math>j = 2 \dots 15</math>; j может быть равен от 2 до 15 включительно;  <math>K_j</math> - размер купонного дохода по каждой Облигации (руб.);  <b>Nom</b> – непогашенная часть номинальной стоимости одной Облигации (руб.);</p>

	<p><math>C_j</math> - размер процентной ставки <math>j</math>-того купона, в процентах годовых;</p> <p><math>T(j-1)</math> - дата окончания <math>(j-1)</math>-го купонного периода;</p> <p><math>T(j)</math> - дата окончания <math>j</math>-того купонного периода.</p> <p>Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Вид и идентификационные признаки обязательства	
6. Договор займа №294/пр-19/382-19 от 16.05.2019 г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения», 400066, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Порт-Саида, дом 16а
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	1 000 000 000,00 RUR (Максимальный лимит обязательства)
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	711 300 000,00 RUR
Срок кредита (займа), (дней)	746
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	11,7
Количество процентных (купонных) периодов	Отсутствуют
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	31.05.2021
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	Действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения: по состоянию на 31.12.2020 г. и по состоянию на 31.03.2021 г. обязательства отсутствуют.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента: прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии Эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг:

Политика эмитента в области управления рисками:

Деятельность Эмитента подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей.

Сущность политики управления рисками Эмитента заключается в существовании методологии в части идентификации и оценки рисков, разработке мер реагирования на риски и удержания их в допустимых пределах, осуществлении постоянного мониторинга за динамикой факторов риска, обеспечении эффективности контрольных мер и мероприятий.

Эмитент осуществил привлечение денежных средств на российском фондовом рынке посредством выпуска рублевых корпоративных облигаций (далее – Облигации). Инвестирование в ценные бумаги сопряжено с определенными рисками.

Основные потенциально-возможные риски изложены ниже, однако в настоящем отчете эмитента (ежеквартальном отчете эмитента) не могут быть перечислены или оценены все потенциальные риски, в том числе экономические, политические и иные риски, которые присущи любым инвестициям в Российской Федерации.

Ниже представлены наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Эмитента, однако Эмитент не исключает существования других рисков, включая риски, о которых Эмитенту в настоящий момент ничего не известно или которые Эмитент считает несущественными.

#### 2.4.1. Отраслевые риски:

Эмитент был создан с целью привлечения финансовых ресурсов на рынке ценных бумаг для финансирования и реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованная система водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград.

08 июня 2015 г. Эмитент заключил Концессионное соглашение в отношении централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения, находящихся в собственности Муниципального образования городского округа город-герой Волгоград, в рамках которого Эмитент обязан осуществить инвестиции в создание и реконструкцию объектов имущества в составе Объекта Концессионного соглашения в объемах и формах, предусмотренных Концессионным соглашением.

#### Внутренний рынок:

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим отраслевые риски, связанные с деятельностью Эмитента, в целом, возникают при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Среди наиболее значимых рисков, относящихся к деятельности Эмитента, являются:

- рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала;
- усиление волатильности на российском финансовом рынке;
- изменение законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг;
- ужесточение требований к качеству предоставляемых услуг на законодательном уровне;
- ужесточение законодательства в области экологии в части нормативов по сбросу загрязняющих веществ в водные объекты;
- изменение подхода к расчету нормативов допустимых сбросов в систему водоотведения;
- законодательное ограничение использования отдельных механизмов по взысканию просроченных коммунальных платежей.

Способность Эмитента своевременно и в полном объеме обслуживать свои обязательства по выпущенным ценным бумагам в значительной степени определяется и обуславливается финансовым положением Общества. Возможность ухудшения финансово-хозяйственных

результатов деятельности Общества учитывается при формировании регулируемых тарифов Эмитента на водоснабжение и водоотведение.

Изменение отраслевого законодательства может негативно сказаться на финансовом состоянии Общества за счет увеличения штрафных санкций при ужесточении требований к качеству предоставляемых услуг и законодательства в области экологии в части нормативов по сбросу загрязняющих веществ в водные объекты. При изменении подхода к расчету нормативов допустимых сбросов в систему водоотведения у Общества могут быть сокращены источники финансирования мероприятий по минимизации негативного воздействия принимаемых стоков на систему водоотведения. В случае законодательного ограничения использования отдельных механизмов по взысканию просроченных коммунальных платежей существует риск снижения собираемости. Все указанные выше риски могут негативно сказаться на финансовых показателях Общества.

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества и/или сроках таких заимствований и, соответственно, ухудшить финансовые показатели Общества.

Эмитент оценивает вышеуказанные риски как существенные, но при этом маловероятные в среднесрочном периоде. Следует также учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей России и отчасти находятся вне контроля Эмитента.

Ухудшение ситуации в отрасли Эмитента возможно в случае общего замедления или отсутствия экономического роста страны.

В случае возникновения возможных изменений в отрасли, которые могут повлиять на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по Облигациям, Эмитент предполагает скорректировать свою производственную, а также инвестиционную программу.

#### Внешний рынок:

Описание рисков для внешних рынков не приводится, так как Эмитент не считает их существенными для себя в связи с тем, что экспортную деятельность он не ведет и не зависит в существенной степени от импортных поставок.

В случае возникновения указанных негативных факторов, а также возможных изменений в отрасли, которые могут повлиять на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по Облигациям, Эмитент предполагает скорректировать свою производственную, а также инвестиционную программу.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

#### Внутренний рынок:

Эмитентом заключено с муниципальным образованием городского округа город-герой Волгоград Концессионное соглашение в отношении централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения, находящихся в собственности муниципального образования городского округа город-герой Волгоград, в рамках которого предполагается строительство (реконструкция) и эксплуатация системы коммунальной инфраструктуры.

Предельная стоимость создания Объекта Концессионного соглашения зафиксирована в самом соглашении.

Эмитент заключает договоры строительного подряда на строительство и реконструкцию объектов коммунальной инфраструктуры в объеме, закрепленном в инвестиционной программе.

При этом Эмитент осуществляет инвестиции в объеме, не превышающем предельный размер стоимости создания/реконструкции Объектов, зафиксированный в Концессионном соглашении.

Существует риск изменения цен на сырье и услуги. Однако влияние указанного риска на деятельность Эмитента и исполнение им обязательств по ценным бумагам оценивается Эмитентом как незначительное.

В случае возникновения возможных изменений в отрасли, которые могут повлиять на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по Облигациям, Эмитент предполагает скорректировать свою производственную, а также инвестиционную программу.

#### Внешний рынок:

Описание рисков для внешних рынков не приводится, так как Эмитент не считает их существенными для себя в связи с тем, что экспортную деятельность он не ведет и не зависит в существенной степени от импортных поставок.

#### Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Эмитента (отдельно на внутреннем и внешнем рынках) и их влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

#### Внутренний рынок:

Согласно Концессионному соглашению Общество обязано осуществлять реализацию производимых товаров, работ и услуг по регулируемым ценам (тарифам) и в соответствии с установленными надбавками к ценам (тарифам). Принципы расчета тарифов определены Концессионным соглашением и законодательством в сфере ценообразования в водоснабжении и водоотведении. Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Эмитента, расцениваются как маловероятные.

В связи с этим вероятность негативного влияния рисков, связанных с изменением цен на продукцию и/или услуги Эмитента, на деятельность Эмитента и исполнение им обязательств по ценным бумагам оценивается Эмитентом как низкая.

В случае возникновения возможных изменений в отрасли, которые могут повлиять на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по Облигациям, Эмитент предполагает скорректировать свою производственную, а также инвестиционную программу.

#### Внешний рынок:

Описание рисков для внешних рынков не приводится, так как Эмитент не считает их существенными для себя в связи с тем, что экспортную деятельность он не ведет и не зависит в существенной степени от импортных поставок.

#### 2.4.2. Страновые и региональные риски:

К страновым рискам Эмитента относятся политические, экономические и социальные риски, присущие Российской Федерации. Данные риски находятся вне контроля Эмитента. В Российской Федерации в настоящий момент проводятся экономические и административные реформы, направленные на улучшение экономического положения страны, что в свою очередь должно привести к улучшению социальной обстановки и политической стабильности.

Вместе с тем, социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

- экономическая нестабильность;
- политическая и государственная нестабильность;
- режим санкций со стороны стран ЕС, Северной Америки и других;
- рост ключевой ставки ЦБ РФ и продолжительное удерживание ее на текущем уровне;
- недостаточная развитость российской банковской системы;
- несоответствующая современным требованиям инфраструктура российской экономики;
- колебания в мировой экономике.

Поскольку Эмитент зарегистрирован и осуществляет свою хозяйственную деятельность в Российской Федерации, основные страновые риски, влияющие на деятельность Эмитента, это риски, связанные с Российской Федерацией. Однако в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может также

привести к заметному спаду экономики России, и как следствие, к снижению спроса на продукцию и услуги Эмитента.

В целом экономическая и политическая нестабильность в России, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в мировой экономике могут отрицательно сказаться на деятельности Эмитента.

Указанные выше факторы приводят к следующим последствиям, которые могут оказать негативное влияние на развитие Эмитента:

- недостаточная развитость, правовых и экономических институтов;
- ухудшение демографической ситуации;
- несовершенство судебной системы;
- противоречивость и частые изменения налогового, валютного законодательства;
- серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;
- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары;
- сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта;
- низкая мобильность рабочей силы.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США и евро, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Эмитента.

На российскую экономику оказывает влияние снижение рыночной конъюнктуры и спады деловой активности в других странах мира. Финансовые проблемы или появление новых рисков, связанных с инвестициями в развивающиеся страны, могут привести к снижению объема зарубежных инвестиций в Россию. Кроме того, поскольку Россия добывает и экспортирует в больших количествах нефть, газ и металлы, российская экономика особенно зависима от мировых цен на эти товары, и поэтому снижение цен на товары сырьевой группы, в особенности на нефть и газ, может привести к падению прибыли сырьевых компаний, а в дальнейшем замедлению темпов роста российской экономики. Наличие вышеуказанных факторов может существенно ограничить Эмитенту доступ к источникам финансирования и может неблагоприятно отразиться на его деятельности в целом.

Российская Федерация является многонациональным государством, включает в себя регионы с различным уровнем социального и экономического развития, в связи с чем нельзя полностью исключить возможность возникновения в России внутренних конфликтов, в том числе, с применением военной силы. Также Эмитент не может полностью исключить риски, связанные с возможным введением чрезвычайного положения или забастовками.

По оценкам Эмитента, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения минимален.

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика в г. Волгоград. Эмитент оценивает социально-экономическую и политическую ситуацию в данном регионе как благоприятную и прогнозируемую.

Волгоградская область обладает достаточно развитой железнодорожной, автомобильной, водной и воздушной транспортной системой. Риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения и других региональных факторов минимален.

Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок, стихийных бедствий в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется.

Отрицательных изменений ситуации в регионах, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Эмитента, в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется.

В то же время данный субъект РФ может оказывать влияние на деятельность Эмитента в случае неисполнения обязательств по Концессионным соглашениям, что может повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Эмитента.

Безусловно, нельзя исключить возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с кризисом на мировых финансовых рынках или же резким снижением цен на нефть.

В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных выше рисков Эмитент предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Для нейтрализации части рисков Эмитентом будет предпринят ряд мер защиты и будут разработаны возможные мероприятия по действиям Эмитента при возникновении того или иного риска. Однако необходимо отметить, что предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Параметры проводимых мероприятий, предпринимаемых Эмитентом при неблагоприятных тенденциях, будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Эмитента.

Отдельные проявления терроризма могут привести к негативным политическим, социальным и экономическим последствиям, в том числе к росту национализма и насилия и, как следствие, появляется вероятность введения чрезвычайного положения в регионе деятельности Эмитента. Риски военных конфликтов, забастовок, в регионе деятельности Эмитента минимальны.

Регион деятельности Эмитента характеризуется отсутствием повышенной опасности стихийных бедствий, имеет устойчивый климат и, в основном, не подвержен природным катаклизмам. Однако, последствия возможных аварий и катастроф на транспорте и дорожных сетях, в коммунальных системах жизнеобеспечения и существенных объектах экономики могут значительно ограничить возможности Эмитента, привести к наступлению форс-мажорных обстоятельств и невыполнению Эмитентом принятых на себя обязательств.

Эмитент осуществляет свою деятельность в регионе с достаточно развитой инфраструктурой и минимально подвержен рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью.

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, не имеет филиалов и представительств на территории иностранных государств, поэтому не подвержен рискам на внешнем рынке.

#### 2.4.3. Финансовые риски:

Финансовые риски, особенно важные для условий России, возникают в сфере отношений Эмитента с банками и другими финансовыми институтами. Чем выше отношение заемных средств к собственным средствам Эмитента, тем больше он зависит от кредиторов, тем серьезнее и финансовые риски, поскольку ограничение или прекращение кредитования, ужесточение условий кредита, влечет за собой трудности в хозяйственной деятельности Общества. Эмитент выделяет незначительный объем собственных средств для создания объектов по Концессионному соглашению. Реализация проектов в рамках Концессионного соглашения финансируется в том числе путем выпуска облигационного займа. Таким образом, финансовые риски являются фактором, способным оказать значительное влияние на деятельность Эмитента и на исполнение им обязательств по Облигациям. Однако возможные негативные последствия от действия данных рисков планируется нивелировать структурой выпуска Облигаций.

Риски, связанные с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью Эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым Эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Риски, связанные с изменениями валютных курсов.

Общая стратегия Эмитента направлена на снижение риска курсовых разниц, связанного с использованием валют, отличных от российского рубля - доллара США и Евро.

Эмитент получает доход от эксплуатации систем коммунальной инфраструктуры (централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения) по регулируемым ценам (тарифам) в валюте Российской Федерации – рублях.

Учитывая, что Эмитент осуществляет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, не имеет вложений в иностранные компании, стоимость чистых активов которых подвержена риску изменения курсов валют, не использует валютные или форвардные контракты и не имеет поступлений, выраженных в иностранной валюте, риски, связанные с незначительными колебаниями валютных курсов, не являются факторами прямого влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и оцениваются Эмитентом, как минимальные.

После завершения мероприятий по строительству (реконструкции) систем коммунальной инфраструктуры – централизованных систем водоснабжения и водоотведения, отдельных объектов таких систем, Эмитент планирует получать доход от их эксплуатации по регулируемым ценам (тарифам).

Будущие обязательства Эмитента по кредитам и займам будут также выражены в валюте Российской Федерации – рублях.

Экономические риски, связанные с ростом курса валют и инфляции, оцениваются Эмитентом как незначительные.

В отношении значительных колебаний валютного курса можно отметить, что они повлияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, косвенно скажутся и на деятельности самого Эмитента.

#### Риски, связанные с изменениями процентных ставок.

Эмитент не имеет каких-либо существенных активов, приносящих процентный доход, финансовый результат и денежный поток от основной деятельности Компании в целом не зависит от изменений рыночных процентных ставок.

Для реализации поставленных целей Эмитент привлек долгосрочные заимствования с российского финансового рынка. Существенное увеличение процентных ставок по кредитам и займам может привести к удорожанию обслуживания долга Эмитента. В части оптимизации структуры долгового портфеля и снижения затрат на его обслуживание Общество стремится использовать долгосрочные кредиты и займы, вследствие чего указанный риск несколько снижается.

#### Предполагаемые действия Эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Эмитента:

Эмитент подвержен риску изменения процентных ставок. С ростом процентных ставок увеличиваются выплаты по процентам за пользование кредитами коммерческих банков и соответственно снижается прибыль Общества.

В случае существенных неблагоприятных изменений процентных ставок это будет учтено при формировании регулируемых тарифов Эмитента на водоснабжение и водоотведение, также Эмитент будет ориентироваться на привлечение краткосрочных заимствований, инвестиционная программа Общества может быть пересмотрена.

Подверженность финансового состояния Эмитента изменениям курсов валют в настоящее время отсутствует. Доля импортного оборудования и материалов в закупках незначительна. Общество ведет постоянную работу по поиску отечественных производителей, удовлетворяющих внутренним стандартам, для снижения зависимости от колебаний валютных курсов. В случае существенного роста валютного курса это будет отражено при корректировке инвестиционной программы Эмитента.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам. Критические, по мнению Эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия Эмитента по уменьшению указанного риска:

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, рост инфляции в стране может привести к общему росту процентных ставок, в том числе и по рублевым Облигациям Эмитента, что может потребовать от Эмитента увеличения ставок по выпускаемым Облигациям.

Изменение покупательной способности рубля может оказать влияние на реальную доходность по Облигациям Эмитента и их привлекательность для инвесторов, однако данный риск рассматривается как относительно невысокий, потому что будет нивелирован включением данных дополнительных расходов в расчет регулируемых тарифов Эмитента.

Изменение индекса потребительских цен в будущем может оказывать определенное влияние на уровень рентабельности Эмитента и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества. После ввода в эксплуатацию объектов Концессионного соглашения Эмитент будет получать доход от эксплуатации созданного объекта Концессионного соглашения и оказания услуг по регулируемым ценам (тарифам) и в соответствии с установленными надбавками к ценам (тарифам). Финансовой моделью проекта предусмотрен рост тарифа до полного возврата инвестиций. Поэтому риски, связанные с инфляцией, Эмитент оценивает, как незначительные. В связи с этим критические значения инфляции, которые могли бы сказаться на хозяйственной деятельности Эмитента и на его выплатах по Облигациям, по мнению Эмитента, отсутствуют.

В случае изменения значения инфляции, Эмитент предполагает скорректировать свою производственную, а также инвестиционную программу.

Показатели финансовой отчетности Эмитента наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

Наибольшему влиянию в отчетности Эмитента в результате наступления указанных рисков подвержен показатель кредиторской задолженности и значительное увеличение процентных ставок и, как следствие, рост затрат на обслуживание заемных средств. Вероятность их возникновения оценивается как средняя.

Характер изменений в отчетности: рост расходов.

В настоящий момент руководство Эмитента не может достоверно оценить влияние на финансовое положение Эмитента дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках. Руководство полагает, что им предпринимаются и будут в дальнейшем предприниматься все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста бизнеса Эмитента в создавшихся обстоятельствах.

#### 2.4.4. Правовые риски:

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния Эмитента, являются, по мнению Эмитента, незначительными. Эмитент строит свою деятельность на основе строгого соответствия налоговому, таможенному, валютному законодательству и лицензионному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах правоприменительной практики.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Эмитентом как минимальные. По мнению Эмитента, риски, связанные с изменениями валютного регулирования, ввиду их благоприятного характера для Эмитента, не окажут существенного влияния на Эмитента.

#### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента на внешнем рынке минимальны, т.к. Эмитент ведет свою деятельность на внутреннем рынке. Однако, в случае закупки основных средств у иностранных контрагентов в иностранной валюте, Эмитент будет подвержен рискам изменения валютного законодательства иностранных государств. В этом случае Эмитент предпримет все необходимые меры для осуществления деятельности в полном соответствии с иностранным законодательством.

#### Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

##### Внутренний рынок:

Существенное значение для Эмитента имеют правовые риски, связанные с изменением системы налогообложения.

Реформирование налоговой системы сопровождается изменениями законодательства, регуляторной и судебной практики. В связи с этим для Эмитента существуют потенциальные риски финансовых потерь вследствие применения различных штрафов и налоговых выплат в объемах больше ожидаемых.

Эмитентом в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью Эмитента, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые.

##### Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке Эмитент расценивает как минимальные, в связи с тем фактом, что Эмитент является резидентом Российской Федерации, которая, в свою очередь, имеет обширный ряд соглашений об избежании двойного налогообложения для ее резидентов, что позволяет Эмитенту расценивать данные риски как минимальные.

#### Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Ввиду того, что Эмитент осуществляет основную деятельность на территории РФ и не осуществляет экспорта оказываемых услуг, а закупки оборудования и техники у иностранных производителей осуществляются в единичных случаях, влияние возможных изменений таможенных правил как на внутреннем, так и на внешнем рынке на деятельность Общества может считаться несущественным.

#### Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

##### Внутренний рынок:

Эмитент имеет ряд разрешений и лицензий на осуществление видов деятельности, имеющих для него существенное финансово-хозяйственное значение.

В случае необходимости получения, переоформления, продления лицензий, необходимых для осуществления основной деятельности Эмитента и на осуществление деятельности, имеющей для него существенное значение мероприятия, необходимые для получения, переоформления, продления лицензий будут производиться строго в установленные сроки. Эмитент обязуется выполнять все требования, необходимые для получения необходимых лицензий либо продления их срока. Возможность изменения требований по лицензированию основной деятельности Эмитента рассматривается как невысокая.

В случае изменения требований по лицензированию деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено, Эмитент примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Риски, связанные с изменениями в законодательстве, либо с решениями федеральных или местных органов власти по вопросам лицензирования, находятся вне контроля Эмитента, и Эмитент не может гарантировать, что в будущем не произойдет изменений подобного рода, которые могут негативно повлиять на его деятельность.

Внешний рынок:

Эмитент не имеет лицензий, необходимых для осуществления деятельности на внешнем рынке, в связи с чем, данный риск расценивается Эмитентом как минимальный.

В случае изменения требований по лицензированию в отношении основной деятельности Эмитента, Эмитент будет действовать в соответствии с новыми требованиями, включая получение необходимых лицензий.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которая может негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Эмитент:

Внутренний рынок:

Риски, связанные с изменением судебной практики, присутствуют и могут в дальнейшем негативно сказаться на результатах деятельности Эмитента. Эмитент не может полностью исключить возможность участия в судебных процессах, способных оказать влияние на его финансовое состояние в будущем. При этом Эмитент обладает всеми средствами правовой защиты своих интересов, что позволяет оценить данный риск как приемлемый.

Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением судебной практики, присутствуют и могут в дальнейшем негативно сказаться на результатах деятельности Эмитента. Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут привести к существенным затратам, оказать негативное влияние на внешнем рынке и на его финансовое состояние. Эмитент не может полностью исключить возможность участия в судебных процессах, способных оказать влияние на его финансовое состояние в будущем. При этом, Эмитент находится в равном положении с остальными участниками рынка и обладает всеми средствами правовой защиты своих интересов, что позволяет оценить данный риск как приемлемый.

2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск):

Основным риском потери деловой репутации Эмитента является невыполнение условий Концессионного соглашения на этапе создания объекта соглашения или на этапе эксплуатации, которые могут привести к формированию негативного представления о деятельности Эмитента. Для недопущения данной ситуации Эмитент задействует следующие меры в своей деятельности:

При создании объекта:

- Проработка всех потенциальных рисков и создания системы защиты интересов инвестора в рамках Концессионного соглашения;
- Составление и актуализация в процессе реализации планов разрешения неординарных ситуаций и отклонений от первоначального плана проекта;
- Выбор проверенных и зарекомендовавших себя при создании аналогичных объектов проектных институтов, подрядчиков и поставщиков технологического оборудования и специальной техники;
- Заключение ЕРС контракта с обязательными гарантиями достижения эффектов;
- Создание многоуровневой системы контроля за качественными и количественными параметрами реализации создания объекта Концессионного соглашения.

При эксплуатации объекта:

- Создание долгосрочных и партнерских отношений с контрагентами Эмитента во всех сферах деятельности;

- Строгое соблюдение технических регламентов эксплуатации техники и оборудования, требований по технике безопасности и охране труда и законодательства в сфере водоснабжения и водоотведения.

Вероятность наступления рисков потери деловой репутации оценивается как низкая.

#### 2.4.6. Стратегический риск:

Стратегический риск связан с ошибками в стратегическом управлении, прежде всего, с возможностью неправильного формулирования целей организации, неверного ресурсного обеспечения их реализации и неверного подхода к управлению риском в целом.

Стратегический риск Эмитента связан с возникновением у Общества убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Общества (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Общества, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых Общество может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности Общества.

Ключевой стратегический риск Эмитента – недооценка изменений в окружающей среде, которые могут оказать влияние на деятельность Эмитента в среднесрочной и долгосрочной перспективе:

- Использование современных методов и материалов труб в ходе реконструкции сетей водоснабжения и водоотведения;

- Изменения в законодательстве, открывающие новые ниши и сегменты или препятствующие реализации принятой бизнес-модели Компании.

Следствием реализации данных рисков может стать неспособность Эмитента к адаптации к новым условиям и изменениям на рынке и в отрасли.

Целью управления стратегическим риском является поддержание принимаемого на себя Обществом риска на уровне, определенном Обществом в соответствии с собственными стратегическими задачами. Приоритетным является обеспечение максимальной сохранности активов и капитала на основе уменьшения (исключения) возможных убытков.

Для целей реализации проекта в рамках Концессионного соглашения Общество способствует эффективному использованию материальных и энергетических ресурсов в сфере водопроводно-канализационного хозяйства, надежному обеспечению работы систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования городского округа город-герой Волгоград, следовательно, уменьшению негативного воздействия сточных вод на природные водные источники, сохранению здоровья населения.

Управление стратегическим риском осуществляется также в целях:

- выявления, измерения и определения приемлемого уровня стратегического риска;

- постоянного наблюдения за стратегическим риском;

- принятия мер по поддержанию стратегического риска на уровне, не угрожающем финансовой устойчивости Общества и интересам его инвесторов.

Задачи управления стратегическим риском в Обществе:

- получение оперативных и объективных сведений о состоянии и размере стратегического риска;

- выявление и анализ стратегического риска, возникающего у Общества в процессе деятельности;

- качественная и количественная оценка (измерение) стратегического риска;

- установление взаимосвязей между отдельными видами рисков с целью оценки воздействия мероприятий, планируемых для ограничения одного вида риска на рост, или уменьшение уровня других рисков;

- создание системы управления стратегическим риском на стадии возникновения негативной тенденции, а также системы быстрого и соответствующего случаю реагирования, направленной

на предотвращение достижения стратегическим риском критически значительных для Общества размеров (минимизацию риска).

Принципы управления стратегическим риском в Обществе:

- соответствие характеру, возможностям и размерам деятельности Общества;
- внесение оперативных изменений в случае изменения внешних и внутренних факторов; - возможность количественной оценки соответствующих параметров;
- непрерывность проведения мониторинга размеров определенных параметров;
- технологичность использования.

Методы управления стратегическим риском в Обществе:

- разработка и внедрение политик и регламентов по всем основным направлениям деятельности;
- информационная система;
- система мониторинга законодательства;
- система контроля.

Этапы управления стратегическим риском в Обществе:

- выявление стратегического риска;
- оценка стратегического риска;
- мониторинг стратегического риска.

Способами управления стратегическим риском является анализ отклонений фактических показателей деятельности на данном рынке от запланированных, реальная оценка перспектив и принятие своевременных и адекватных мер для коррекции стратегии деятельности. Функционирующие элементы стратегического менеджмента Эмитента, заключающиеся в управлении стратегическим риском, позволяют еще на ранних стадиях выявлять, оценивать и нейтрализовывать неблагоприятные факторы риска. Методом измерения параметров стратегического риска является непрерывный контроль, начиная от этапа разработки стратегии, до этапа ее реализации и анализа результатов.

С целью оценки эффективности стратегического управления и выполнения поставленных задач Эмитент проводит постоянный мониторинг происходящих изменений в области инфраструктуры коммунальных услуг. Также Эмитент планирует принимать участие в круглых столах, конференциях, работе в межведомственных комиссиях и региональных событиях и является заметным игроком в обсуждении проблематики и дальнейшего развития отрасли. Таким образом, с учетом формализованных в Эмитенте приоритетов развития и системы оценки и принятия решений, данный риск оценивается как средний и вероятность его наступления низкой.

#### 2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента:

Все риски, известные Эмитенту, в том числе свойственные исключительно ему, были описаны выше. Риски, обусловленные исключительно деятельностью Общества, умеренные.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Эмитент:

Эмитент не участвует в судебных разбирательствах, которые могли бы оказать значительное влияние на результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Эмитент имеет ряд разрешений и лицензий на осуществление видов деятельности, имеющих для него существенное финансово-хозяйственное значение.

В случае необходимости получения, переоформления, продления лицензий, разрешений или допусков к отдельным видам работ, необходимых для осуществления основной деятельности Эмитента и деятельности, имеющей для него существенное финансово-хозяйственное значение, процедура будет производиться строго в установленные сроки. Эмитент обязуется выполнять все требования, необходимые для получения необходимых лицензий либо продления их срока.

Возможность изменения требований по лицензированию видов деятельности Эмитента рассматривается как невысокая.

В случае изменения требований по лицензированию деятельности Эмитента, либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), Эмитент примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Риски, связанные с изменениями в законодательстве, либо с решениями федеральных или местных органов власти по вопросам лицензирования, находятся вне контроля Эмитента, и он не может гарантировать, что в будущем не произойдет изменений подобного рода, которые могут негативно повлиять на его деятельность.

Риски, связанные с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Эмитента:

У Эмитента отсутствуют обязательства, по которым Эмитент имел бы ответственность по долгам третьих лиц.

Эмитент не имеет дочерних обществ.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента:

Общество занимает монопольное положение на рынке оказания услуг по водоснабжению и водоотведению, включая водоподготовку, очистку сточных вод, с использованием системы коммунальной инфраструктуры потребителям в Муниципальном образовании городского округа город-герой Волгоград, является жизнеобеспечивающей организацией, риск потери потребителей, на оборот которых приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) отсутствует.

Проведенный анализ рынка свидетельствует о востребованности объекта Концессионного соглашения. Тарифная политика Эмитента будет направлена на минимизацию риска значительной потери потребителей. В соответствии с финансовой моделью поступления от реализации производимых товаров, работ и услуг будут поступать в объеме, достаточном для исполнения текущих обязательств Эмитента по выпущенным ценным бумагам.

### III. Подробная информация об эмитенте

#### 3.1. История создания и развитие эмитента

##### 3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента:

Полное фирменное наименование Эмитента: Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения».

Сокращенное фирменное наименование Эмитента: ООО «Концессии водоснабжения».

Дата введения действующих наименований: 26 ноября 2014 г. (дата государственной регистрации Эмитента).

Полное или сокращенное фирменное наименование Эмитента (наименование для некоммерческой организации) является схожим с наименованием других юридических лиц:

1. Наименование такого юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения – Саратов», ИНН 6450090478, зарегистрированное в г. Саратов.

2. Наименование такого юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения - Геленджик», ИНН 2304073741, зарегистрированное в г. Геленджик.

3. Наименование такого юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения города Урюпинска», ИНН 3457004401, зарегистрированное в Волгоградской области, г. Урюпинск.

Пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований: во избежание смешения наименований Эмитента с наименованием указанного выше общества, Эмитент просит особое внимание уделять региону, в котором зарегистрировано общество, а также ИНН общества.

В случае если фирменное наименование эмитента зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания: наименование Эмитента не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования: наименование Эмитента в течение времени его существования не менялось.

### 3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

ОГРН юридического лица: 1143443032468

Дата государственной регистрации (дата внесения записи о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц): 26.11.2014 г.

Наименование регистрирующего органа, внесшего запись о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц: Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда.

### 3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента:

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии), и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

Эмитент создан на неопределенный срок.

Запись о внесении Эмитента в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1143443032468 произведена Инспекцией Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда 26 ноября 2014 г.

Компания создана в ноябре 2014 года для реализации проекта по реконструкции и модернизации объектов централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения Волгограда в рамках Концессионного соглашения.

Концессионное соглашение является формой государственно-частного партнерства, которая позволяет осуществлять долгосрочные инвестиции в модернизацию социально-значимых объектов коммунальной инфраструктуры.

Реализуемая финансовая модель проекта предполагает привлечение средств институциональных инвесторов – негосударственных пенсионных фондов через механизм концессионных облигаций.

По состоянию на конец 2015 года Концессионное соглашение волгоградского водоканала признано крупнейшей инвестиционной сделкой в Европе в сфере водоснабжения и водоотведения.

Первоочередной задачей Компании является реконструкция сетей водоснабжения и водоотведения, создание автоматизированной системы учета и управления, улучшение показателей качества водоснабжения и водоотведения.

В качестве организации водопроводно-канализационного хозяйства Общество является гарантирующей организацией, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение на территории Муниципального образования город-герой Волгоград.

Услугами Компании ежедневно пользуется каждый житель города-миллионника.

За время своего существования компания зарекомендовала себя как один из самых успешных и эффективных концессионных проектов в сфере ЖКХ в стране, что подтверждено многочисленными наградами.

22 октября 2015 года зарегистрирована Программа облигаций общей номинальной стоимостью 7 500 000 000 (Семь миллиардов пятьсот миллионов) рублей. Программе ценных бумаг присвоен регистрационный номер 4-36487-R-001P. В рамках указанной Программы Эмитентом

зарегистрировано 5 выпусков облигаций. Поступившие инвестиции Эмитентом направлены на реализацию Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград.

Цель создания Эмитента: Согласно п. 2.1. Устава Эмитента основной целью деятельности Общества является участие в формировании рынка товаров и услуг, извлечение прибыли в интересах Общества и его участников.

Миссия Эмитента: модернизировать систему водоснабжения и водоотведения Волгограда до уровня передовых предприятий в своей отрасли за счет внедрения современных технологий и методов управления, качества обслуживания потребителей, создания в коллективе атмосферы взаимопонимания, сотрудничества, творческого исполнения стоящих перед компанией масштабных задач.

Иная информация о деятельности Эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг Эмитента отсутствует.

#### 3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: 400050, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Пархоменко, д. 47а.

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц: 400050, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Пархоменко, д. 47а.

Телефон: +7(8442) 99-67-96

Факс: +7(8442) 99-67-91

Адрес электронной почты: info@investvoda.ru

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, размещенных и (или) размещаемых им ценных бумагах: <http://investvoda.ru/>, <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=35439/>

Специальное подразделение эмитента (третье лицо) по работе с участниками и инвесторами эмитента: отсутствует.

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика: 3460019060

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента: Эмитент не имеет филиалов и представительств.

#### 3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

##### 3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной, согласно ОКВЭД: 36.00.1 - Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд.

Коды видов экономической деятельности, которые являются для эмитента дополнительными, согласно ОКВЭД:

36.00.2	Распределение воды для питьевых и промышленных нужд
37.00	Сбор и обработка сточных вод
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий
42.21	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
42.91.2	Строительство гидротехнических сооружений
43.12.3	Производство земляных работ
43.99.3	Работы свайные и работы по строительству фундаментов
43.99.9	Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки

62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения
62.02.4	Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации
62.02.9	Деятельность консультативная в области компьютерных технологий прочая
62.03	Деятельность по управлению компьютерным оборудованием
62.09	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
63.11.1	Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
68.32.2	Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
71.12	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
71.20	Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
71.20.1	Испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов и веществ; испытания и анализ в области гигиены питания, включая ветеринарный контроль и контроль за производством продуктов питания
85.30	Обучение профессиональное
85.41.9	Образование дополнительное детей и взрослых прочее, не включенное в другие группировки
85.42	Образование профессиональное дополнительное
85.42.9	Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки

### 3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента:

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки от продаж (объема продаж) эмитента за каждый из отчетных периодов:

Наименование показателя	2019 г.	2020 г.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб., в т.ч.:	3 289 603	3 378 685
водоснабжение	1 873 773	2 057 129
водоотведение	981 928	1 174 839
Прочая	433 902	146 717
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %, в т.ч.:	100	100
водоснабжение	57	61
водоотведение	30	35
Прочая	13	4

Наименование показателя	3 месяца 2020 г.	3 месяца 2021 г.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб., в т.ч.:	809 012	853 689

водоснабжение	456 838	506 509
водоотведение	308 243	306 789
прочая	43 931	40 391
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объёме выручки от продаж (объёме продаж) эмитента, %, в т.ч.:	100	100
водоснабжение	56	59
водоотведение	38	36
прочая	5	5

Изменения размера выручки от продаж (объёма продаж) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений: отсутствуют.

Общая структура себестоимости эмитента по указанным статьям в процентах от общей себестоимости:

Наименование показателя	2019 г.	2020 г.
Сырье и материалы, %	6	6
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	47	49
Топливо, %	0	0
Энергия, %	0	0
Затраты на оплату труда, %	26	24
Проценты по кредитам, %	0	0
Арендная плата, %	2	2
Отчисления на социальные нужды, %	6	7
Амортизация основных средств, %	11	10
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	1	1
Прочие затраты, %	1	1
амортизация по нематериальным активам, %	0	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0	0
обязательные страховые платежи, %	0	0
представительские расходы, %	0	0
иное, %	0	0
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % от себестоимости	128	127

Наименование показателя	3 месяца 2020 г.	3 месяца 2021 г.
Сырье и материалы, %	7	5
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	35	40

Топливо, %	0	0
Энергия, %	0	0
Затраты на оплату труда, %	26	25
Проценты по кредитам, %	0	0
Арендная плата, %	2	2
Отчисления на социальные нужды, %	8	8
Амортизация основных средств, %	12	9
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	1	1
Прочие затраты, %	9	10
амортизация по нематериальным активам, %	0	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0	0
обязательные страховые платежи, %	0	0
представительские расходы, %	0	0
иное, %	0	0
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % от себестоимости	123	129

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг): имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и произведены расчеты, отраженные в настоящем подпункте: бухгалтерская отчетность Эмитента подготовлена в соответствии с действующим бухгалтерским законодательством РФ. При подготовке бухгалтерской отчетности Эмитент руководствовался бухгалтерскими стандартами (в частности Ф3 от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н) ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н) и учетной политикой Эмитента.

### 3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента:

#### За 2020 год

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья): отсутствуют

Увеличение цен в 2020 г. по сравнению с 2019 г. более чем на 10 % произошло на следующие материалы:

Трубы стальные – 10,85 % (изменение цен заводов –изготовителей, удорожание энергоносителей)

Специальная одежда и средства индивидуальной защиты - 24,47% (удорожание сырья, изменение курса валют)

Спирт ректификованный – 61,70 % (повышение акциза)

Уголь – 21,20 % (изменение цен заводов –изготовителей)

Поставки импортных материалов за 2020 г. составили 0 % от общего объема поставок. В связи с тем, что используемое производственное оборудование имеет Российскую сборку, прогнозируется доступность этих источников в будущем и отсутствие серьезных рисков.

### За 3 месяца 2021 года

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья): отсутствуют

Увеличение цен в 1 квартале 2021 г. по сравнению с 1 кварталом 2020 г. более чем на 10 % произошло на следующие материалы:

Трубы стальные – 17,88 % (изменение цен заводов –изготовителей, удорожание энергоносителей)

Специальная одежда и средства индивидуальной защиты - 18,41 % (удорожание сырья, изменение курса валют)

Поставки импортных материалов за 1 квартал 2021 г. составили 0 % от общего объема поставок. В связи с тем, что используемое производственное оборудование имеет Российскую сборку, прогнозируется доступность этих источников в будущем и отсутствие серьезных рисков.

#### 3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента:

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность: Обществом заключено Концессионное соглашение с Муниципальным образованием городского округа город-герой Волгоград, по которому Общество осуществляет работы по проектированию, созданию, реконструкции и вводу в эксплуатацию системы коммунальной инфраструктуры – централизованных систем водоснабжения и водоотведения. Таким образом, основным рынком сбыта Общества является рынок услуг по водоснабжению и водоотведению, включая водоподготовку, очистку сточных вод.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

На предоставление Эмитентом услуг по водоснабжению и водоотведению, а также услуг по привлечению финансирования может повлиять общая экономическая ситуация в России, которая обусловлена рядом факторов:

#### Экономические факторы.

В настоящее время в Российской Федерации существует ярко выраженная тенденция по снижению потребления экономическими субъектами коммунальных ресурсов, в т.ч. услуг водоснабжения и водоотведения, что обусловлено повсеместным внедрением энергосберегающих технологий как населением, так и юридическими лицами.

Кроме того, учитывая ожидаемый продолжительный характер проводимых в стране ограничительных мер и противоэпидемических мероприятий, ожидается снижение реальных доходов населения и юридических лиц, и, как следствие, снижение оплаты за услуги по водоснабжению и водоотведению.

В настоящий момент, под влиянием вышеописанных негативных экономических факторов, Эмитент оценивает сложившуюся в экономике ситуацию, как нестабильную.

#### Политические факторы.

Осуществляемые в последние годы реформа государственной власти и усиление исполнительной вертикали власти положительно сказывается как на рынке ЖКХ в целом, и, в частности, в сфере водоснабжения и водоотведения, так и на политической ситуации в России в целом. Снизилась или исчезли сепаратистские настроения в отдельных регионах, региональное законодательство приводится в соответствие федеральному, усилился контроль за исполнением федеральных решений в регионах. Вносятся изменения в нормативно-правовые акты, в той или иной степени регламентирующие деятельность коммунальных предприятий. В настоящий момент политическую ситуацию в России можно оценить, как стабильную.

#### Социальные факторы.

Присущи для социальной ситуации в стране в целом. Принятые меры по снижению темпов роста инфляции, устранению отставания темпов роста заработной платы от темпов роста инфляции, повышению минимальных размеров пенсий объективно способствуют стабилизации социальной ситуации. В настоящий момент социальную ситуацию в России можно оценить, как стабильную.

Технические факторы.

Деятельность Эмитента, как и многих других компаний, независимо от их рода деятельности, неразрывно связана с рисками, присущими их деятельности в целом, в том числе техническими сбоями в работе компьютерных систем, в работе торговых систем, каналов связи, систем хранения и обработки информации и т.д. Подобные риски могут привести к приостановлению операций, финансовым потерям, однако, они оцениваются как низкие.

В случае наступления описанных выше факторов Эмитент планирует провести их анализ и принять соответствующие решение в каждом конкретном случае для совершения действий, способствующих уменьшению влияния указанных факторов.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ:

Эмитент не имеет разрешений (лицензий) на осуществление:

- банковских операций;
- страховой деятельности;
- деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг;
- деятельности акционерного инвестиционного фонда;
- видов деятельности, имеющих стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства в соответствии с законодательством Российской Федерации об осуществлении иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства.

Иные виды деятельности, имеющие для Эмитента существенное финансово-хозяйственное значение:

1. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области  
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ВЛГ № 80041 вид лицензии ВЭ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на пользование недрами

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 23.07.2015 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 08.07.2037 г.

2. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области  
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ВЛГ № 80042 вид лицензии ВЭ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на пользование недрами

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 23.07.2015 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 24.01.2038 г.

3. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области  
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ВЛГ № 80046 вид лицензии ВЭ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на пользование недрами

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 23.07.2015 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 08.07.2037 г.

4. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ВЛГ № 80043 вид лицензии ВЭ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на пользование недрами

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 23.07.2015 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 24.01.2038 г.

5. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ВЛГ № 80045 вид лицензии ВЭ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на пользование недрами

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 23.07.2015 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 02.02.2035 г.

6. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация «Проектный комплекс «Нижняя Волга»

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № 34-830-15/344-01

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 31.08.2015 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно.

7. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Ассоциация «Саморегулируемая организация «Межрегиональный Альянс Строительных Предприятий»

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № 0799.00-2015-3460019060-С-034

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 09.10.2015 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно.

8. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия 34 № 3827-УБ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на осуществление деятельности по сбору,

транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 27.06.2017 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно.

9. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Росприроднадзора по Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № 2260

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 22.08.2017 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 13.07.2022 г.

10. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Департамент по недропользованию по Южному федеральному округу

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № ВХ-39-014829

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 20.09.2017 г. (переоформление лицензии)

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно.

11. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Департамент по недропользованию по Южному федеральному округу

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ВЛГ № 02248 ВЭ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на пользование недрами

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 26.09.2017 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 26.09.2042 г.

12. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ГТ № 0076740 регистрационный номер 1327-ЛЗ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на проведение работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 27.11.2017 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 26.11.2022 г.

13. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ГТ № 0076739 регистрационный номер 1326-ЛЗ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на проведение работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 27.11.2017 г.  
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 26.11.2022 г.

14. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № 34.12.01.001.Л.000004.03.18

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на осуществление деятельности в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степени потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 20.03.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно.

15. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Главное управление МЧС России по Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № 34-Б/00299

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 25.05.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно.

16. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ГТ № 0076764 регистрационный номер 1349-ЛЗ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на проведение работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 31.05.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 26.11.2022 г.

17. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ГТ № 0076765 регистрационный номер 1350-ЛЗ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на проведение работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 31.05.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 26.11.2022 г.

18. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет образования, науки и молодежной политики Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № 53

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования, по уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования, указанным в приложении к настоящей лицензии

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 04.06.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно

19. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Межрайонное управление Росприроднадзора по Астраханской и Волгоградской областям

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № 01

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на сбросы веществ (за исключением радиоактивных веществ) и микроорганизмов в водные объекты

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 11.12.2019 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 11.12.2021 г.

20. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Департамент по недропользованию по Южному ФО

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № ВЛГ 02165 ВЭ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на пользование недрами

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 21.09.2015 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 03.07.2037 г.

21. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ВЛГ № 80091 вид лицензии ВЭ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на пользование недрами

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 18.10.2016 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 18.10.2041 г.

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов: Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой организацией, кредитной организацией, ипотечным агентом и специализированным обществом.

3.2.7. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых: не применимо. Основной деятельностью Эмитента не является добыча полезных ископаемых.

3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи: не применимо. Основной деятельностью Эмитента не является оказание услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента:

Источником доходов Эмитента являются доходы от реализации проекта в рамках Концессионного соглашения по созданию и последующей эксплуатации Объекта Соглашения - системы коммунальной инфраструктуры, а именно централизованных систем водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования городской округ город-герой Волгоград (Объект Соглашения).

В рамках реализации Концессионного соглашения Эмитент намерен:

- обеспечить проектирование, создание, реконструкцию и ввод в эксплуатацию недвижимого и технологически связанного с ним движимого имущества, входящего в Объект соглашения;
- осуществлять холодное водоснабжение и водоотведение, включая водоподготовку, очистку сточных вод, с использованием Объекта соглашения и иного имущества,

Эмитент не осуществляет производства продукции и не планирует изменения профиля основной деятельности.

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях:

Эмитент участвует в Национальной ассоциации концессионеров и долгосрочных инвесторов в инфраструктуру (далее – «НАКДИ») в качестве члена ассоциации с функцией по реализации проекта по реконструкции и модернизации объектов централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения Волгограда в рамках концессионного соглашения.

Ассоциация является основанной на членстве некоммерческой организацией, созданной в соответствии с Конституцией РФ, ФЗ от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», иными нормативно-правовыми актами РФ и Уставом. Члены Ассоциации сохраняют свою самостоятельность и права юридического лица.

Целью Ассоциации является формирование и развитие в Российской Федерации рынка долгосрочного инвестирования в инфраструктуру, в том числе, на основе концессионной модели с использованием инструментов финансового рынка.

Срок участия эмитента: с 2015 года.

Выход из состава членов ассоциации свободный.

В случае если результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента существенно зависят от иных членов банковской группы, банковского холдинга, холдинга или ассоциации, указывается на это обстоятельство и проводится подробное изложение характера такой зависимости: результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента не зависят от иных членов ассоциации.

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение: Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение.

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента:

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
Отчетная дата 31.12.2020 г.		
Здания	1 684 476	173 906
Сооружения	3 959 736	636 705
Машины и оборудование (кроме офисного)	128 519	95 669
Офисное оборудование	38 396	37 894
Транспортные средства	74 540	66 517
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 874	3 054

Другие виды основных средств	322 389	217 843
<b>ИТОГО</b>	<b>6 212 930</b>	<b>1 231 588</b>

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
Отчетная дата 31.03.2021 г.		
Здания	1 782 652	189 439
Сооружения	3 962 541	683 341
Машины и оборудование (кроме офисного)	130 081	99 359
Офисное оборудование	38 396	37 974
Транспортные средства	74 540	68 723
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 936	3 218
Другие виды основных средств	322 431	233 052
<b>ИТОГО</b>	<b>6 315 578</b>	<b>1 315 107</b>

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: линейный метод.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершеного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: переоценка основных средств за указанный период не проводилась.

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента: Эмитент не планирует приобретать основные средства стоимость которых составляет более 10 процентов стоимости основных средств Эмитента. Планов по замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Эмитента, у Эмитента в настоящее время нет.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента): создаваемое в рамках концессионных соглашений имущество после его создания является собственностью концедента с обременением права владения и пользования в пользу концессионера (ООО «Концессии водоснабжения») на срок действия концессионного соглашения. Объект концессионного соглашения и иное передаваемое концедентом концессионеру по концессионному соглашению имущество отражаются на балансе концессионера, обособляются от его имущества. В отношении таких объектов и имущества концессионером ведется самостоятельный учет, осуществляемый им в связи с исполнением обязательств по концессионному соглашению, и производится начисление амортизации такого объекта и имущества.

#### IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

#### 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность или убыточность, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Наименование показателя	2019 г.	2020 г.
Норма чистой прибыли, %	1,19%	2,32%
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0,31	0,32
Рентабельность активов, %	0,38%	2,15%
Рентабельность собственного капитала, %	22,53%	17,87%
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0	0

Наименование показателя	3 месяца 2020 г.	3 месяца 2021 г.
Норма чистой прибыли, %	10,80%	13,51%
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0,08	0,08
Рентабельность активов, %	0,81%	1,08%
Рентабельность собственного капитала, %	33,38%	20,81%
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0	0

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов.

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Норма чистой прибыли характеризует уровень доходности деятельности Общества. Норма чистой прибыли измеряется в процентах и определяется как отношение чистой прибыли к выручке.

В 2020 году по сравнению с 2019 годом данный показатель увеличился на 1,13% и составил 2,32%, что связано с опережающим ростом прибыли по отношению к росту выручки за счет оптимизации расходов.

По итогам 1 квартала 2021 года по сравнению с 1 кварталом 2020 года данный показатель увеличился на 2,71% и составил 13,51%, что также связано с опережающим ростом прибыли по отношению к росту выручки за счет оптимизации расходов.

Коэффициент оборачиваемости активов за 2020 год по отношению к 2019 года увеличился на 0,01 и составил 0,32 что связано с опережающим ростом выручки по отношению к росту стоимости активов.

Анализируя 1 квартал 2021 г. и 1 квартал 2020 г., данный показатель не изменился и составил 0,08.

Рентабельность активов за 2020 год выросла по отношению к 2019 году вследствие существенного роста чистой прибыли и составила 2,15%.

За период с 1 квартала 2020 года по 1 квартал 2021 года также увеличилась с 0,81% до 1,08%, что связано с опережающим ростом прибыли по отношению к росту балансовой стоимости активов.

Рентабельность собственного капитала за 2020 год по сравнению с 2019 годом снизилась с 22,53% до 17,587%, что отрицательно характеризует эффективность использования средств.

За 1 квартал 2021 года данный показатель снизился по сравнению с 1 кварталом 2020 года и составил 20,81%.

Сумма непокрытого убытка на отчетную дату отсутствует.

Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов за отчетный период. Непокрытый убыток за отчетный период отсутствует.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

Особое мнение члена Совета директоров Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента отсутствует, т.к. уставом Эмитента образование Совета директоров не предусмотрено.

Особое мнение члена коллегиального исполнительного органа Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента отсутствует, так как уставом Эмитента образование коллегиального исполнительного органа не предусмотрено.

#### 4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств:

Динамика показателей, характеризующих ликвидность Эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Наименование показателя	2019 г.	2020 г.
Чистый оборотный капитал, тыс. руб.	-244 230	-513 048
Коэффициент текущей ликвидности	0,88	0,74
Коэффициент быстрой ликвидности	0,85	0,71

Наименование показателя	3 месяца 2020 г.	3 месяца 2021 г.
Чистый оборотный капитал, тыс. руб.	-302 743	-408 979
Коэффициент текущей ликвидности	0,86	0,80
Коэффициент быстрой ликвидности	0,83	0,78

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов.

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента:

Чистый оборотный капитал за 2020 год по сравнению с 2019 годом уменьшился и составил -513 048, что связано со снижением оборотных активов и повышением краткосрочных обязательств. За 1 квартал 2021 года по сравнению с 1 кварталом 2020 года данный показатель также уменьшился и составил – 408 979, вследствие повышения краткосрочных обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности рассчитывается следующим образом: из оборотных активов отнимается долгосрочная дебиторская задолженность и результат делится на краткосрочные обязательства без учета доходов будущих периодов.

В состав краткосрочных обязательств входит кредиторская задолженность.

Таким образом, снижение кредиторской задолженности приводит к снижению краткосрочных обязательств и, как следствие, к увеличению коэффициента текущей ликвидности; увеличение кредиторской задолженности оказывает обратное влияние.

За 2020 год по сравнению с 2019 годом данный показатель уменьшился и составил 0,74% в связи с уменьшением оборотных активов и увеличением кредиторской задолженности.

За 1 квартал 2021 года по сравнению с 1 кварталом 2020 года данный показатель также

уменьшился и составил 0,80% в связи с уменьшением оборотных активов.

Коэффициент быстрой ликвидности.

Коэффициент быстрой ликвидности рассчитывается следующим образом: из оборотных активов вычитаются запасы, налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и долгосрочная дебиторская задолженность, результат делится на краткосрочные обязательства без учета доходов будущих периодов.

В состав оборотных активов входит дебиторская задолженность, а в состав краткосрочных обязательств входит кредиторская задолженность.

Таким образом, влияние дебиторской и кредиторской задолженности на показатель «коэффициент быстрой ликвидности» аналогично их влиянию на показатель «коэффициент текущей ликвидности».

За 2020 год по сравнению с 2019 годом данный показатель уменьшился на 0,85 и составил 0,71, что связано с уменьшением оборотных активов и увеличением кредиторской задолженности.

За 1 квартал 2021 года по сравнению с 1 кварталом 2020 года данный показатель также уменьшился и составил 0,78 в связи с уменьшением прочих оборотных активов, а также с увеличением кредиторской задолженности.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

Особое мнение члена Совета директоров Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента отсутствует, т.к. уставом Эмитента образование Совета директоров не предусмотрено.

Особое мнение члена коллегиального исполнительного органа Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента отсутствует, так как уставом Эмитента образование коллегиального исполнительного органа не предусмотрено.

#### 4.3. Финансовые вложения эмитента:

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на 31.12.2020 г.

Вложения в эмиссионные ценные бумаги: вложений в эмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, отсутствуют.

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги: вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, отсутствуют.

Иные финансовые вложения эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех финансовых вложений:

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения –Саратов»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «КВС»

Место нахождения: 410028, Саратовская область, город Саратов, улица Советская, дом 10

ИНН: 6450090478

ОГРН:1156451022683

Размер вложения в денежном выражении – 100 000,00 руб.

Срок выплаты: с 09.10.2015 г.

2. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «СЕВЕРГАЗБАНК», Московский  
Сокращенное фирменное наименование: АО «БАНК СГБ»

Место нахождения: 121069, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 2/62, стр. 4  
ИНН: 3525023780  
Размер вложения в денежном выражении – 100 000 000 руб.  
Срок выплаты: с 11.01.2021 г.

3. Полное фирменное наименование: Муниципальное унитарное предприятие «Городской водоканал г. Волгограда»  
Сокращенное фирменное наименование: МУП «Горводоканал г. Волгограда»  
ИНН: 3446002106  
ОГРН: 1033400646156  
Место нахождения: 400002, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Песчанокопская, д. 2/1.  
Размер вложения в денежном выражении – 180 000 000 руб.  
Срок выплаты: с 23.12.2019 г.

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на 31.03.2021 г.

Вложения в эмиссионные ценные бумаги: вложений в эмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, отсутствуют.

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги: вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, отсутствуют.

Иные финансовые вложения эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех финансовых вложений:

1. Полное фирменное наименование объекта финансового вложения: Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения –Саратов»  
Сокращенное фирменное наименование объекта финансового вложения: ООО «КВС»  
Место нахождения: 410028, Саратовская область, г. Саратов, ул. Советская, д. 10  
ИНН: 6450090478  
ОГРН: 1156451022683  
Размер вложения в денежном выражении – 100 000,00 руб.  
Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения: в отчетном периоде решение о выплате дохода не принималось. Порядок распределения прибыли между участниками объекта финансового вложения предусмотрен п. 15.1. его Устава (редакция № 3): «Общество вправе ежеквартально, один раз в полгода или один раз в год принимать решение о распределении своей чистой прибыли между участниками Общества. Решение об определении части прибыли Общества, распределяемой между участниками Общества, принимается Общим собранием участников Общества.»  
Дата оплаты доли в уставном капитале объекта финансового вложения: 09.10.2015 г.

2. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «СЕВЕРГАЗБАНК», Московский  
Сокращенное фирменное наименование: АО «БАНК СГБ»  
Место нахождения: 121069, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 2/62, стр. 4.  
ИНН: 3525023780  
Размер вложения в денежном выражении – 144 650 000 руб.  
Срок выплаты: 01.04.2021 г.

3. Полное фирменное наименование: Муниципальное унитарное предприятие «Городской водоканал г. Волгограда»  
Сокращенное фирменное наименование: МУП «Горводоканал г. Волгограда»  
ИНН: 3446002106  
ОГРН: 1033400646156  
Место нахождения: 400002, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Песчанокопская, д. 2/1.

Размер вложения в денежном выражении – 180 000 000 руб.

Срок выплаты: с 23.12.2019 г.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: потенциальные убытки отсутствуют.

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала: отсутствуют.

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета: ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденные приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

4.4. Нематериальные активы эмитента:

На отчетные даты 31.12.2020 г. и 31.03.2021 г. у Эмитента отсутствуют нематериальные активы.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах: Эмитент не приводит информацию о нематериальных активах.

4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития: информация о политике эмитента в области научно-технического развития, включая сведения о затратах на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за соответствующий отчетный период: указанная политика отсутствует, так как Эмитент за последний заверченный отчетный год и за отчетный период, состоящий из трех месяцев текущего года, не осуществлял и не осуществляет научно-технической деятельности. Соответственно, в указанные выше периоды у Эмитента отсутствовали расходы в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.

Сведения о создании и получении эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара), об основных направлениях и результатах использования основных для эмитента объектах интеллектуальной собственности: в 2020 году и в 1 квартале 2021 года Эмитент не создавал и не получал правовой охраны объектов интеллектуальной собственности. Также Эмитент не владел/не владеет патентами на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец и лицензиями на использование товарных знаков и знаков обслуживания (соответственно, не осуществлял их государственной регистрации), а также не обладает исключительным правом использования наименования места происхождения товара (соответственно, не осуществлял государственную регистрацию такого наименования).

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков: указанные факторы отсутствуют, так как Эмитент не владел/не владеет патентами, лицензиями на использование товарных знаков.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента:

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за последний заверченный отчетный 2020 год и 1 квартал 2021 г., а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли: Эмитент, с даты своего

создания и по настоящее время, проводил исследования рынка систем коммунальной инфраструктуры в России и участвовал в открытом конкурсе на право заключения концессионного соглашения в отношении объектов системы водоснабжения и водоотведения. В результате основной сферой деятельности Эмитентом была выбрана деятельность по созданию, реконструкции эксплуатации объектов имущества в составе объекта соглашения коммунальной инфраструктуры – централизованных систем водоснабжения и водоотведения.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

- обеспеченность населения качественными услугами в сфере водоснабжения;
- наличие условий для привлечения инвестиций в сферу водоснабжения региона;
- внедрение современных целевых показателей эффективности и надежности деятельности сектора водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод;
- наличие современных технологий;
- рост благосостояния населения.

С 01 июля 2015 г. Эмитенту присвоен статус гарантирующего поставщика в сфере водоснабжения и водоотведения на территории Волгограда (согласно постановлению администрации Волгограда от 25.06.2015 г. № 877 «Об определении гарантирующей организации для централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения Волгограда и установлении зоны ее ответственности»).

С 01 июля 2015 г. приказом комитета тарифного регулирования от 26 июня 2015 г. № 24/2 утверждена инвестиционная программа Эмитента в сфере водоснабжения и водоотведения, которая, с учетом изменений, внесённых приказами КТР Волгоградской обл. от 29.01.2016 г. № 3/1, от 26.12.2017 г. № 53/33, от 22.05.2019 г. № 15/1 действует до 2022 года.

Постановлением администрации Волгограда от 14.03.2018 г. № 296, вступающим в силу с момента его подписания, утверждено техническое задание на корректировку инвестиционной программы общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» в сфере водоснабжения и водоотведения на 2015 - 2022 годы, утвержденной приказом комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 26 июня 2015 г. N 24/2 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Концессии водоснабжения» в сфере водоснабжения и водоотведения на 2015 - 2022 годы». В указанное постановление № 296 вносились изменения постановлением администрации Волгограда от 30.10.2018 г. № 1519, в которых, в частности, в новой редакции излагался Перечень основных мероприятий для корректировки инвестиционной программы.

Постановлением администрации Волгограда от 13.03.2019 г. № 253 было утверждено ещё одно техническое задание на корректировку инвестиционной программы общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» в сфере водоснабжения и водоотведения на 2015 - 2022 годы, утвержденной приказом комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 26 июня 2015 г. N 24/2 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Концессии водоснабжения» в сфере водоснабжения и водоотведения на 2015 - 2022 годы».

Приказом КТР от 20.12.2017 № 51/9 «Об установлении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), техническую воду, водоотведение для потребителей ООО «Концессии водоснабжения» городского округа город-герой Волгоград» утверждены тарифы на питьевую воду, техническую воду и водоотведение на долгосрочный период 2018-2022 гг.

Приказом КТР от 20.12.2019 № 44/90 произведена корректировка тарифов с 01.07.2020 и планируемых объемов подачи воды и принимаемых сточных вод.

Приказом КТР от 20.12.2019 № 44/66 утверждены ставки тарифов на подключение к централизованной системе водоснабжения и водоотведения на 2020 год.

Приказом КТР от 17.12.2020 г. № 47/9 «О внесении изменений в приказ комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 20 декабря 2017 г. № 51/9 "Об установлении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), техническую воду и водоотведение для потребителей ООО "Концессии водоснабжения" городского округа город-герой Волгоград"» утверждены тарифы на питьевую воду, техническую воду и водоотведение.

Приказом КТР от 17.12.2020 № 47/3 произведена корректировка тарифов с 01.07.2021 г. и планируемых объемов подачи воды и принимаемых сточных вод.

Приказом КТР от 18.12.2020 № 48/49 утверждены ставки тарифов на подключение к централизованной системе водоснабжения и водоотведения на 2021 год.

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли: результаты деятельности в настоящий момент удовлетворительные.

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

Особое мнение члена Совета директоров Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента отсутствует, т.к. уставом Эмитента образование Совета директоров Общества не предусмотрено.

Особое мнение члена коллегиального исполнительного органа Эмитента относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Эмитента отсутствует, так как уставом Эмитента образование коллегиального исполнительного органа не предусмотрено.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента: среди факторов и условий, влияющих на деятельность ООО «Концессии водоснабжения» необходимо выделить следующие:

1. Социальные:

- Структура населения и семьи
- Запрос от потребителей на безаварийное и надежное водоснабжение и водоотведение
- Уровень подготовки специалистов
- Общественное мнение

2. Политические/Правовые:

- Уровень экономического развития регионов и муниципальных образований
- Административные барьеры
- Согласованность местной законодательной базы
- Правоприменительная практика
- Степень регулирования бизнеса

3. Технологические:

- Наличие современных технологий
- Доступность новых технологий
- Наличие поддерживающей инфраструктуры
- Технологическая готовность контрагентов

4. Культурные и исторические:

- Уровень защиты окружающей среды
- Приверженность потребителей к рациональному водопользованию
- Цивилизованность

5. Географические:

- Типология городской планировки
- Геология, рельеф
- Уровень урбанизации, плотность населения

6. Экономические

- Экономический рост
- Платежеспособность потребителей
- Уровень потребительского спроса
- Структура промышленности
- Динамика ввода жилой и нежилой недвижимости

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: по мнению Эмитента, влияние указанных факторов носит долгосрочный характер. Анализ вышеуказанных факторов показывает наличие ключевой движущей силы, которой является осознанная потребность всеми участниками отрасли и заинтересованными сторонами в модернизации сильно устаревших инфраструктуры и технологий в области коммунальной инфраструктуры.

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

- Внедрение энергосберегающих технологий и энергоэффективного производственного оборудования;
- Внедрение системы учета отпуска воды и приема стоков;
- Переход на систему долгосрочного тарифирования;
- Участие в государственных и муниципальных отраслевых целевых программах;
- Использование консервативных сценариев при построении финансовых моделей (совершенствование технологий водоснабжения и водоотведения, совершенствование методики управления проектами, накопление знаний в области водоснабжения и водоотведения);
- Разумная автоматизация административных и производственных процессов;
- Скрупулезный анализ всех факторов при подготовке новых проектов;
- Создание новых рабочих мест, а также условий труда для работников создаваемых предприятий, соответствующих передовым мировым стандартам.

Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента: Эмитент не имеет возможности прямого влияния на указанные факторы, однако, при разработке финансовой модели деятельности принимаются во внимание наиболее значимые из этих факторов и используется консервативный сценарий влияния этих факторов на бизнес Эмитента.

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов): дефолт государства, при резком снижении доходов населения (вероятность низкая в ближайшие пять – семь лет); изменение законодательства в области водоснабжения и водоотведения, которое может привести к ограничению доходов (низкая вероятность).

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия: рост численности населения и рост благосостояния населения позволит увеличить объемы оказываемых услуг, что положительно отразится на финансовых показателях Эмитента.

Ужесточение законодательства и системы контроля за его исполнением в области ЖКХ.

#### 4.8. Конкуренты эмитента:

Основные существующие и предполагаемые конкуренты эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом: подписанное Концессионное соглашение в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского

округа город-герой Волгоград не имеет аналогов на территории предполагаемой работы Эмитента. Конкурентов сопоставимого масштаба в данном регионе у Эмитента нет.

Перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг): водоснабжение и водоотведение является локальной монополистической деятельностью, поэтому конкурентоспособность работ и услуг Эмитента не может быть снижена в краткосрочной или среднесрочной перспективе.

## V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

### 5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента:

Органами управления Общества являются (п. 10.1. Устава Эмитента):

- 1) Общее собрание участников Общества;
- 2) Директор.

Высшим органом управления Эмитента (далее – Общество) является Общее собрание участников Общества (п.11.1. Устава).

В соответствии с п. 11.4. Устава Эмитента к компетенции Общего собрания участников Общества относятся:

- 1) определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
- 2) утверждение устава Общества, внесение в него изменений или утверждение устава Общества в новой редакции, изменение наименования Общества, места нахождения Общества;
- 3) увеличение/уменьшение размера уставного капитала Общества;
- 4) принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (управляющему), утверждение такого управляющего и условий договора с ним;
- 5) принятие решения о создании ревизионной комиссии (ревизора), избрание членов ревизионной комиссии (ревизора) общества и досрочное прекращение их полномочий, определение размера вознаграждения членам ревизионной комиссии (ревизору);
- 6) утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг, назначение аудиторской проверки;
- 7) утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;
- 8) принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества;
- 9) изменение прав или установление дополнительных прав и обязанностей участников; прекращение/ограничение дополнительных прав и обязанностей участников;
- 10) согласие на залог участником своей доли третьему лицу;
- 11) решение о внесении участниками вкладов в имущество Общества;
- 12) принятие решений о согласии или о последующем одобрении совершения крупных сделок Общества, в порядке, предусмотренном ст. 46 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью». При этом к компетенции Общего собрания участников Общества относится принятие решений о согласии или о последующем одобрении совершения крупных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов Общества;
- 13) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;
- 14) назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов, обращение в арбитражный суд с заявлением о признании Общества банкротом;

- 15) создание филиалов и открытие представительств Общества, их ликвидация;
- 16) утверждение (принятие) внутренних документов, регламентирующих деятельность единоличного исполнительного органа Общества, Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества;
- 17) распределение доли, принадлежащей Обществу, между участниками Общества или продажа доли, принадлежащей Обществу, некоторым участникам Общества или третьим лицам;
- 18) выплата участниками Общества действительной стоимости доли или части доли участника Общества, на имущество которого обращено взыскание;
- 19) принятие решений о создании Обществом других юридических лиц, об участии Общества в других юридических лицах, изменении размера участия либо прекращении участия;
- 20) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и настоящим Уставом.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директором.

Компетенция единоличного исполнительного органа Эмитента в соответствии с его Уставом (п.12.2):

- 1) без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки. Сделки, подлежащие одобрению Общим собранием участников, Директор заключает после вынесения решения об одобрении такой сделки вышестоящим органом управления Общества;
- 2) выдает доверенности на право представительства от имени Общества;
- 3) издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;
- 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 Общества;
- 5) утверждает локальный нормативный акт, регулирующий оплату труда в Обществе, предоставление льгот и гарантий работникам Общества, иные локальные акты;
- 6) распоряжается имуществом Общества, включая денежные средства, в пределах, установленных настоящим Уставом и действующим законодательством;
- 7) открывает расчетный, валютный и другие счета Общества в банковских учреждениях, заключает договоры и совершает иные сделки, выдает доверенности от имени Общества;
- 8) организует ведение бухгалтерского учета и отчетности;
- 9) организует подготовку, созыв и проведение Общего собрания участников общества, ведение протокола Общего собрания участников Общества;
- 10) принимает решения и совершает любые другие действия, необходимые для достижения целей Общества;
- 11) осуществляет иные полномочия, не отнесенные настоящим Уставом и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственности» к компетенции Общего собрания участников Общества.

Сведения о наличии кодекса корпоративного управления эмитента либо иного аналогичного документа: кодекс корпоративного поведения (управления) Эмитента либо иной аналогичный документ у Эмитента на дату окончания отчетного периода отсутствует.

Сведения о внесенных за последний отчетный период изменениях в устав эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность его органов управления: в течение отчетного периода изменения в устав Эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность его органов управления не вносились.

## 5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

Информация о единоличном исполнительном органе эмитента:

ФИО: Ахременко Елена Евгеньевна

Год рождения: 1984

Образование: высшее

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2016	2018	Акционерное общество «Информационно-вычислительный центр жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгограда»	Заместитель генерального директора по производству
2018	2020	Общество с ограниченной ответственностью «Каскад»	Генеральный директор
2020	2020	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»	Главный эксперт управления сбыта водоснабжения и водоотведения
2020	наст. вр.	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения»	Директор
2020	наст. вр.	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»	Директор (по совместительству)

Доли участия лица в уставном капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: не имеет.

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: лицо указанных долей не имеет.

Сведения о характере любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: указанных родственных связей нет.

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

Полномочия исполнительного органа Эмитента не передавались другому лицу.

5.3. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Сведения о размере всех видов вознаграждения, включая заработную плату членов органов управления эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа управления, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение соответствующего отчетного периода:

Единица измерения: тыс. руб.

Виды выплат	2020 г.	3 месяца 2021 г.
Вознаграждение	0	0
Заработная плата	0	0
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Льготы	0	0
Компенсации расходов	0	0
Иные виды вознаграждения	0	0
Компенсированные расходы, связанные с исполнением функций членов органов управления	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера расходов, подлежащих компенсации: указанных решений в соответствующем отчетном периоде не принималось, указанные соглашения отсутствуют.

Совет директоров и Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрены.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля:

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с Уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента:

В соответствии с Уставом Общества (п.13.1.) по решению Общего собрания участников в целях контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента (далее также – Общество) может избираться Ревизионная комиссия (Ревизор).

Порядок работы ревизионной комиссии (ревизора) Общества определяется Уставом и внутренними документами Общества.

На дату окончания отчетного квартала не утвержден документ, регламентирующий порядок деятельности Ревизионной комиссии (Ревизора).

В соответствии с п.13.2. Устава, Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества избирается по решению Общего собрания участников на срок до очередного Общего собрания участников и вправе в любое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Общества.

Ревизионная комиссия (Ревизор) вправе требовать от органов управления и работников Общества устных и письменных пояснений.

Ревизионная комиссия (Ревизор) предоставляет результаты проверок Общему собранию участников.

Для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общество вправе по решению Общего собрания участников Общества привлекать профессионального аудитора (аудиторскую фирму), не связанного имущественными

интересами с Обществом, лицом, осуществляющим функции Директора, Участниками Общества.

Аудиторская проверка может быть проведена также по требованию любого Участника Общества. В случае проведения такой проверки оплата услуг аудитора осуществляется за счет Участника Общества, по требованию которого она проводится. Расходы Участника Общества на оплату услуг аудитора могут быть ему возмещены по решению общего собрания Участников Общества за счет средств Общества.

Сведения об организации системы управления рисками и внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, в том числе:

информация о наличии комитета по аудиту совета директоров эмитента, его функциях, персональном и количественном составе: учитывая, что Совет директоров в качестве органа управления не предусмотрен Уставом Общества, у Эмитента отсутствует комитет по аудиту Совета директоров.

информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), его задачах и функциях: у Эмитента отсутствует отдельное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю. Частично его функции исполняет служба внутреннего контроля.

#### Основные задачи службы внутреннего контроля:

- осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и выработка рекомендаций по устранению выявленных нарушений;
- обеспечение организационных мер, методик и процедур, используемых в Обществе, в качестве средств для упорядоченного и эффективного ведения финансово-хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения ошибок и искажения информации.

#### Основные функции службы внутреннего контроля:

- осуществляет контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества и его дочерних, зависимых обществ, филиалов, а также проектов в части экономического и эффективного использования ресурсов Общества;
- проводит анализ бизнес-планов, финансово-экономических моделей, планов финансирования инвестиционных проектов, иных документов, необходимых для обоснования инвестиционных проектов. Готовит заключения об инвестиционной привлекательности проектов;
- осуществляет мониторинг и контроль реализации существующих инвестиционных проектов: отслеживание и предупреждение ключевых рисков, контроль за эффективным расходованием денежных средств, контроль проектных и строительных работ, соблюдения сроков, перспективных и оперативных планов, проверка соответствия приобретаемых активов затраченным ресурсам и др.;
- проводит проверку обоснованности бюджетов Общества, анализ их соответствия бизнес-планам проектов;
- осуществляет контроль исполнения бизнес-планов и годовых бюджетов;
- обеспечивает подготовку заключений и предложений по результатам анализа деятельности Общества, а также документов, выносимых для принятия решений (меморандумов, концепций, бизнес-планов и т.д.);
- принимает участие в разработке методик, процедур и инструментов оценки, обоснования проектов, в постановке и усовершенствовании бухгалтерского и управленческого учета, бюджетировании;
- согласовывает ключевые договоры и юридическую документацию (конкурсная документация, концессионные соглашения, договоры поставки и подряда, договоры купли-продажи, акционерные соглашения и пр.) Общества;

- проводит аудиты бизнес-процессов, в т.ч. по закупочной деятельности, принимает участие в усовершенствовании бизнес-процессов;
- согласовывает требования и принимает участие во внедрении информационных систем управления Общества;
- обеспечивает подготовку и представляет для утверждения директору Общества планы проверок, бюджеты проверок;
- участвует в проведении ревизионных проверок, в том числе выездных;
- осуществляет проверки сохранности и эффективности использования активов Общества;
- осуществляет контроль выполнения Обществом и его контрагентами своих обязательств;
- проводит анализ дебиторской и кредиторской задолженности, обеспечивает подготовку рекомендаций по уменьшению задолженностей;
- обеспечивает выявление внутренних резервов Общества и определение путей их эффективного использования.

Информация о наличии у эмитента отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, его задачах и функциях: у Эмитента отсутствует отдельное структурное подразделение (служба) внутреннего аудита.

Сведения о политике эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля, а также о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

В Обществе утверждены и действуют следующие документы:

- Положение об инсайдерской информации Общества.
- Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком.

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Информация о ревизоре или о персональном составе ревизионной комиссии и иных органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью:

Ревизор Общества

ФИО: Вакулин Константин Владимирович

Год рождения: 1978

Образование: высшее

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2016	2017	Закрытое акционерное общество «Лидер»	Ведущий аудитор отдела корпоративного управления
2017	наст. вр.	Общество с ограниченной ответственностью «Администратор Фондов»	Начальник отдела внутреннего аудита
2018	наст. вр.	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения»	Ревизор (по совместительству)

2018	наст. вр.	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»	Ревизор (по совместительству)
2018	наст. вр.	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения - Саратов»	Ревизор (по совместительству)

Доли участия лица в уставном капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: не имеет.

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: лицо указанных долей не имеет.

Сведения о характере любых родственных связей с иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа эмитента: указанных родственных связей нет.

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

Информация о наличии у эмитента отдельного структурного подразделения (подразделений) по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) и (или) отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита: Эмитент на дату окончания отчетного периода не формировал отдельное структурное подразделение (подразделения) по управлению рисками и внутреннему контролю (иное, отличное от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента). У Эмитента имеется служба внутреннего контроля, осуществляющая внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.

Служба внутреннего контроля  
 ФИО: Аралин Евгений Александрович  
 Год рождения: 1983  
 Образование: высшее

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2016	наст. вр.	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»	Начальник службы внутреннего контроля

2017	наст. вр.	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения»	Ведущий специалист отдела внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью (по совместительству)
------	-----------	---------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Доли участия лица в уставном капитале эмитента, являющегося коммерческой организацией: не имеет.

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: лицо указанных долей не имеет.

Сведения о характере любых родственных связей с иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа эмитента: указанных родственных связей нет.

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): лицо указанных должностей не занимало.

5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) ревизора эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение соответствующего отчетного периода: информация не приводится, т.к. у Эмитента функции органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента осуществляет Ревизор.

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера расходов, подлежащих компенсации: указанных решений в отчетном периоде не принималось, указанные соглашения отсутствуют, выплаты не осуществлялись.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Средняя численность работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер начисленной заработной платы и выплат социального характера:

Наименование показателя	2020 г.	3 месяца 2021 г.
Средняя численность работников, чел.	2 001	1 981
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, тыс. руб.	707 153	177 630
Выплаты социального характера работников за отчетный период, тыс. руб.	7 792	1 212

В случае если изменение численности сотрудников (работников) эмитента за раскрываемый период является для эмитента существенным, указываются факторы, которые, по мнению эмитента, послужили причиной для таких изменений, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности эмитента: изменение численности сотрудников (работников) Эмитента за раскрываемый период не является для Эмитента существенным.

В случае если в состав сотрудников (работников) эмитента входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники), дополнительно указываются сведения о таких ключевых сотрудниках эмитента.

В состав работников Эмитента входят работники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Эмитента: в течение отчетного периода указанным работником была Ахременко Елена Евгеньевна – Директор ООО «Концессии водоснабжения» (по совместительству).

В случае если сотрудниками (работниками) эмитента создан профсоюзный орган, указывается на это обстоятельство: 16.05.2017 года работниками ООО «Концессии водоснабжения» создана первичная профсоюзная организация.

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента:

В случае если имеют место любые соглашения или обязательства эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном капитале, указываются такие соглашения или обязательства, а также доля участия в уставном капитале эмитента (количество обыкновенных акций эмитента - акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям или обязательствам сотрудниками (работниками) эмитента, или указывается на отсутствие таких соглашений или обязательств: Эмитент не имеет соглашений или обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале Эмитента.

Для эмитентов, являющихся акционерными обществами, дополнительно раскрываются сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов эмитента: не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

## VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату окончания отчетного квартала: 1 (Один).

Для эмитентов, являющихся акционерными обществами, указывается общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг. В случае если в состав лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента, входят номинальные держатели акций эмитента, дополнительно указывается общее количество номинальных держателей акций эмитента. Дополнительно раскрывается общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента), с указанием категорий (типов) акций эмитента, владельцы которых подлежали включению в такой список, и даты составления такого списка: не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

Эмитентами, являющимися акционерными обществами, указывается информация о количестве собственных акций, находящихся на балансе эмитента на дату окончания отчетного квартала, отдельно по каждой категории (типу) акций: не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

Эмитентами, являющимися акционерными обществами, указывается известная им информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным им организациям, отдельно по каждой категории (типу) акций: не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций: участником, владеющим на конец отчетного периода не менее чем пятью процентами уставного капитала Эмитента, является:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные коммунальные концессии»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ОКК»

Место нахождения: 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, этаж 4, пом. XXXII, ком. 63

ИНН: 7726405000

ОГРН: 1177746593716

Размер доли участника (акционера) эмитента в уставном капитале эмитента: 100%

Размер доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: не применимо.

Сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций таких участников (акционеров) эмитента:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер».

Сокращенное фирменное наименование: АО «ИК «Лидер»

Место нахождения: 117556, г. Москва, ш. Варшавское, д. 95, корпус 1, этаж 4, пом. XXXII, ком. 99

ИНН: 7726661740

ОГРН: 1107746785410

Вид контроля, под которым находится участник эмитента по отношению к контролирующему его лицу: прямой контроль

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента,

осуществляет такой контроль: участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) Эмитента

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) Эмитента

Размер доли лица в уставном капитале участника эмитента: 99%

Размер доли принадлежащих ему обыкновенных акций участника эмитента: не применимо, т.к. Общество не является акционерным обществом.

Размер доли лица в уставном капитале эмитента: 0%

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: отсутствуют.

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотой акции»)

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале эмитента и специальных правах:

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: такая доля отсутствует.

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом («золотой акции»), срок действия специального права («золотой акции»): не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

В случае если уставом эмитента, являющегося акционерным обществом, установлены ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и (или) их суммарной номинальной стоимости, и (или) максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, указываются такие ограничения или указывается на то, что такие ограничения отсутствуют: не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

В случае если законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента, указываются такие ограничения или указывается на то, что такие ограничения отсутствуют: ограничения, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Эмитента, отсутствуют.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента: отсутствуют.

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее чем пятью процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный отчетный год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний:

За последний завершённый отчётный год, предшествующий дате окончания отчётного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчётного квартала, были приняты решения единственного участника Общества (13.01.2020, 10.03.2020, 26.03.2020, 06.04.2020, 07.05.2020, 13.05.2020 (2 решения), 14.05.2020, 04.06.2020, 22.06.2020, 03.07.2020, 10.07.2020, 13.07.2020, 19.08.2020, 20.08.2020, 04.09.2020, 30.09.2020, 19.10.2020, 23.11.2020, 27.11.2020, 02.12.2020, 07.12.2020, 09.12.2020 года).

Сведения о единственном участнике Общества:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Объединённые коммунальные концессии»

Сокращённое фирменное наименование: ООО «ОКК»

Место нахождения: 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1, этаж 4, пом. XXXII, ком. 63

ИНН юридического лица: 7726405000

ОГРН юридического лица: 1177746593716

Размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента: 100%

Размер доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

#### 6.6. Сведения о совершённых эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Сведения о количестве и объёме в денежном выражении совершённых эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, по итогам последнего отчётного квартала:

Наименование показателя	Значение показателя на 31.03.2021 г.
Общее количество и общий объём в денежном выражении совершённых Эмитентом за отчётный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, штук/руб.	8/350 499 304,98
Количество и объём в денежном выражении совершённых Эмитентом за отчётный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и в отношении которых общим собранием участников Эмитента были приняты решения о согласии на их совершение или об их последующем одобрении, штук/руб.	0/0
Количество и объём в денежном выражении совершённых Эмитентом за отчётный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и в отношении которых Советом директоров Эмитента были приняты решения о согласии на их совершение или об их последующем одобрении, штук/руб.	0/0

Информация по каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена (размер) которой составляет пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на дату окончания последнего завершённого отчётного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествующего дате совершения сделки, совершённой эмитентом за последний отчётный квартал: указанные сделки в течение отчётного периода не совершались.

#### 6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности:

На дату окончания отчетного года, на 31.12.2020 г.

Наименование показателя	Значение показателя, руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	724 343
в том числе просроченная	550 965
Дебиторская задолженность по векселям к получению	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	
в том числе просроченная	
Прочая дебиторская задолженность	383 831
в том числе просроченная	134 405
Общий размер дебиторской задолженности	1 108 174
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	685 370

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

1. Полное фирменное наименование: Муниципальное унитарное предприятие «Городской водоканал г. Волгограда»

Сокращенное фирменное наименование: МУП «Горводоканал г. Волгограда»

ИНН: 3446002106

ОГРН: 1033400646156

Место нахождения: 400002, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Песчанокопская, д. 2/1.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 г.: 430 362,7 тыс. руб. (38,84 %).

2. Полное фирменное наименование: МУП "ГОР ХОЗ"

Сокращенное фирменное наименование: ГОР ХОЗ МУП

ИНН: 3403029505

ОГРН: 1123455002626

Место нахождения: 403003, Волгоградская область, Городище р.п., 62 Армии улица, дом № 7

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 г.: 120 809,5 тыс. руб. (10,90 %).

На дату окончания отчетного квартала, на 31.03.2021 г.

Наименование показателя	Значение показателя, руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	832 678
в том числе просроченная	641 162
Дебиторская задолженность по векселям к получению	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	
в том числе просроченная	
Прочая дебиторская задолженность	408 721
в том числе просроченная	143 052
Общий размер дебиторской задолженности	1 241 399
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	784 214

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

1. Полное фирменное наименование: Муниципальное унитарное предприятие «Городской водоканал г. Волгограда»

Сокращенное фирменное наименование: МУП «Горводоканал г. Волгограда»

ИНН: 3446002106

ОГРН: 1033400646156

Место нахождения: 400002, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Песчанокопская, д. 2/1.

Сумма дебиторской задолженности на 31.03.2021 г.: 451 879,5 тыс. руб. (36,40 %).

## VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

### 7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к отчету эмитента (ежеквартальному отчету эмитента):

а) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний заверченный отчетный год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным аудиторским заключением в отношении указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности: годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за последний заверченный отчетный год с приложенным аудиторским заключением включается в состав ежеквартального отчета эмитента за первый квартал и является Приложением № 1 к настоящему отчету эмитента (ежеквартальному отчету эмитента);

б) годовая финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно-признанными правилами: в отчетном периоде Эмитентом не составлялась годовая финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно-признанными правилами.

### 7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к отчету эмитента (ежеквартальному отчету эмитента):

а) промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации: промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за отчетный период, состоящий из трех месяцев текущего года, включается в состав ежеквартального отчета эмитента за первый квартал и является Приложением № 2 к настоящему отчету эмитента (ежеквартальному отчету эмитента);

б) промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за отчетный период, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно-признанными правилами: в отчетном периоде Эмитентом не составлялась промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно-признанными правилами.

### 7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

Обязанность Эмитента составлять консолидированную финансовую отчетность, составленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами установлена требованиями пп. 8 п. 1 ст. 2 № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» и Федеральным законом от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

ООО «Концессии водоснабжения» не входит ни в какую группу организаций и не является лицом, контролирующим организации, входящие в указанную группу, в связи с чем, не составляет консолидированную финансовую отчетность.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента: учетная политика Эмитента на 2021 год приведена в Приложении № 3 к настоящему отчету эмитента (ежеквартальному отчету эмитента).

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж: за последний заверченный отчетный год и за отчетный период, состоящий из трех месяцев текущего года Эмитент не осуществлял экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного отчетного года: сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала: существенных изменений в составе имущества Эмитента в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала, не происходило.

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента: за период с даты начала последнего заверченного отчетного года и до даты окончания отчетного квартала Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, участие в которых могло существенно отразиться/может существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

## VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

### 8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

#### 8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента:

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала, руб.: 58 010 000 (Пятьдесят восемь миллионов десять тысяч) рублей.

Эмитент является обществом с ограниченной ответственностью, в котором общество с ограниченной ответственностью «Объединенные коммунальные концессии» владеет долей 100% от уставного капитала.

Информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам (уставу) эмитента: величина уставного капитала, приведенная в настоящем пункте, соответствует Уставу Эмитента. Эмитент не владеет долей в уставном капитале.

В случае, если обращение акций эмитента организовано за пределами Российской Федерации посредством обращения депозитарных ценных бумаг (ценных бумаг иностранного эмитента, удостоверяющих права в отношении указанных акций российского эмитента), указывается на это обстоятельство: не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

#### 8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

В случае если за последний заверченный отчетный год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала имело место изменение размера уставного капитала эмитента, по каждому факту произошедших изменений указывается: изменения в размере уставного капитала Эмитента за последний заверченный отчетный год, а также за

период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала не происходили.

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Наименование высшего органа управления эмитента: высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. В случае, когда участником Общества является одно лицо, оно принимает на себя функции Общего собрания участников.

Порядок уведомления участников о проведении собрания высшего органа управления эмитента: в соответствии с п. 11.8. Устава Общества орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны не позднее чем за десять дней до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества нарочно, либо заказным письмом по адресу, указанному в списке участников Общества, либо по адресу электронной почты участника Общества. В уведомлении должны быть указаны время и место проведения Общего собрания участников Общества, а также предлагаемая повестка дня.

Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников Общества дополнительных вопросов не позднее чем за десять дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции Общего собрания участников Общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня Общего собрания участников Общества.

В случае, если по предложению участников Общества в первоначальную повестку дня Общего собрания участников Общества вносятся изменения, орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны не позднее чем за пять дней до его проведения уведомить всех участников Общества о внесенных в повестку дня изменениях любым из способов, указанных в абзаце первом настоящей статьи.

В части, не урегулированной Уставом порядок созыва, подготовки и проведения Общего собрания участников Общества, определяется Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», внутренними документами Общества и решением Общего собрания участников Общества.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований: Согласно подп. 9 п. 12.2. Устава Общества к компетенции Единоличного исполнительного органа Общества относится подготовка, созыв и проведение Общего собрания участников Общества, ведение протокола Общего собрания участников Общества.

В соответствии с п. 2 ст.35 Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» внеочередное Общее собрание участников Общества созывается исполнительным органом Общества по его инициативе, по требованию Совета директоров (наблюдательного совета) Общества, Ревизионной комиссии (ревизора) Общества, аудитора, а также участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Общества.

Исполнительный орган Общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества или об отказе в его проведении. Решение об отказе в проведении внеочередного Общего собрания участников общества может быть принято исполнительным органом общества только в случае:

- если не соблюден установленный Федеральным законом порядок предъявления требования о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества;
- если ни один из вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания участников Общества, не относится к его компетенции или не соответствует требованиям федеральных законов.

Если один или несколько вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания участников Общества, не относятся к компетенции Общего

собрания участников Общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, данные вопросы не включаются в повестку дня.

Исполнительный орган Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания участников Общества, а также изменять предложенную форму проведения внеочередного Общего собрания участников Общества.

Наряду с вопросами, предложенными для включения в повестку дня внеочередного Общего собрания участников Общества, исполнительный орган Общества по собственной инициативе вправе включать в нее дополнительные вопросы.

Порядок определения даты проведения собрания высшего органа управления эмитента: в соответствии со ст.34 Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» очередное Общее собрание участников Общества проводится в сроки, определенные Уставом Общества, но не реже чем один раз в год. Очередное Общее собрание участников Общества созывается исполнительным органом Общества.

Согласно п. 11.6. Устава Общества один раз в год Общество проводит очередное Общее собрание участников. Годовое Общее собрание участников проводится не ранее чем через 2 месяца и не позднее чем через 4 месяца после окончания финансового года.

Согласно п. 11.7. Устава Общества внеочередное Общее собрание участников Общества проводится в случае, если проведение такого Общего собрания требуют интересы Общества и его участников.

Согласно п. 3 ст.35 Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» в случае принятия решения о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества указанное Общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений: согласно пп. 6.2.8. п.6.2. Устава Общества его участник имеет право вносить предложения по повестке дня, отнесенные к компетенции Общего собрания участников.

Также и в соответствии с п. 11.8. Устава Общества любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников Общества дополнительных вопросов не позднее чем за десять дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции Общего собрания участников Общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня Общего собрания участников Общества.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемой (предоставляемыми) и для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами): согласно п. 3 ст.36 Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» если иной порядок ознакомления участников Общества с информацией и материалами не предусмотрен Уставом Общества, орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны направить им информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении Общего собрания участников Общества, а в случае изменения повестки дня, соответствующие информация и материалы, направляются вместе с уведомлением о таком изменении.

Указанные информация и материалы в течение десяти дней до проведения Общего собрания участников Общества должны быть предоставлены всем участникам Общества для ознакомления.

Порядок оглашения (доведения до сведения участников эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования: согласно п. 6 ст.37 Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» не позднее

чем в течение десяти дней после составления протокола общего собрания участников общества исполнительный орган общества или иное осуществлявшее ведение указанного протокола лицо обязаны направить копию протокола общего собрания участников общества всем участникам общества в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания участников общества.

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций: на дату окончания отчетного квартала Эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций в следующих организациях:

Полное и сокращенное фирменные наименования: Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения – Саратов» (ООО «КВС»);

ИНН: 6450090478;

ОГРН: 1156451022683;

Место нахождения: 410028, Саратовская область, г. Саратов, ул. Советская, д. 10.

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 10%.

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента-коммерческой организации: нет.

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом:

1. Дата совершения сделки – 29.03.2021 г.

Предмет и иные существенные условия сделки – выполнение комплекса работ и оказание услуг по объекту «Технологическое подключение к сетям водоснабжения и водоотведения жилой застройки в комплексе с объектами жилищно-коммунальной, социальной и общественно-деловой инфраструктуры по ул. Родниковая в Советском районе г. Волгограда» в соответствии с техническим заданием на корректировку документации и техническим заданием на выполнение полного комплекса строительно-монтажных работ к договору.

Лицо (лица), являющееся стороной (сторонами) и выгодоприобретателем (выгодоприобретателями) по сделке – ООО «Концессии водоснабжения» (Заказчик), МБУ «Северное» (Подрядчик).

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств – Подрядчик приступает к выполнению работ по договору с момента получения уведомления от Заказчика, предоставленного в письменном виде по реквизитам, указанным в договоре; окончание всех видов работ в соответствии с календарным планом – 31.12.2021 г.

В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по сделке - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и ее последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки – отсутствует.

Размер (цена) сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки – 1 128 130 749 (Один миллиард сто двадцать восемь миллионов сто тридцать тысяч семьсот сорок девять) рублей 26 копеек с НДС 20%, что составляет 10,61 % от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки (31.12.2020 г).

Балансовая стоимость активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки – 10 457 608 тыс. руб.

Сведения о принятии решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки в случае, когда такая сделка является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность – сделка не является для эмитента крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность. Решение о согласии на совершение сделки не принималось.

Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность) – существенная сделка.

Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки - решение о согласии на совершение сделки не принималось.  
Дата принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки - решение о согласии на совершение сделки не принималось.

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение или о последующем одобрении сделки - решение о согласии на совершение сделки не принималось.

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента: за последний завершённый отчетный год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала Эмитенту (ценным бумагам Эмитента) не присваивалось кредитных рейтингов.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента: не применимо, т.к. Эмитент не является акционерным обществом.

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены: на дату окончания отчетного периода Эмитент не имеет выпусков, все ценные бумаги которых погашены.

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными:

<p>Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг</p>	<p>Вид ценной бумаги: облигации          Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя          Серия (тип): 01          Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 5475-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград</p>
<p>Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации</p>	<p>4-01-36487-R-001P от 19.11.2015 г.</p>

(идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Центральный банк Российской Федерации
Количество ценных бумаг выпуска	1 500 000 штук
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	1 500 000 000
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	находятся в обращении
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	28.12.2015 г.
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	15
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	30.11.2030 г.
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	<a href="http://investvoda.ru/">http://investvoda.ru/</a> , <a href="http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=35439">http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=35439</a>

По отношению к ценным бумагам выпуска государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг не осуществлялась.

Ценные бумаги выпуска не являются облигациями с обеспечением.

Ценные бумаги выпуска не являются конвертируемыми ценными бумаги.

Ценные бумаги выпуска не являются опционами эмитента.

Ценные бумаги выпуска не являются российскими депозитарными расписками.

В случае если обязательства эмитента по ценным бумагам выпуска, срок исполнения которых наступил, не исполнены или исполнены ненадлежащим образом, в том числе по вине эмитента (просрочка должника) или вине владельца ценных бумаг (просрочка кредитора), дополнительно в табличной форме указываются следующие сведения:

Обязательства по ценным бумагам выпуска, не исполненные или исполненные ненадлежащим образом, а также срок (дата) исполнения этих обязательств	Обязательства по выплате дохода за пятый купонный период и обязательства по погашению части номинальной стоимости облигаций. Срок (дата) исполнения обязательств – 28.11.2020 (в связи с тем, что день выплаты является выходным днем, датой исполнения обязательств по выплате дохода является первый рабочий день после выходного дня, то есть 30.11.2020 г.).
Объем неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска в денежном выражении	235 620 000, 00 руб.
Причины неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по ценным бумагам выпуска	Отсутствие денежных средств в необходимом объеме
Предполагаемый (планируемый) срок надлежащего исполнения обязательств по ценным бумагам выпуска	Не определен
Возможные действия владельцев ценных бумаг выпуска по защите своих прав в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств по ценным бумагам выпуска	Осуществление (реализация) права на обращение в суд с требованием к эмитенту облигаций, в том числе с требованием о признании эмитента облигаций банкротом
Иные сведения о российских депозитарных расписках выпуска, представляемых ценных бумагах и (или) их эмитенте, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 02 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 900 000 (Один миллион девятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 900 000 000 (Один миллиард девятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 5415-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с
------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	4-02-36487-R-001P от 24.03.2016 г.
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Центральный банк Российской Федерации
Количество ценных бумаг выпуска	1 900 000 штук
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	1 900 000 000
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	Находятся в обращении
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	25.05.2016
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	15
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	17.03.2031 г.
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	<a href="http://investvoda.ru/">http://investvoda.ru/</a> , <a href="http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=35439">http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=35439</a>

По отношению к ценным бумагам выпуска государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг не осуществлялась.

Ценные бумаги выпуска не являются облигациями с обеспечением.

Ценные бумаги выпуска не являются конвертируемыми ценными бумагами.

Ценные бумаги выпуска не являются опционами эмитента.

Ценные бумаги выпуска не являются российскими депозитарными расписками.

Обязательства эмитента по ценным бумагам выпуска исполняются надлежащим образом.

<p>Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг</p>	<p>Вид ценной бумаги: облигации          Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя          Серия (тип): 03          Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 900 000 (Один миллион девятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 900 000 000 (Один миллиард девятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 5296-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград</p>
<p>Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</p>	<p>4-03-36487-R-001P от 06.09.2016 г.</p>
<p>Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</p>	<p>Центральный банк Российской Федерации</p>
<p>Количество ценных бумаг выпуска</p>	<p>1 900 000 штук</p>
<p>Объем выпуска ценных бумаг по номинальной</p>	<p>1 900 000 000</p>

стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	Находятся в обращении
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	17.10.2016
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	15
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	07.04.2031 г.
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	<a href="http://investvoda.ru/">http://investvoda.ru/</a> , <a href="http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=35439">http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=35439</a>

По отношению к ценным бумагам выпуска государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг не осуществлялась.

Ценные бумаги выпуска не являются облигациями с обеспечением.

Ценные бумаги выпуска не являются конвертируемыми ценными бумагами.

Ценные бумаги выпуска не являются опционами эмитента.

Ценные бумаги выпуска не являются российскими депозитарными расписками.

Обязательства эмитента по ценным бумагам выпуска исполняются надлежащим образом.

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 04 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 04 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 100 000 (Один миллион сто тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 100 000 000 (Один миллиард сто миллионов) рублей со сроком погашения в 5157-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с
------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	4-04-36487-R-001P от 13.03.2017 г.
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	Центральный банк Российской Федерации
Количество ценных бумаг выпуска	1 100 000 штук
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	1 100 000 000
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	Находятся в обращении
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	16.05.2017 г.
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	15
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	07.06.2031 г.
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	<a href="http://investvoda.ru/">http://investvoda.ru/</a> , <a href="http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=35439">http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=35439</a>

По отношению к ценным бумагам выпуска государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг не осуществлялась.

Ценные бумаги выпуска не являются облигациями с обеспечением.  
 Ценные бумаги выпуска не являются конвертируемыми ценными бумагами.  
 Ценные бумаги выпуска не являются опционами эмитента.  
 Ценные бумаги выпуска не являются российскими депозитарными расписками.  
 Обязательства эмитента по ценным бумагам выпуска исполняются надлежащим образом.

<p>Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг</p>	<p>Вид ценной бумаги: облигации          Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя          Серия (тип): 05          Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 05 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 100 000 (Один миллион сто тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 100 000 000 (Один миллиард сто миллионов) рублей со сроком погашения в 4997-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград</p>
<p>Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</p>	<p>4-05-36487-R-001P от 02.10.2017 г.</p>
<p>Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</p>	<p>Центральный банк Российской Федерации</p>
<p>Количество ценных бумаг выпуска</p>	<p>1 100 000 штук</p>
<p>Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской</p>	<p>1 100 000 000</p>

Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	Находятся в обращении
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	14.12.2017 г.
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	14
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	10.08.2031 г.
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	<a href="http://investvoda.ru/">http://investvoda.ru/</a> , <a href="http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=35439">http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=35439</a>

По отношению к ценным бумагам выпуска государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг не осуществлялась.

Ценные бумаги выпуска не являются облигациями с обеспечением.

Ценные бумаги выпуска не являются конвертируемыми ценными бумагами.

Ценные бумаги выпуска не являются опционами эмитента.

Ценные бумаги выпуска не являются российскими депозитарными расписками.

В случае если обязательства эмитента по ценным бумагам выпуска, срок исполнения которых наступил, не исполнены или исполнены ненадлежащим образом, в том числе по вине эмитента (просрочка должника) или вине владельца ценных бумаг (просрочка кредитора), дополнительно в табличной форме указываются следующие сведения:

Обязательства по ценным бумагам выпуска, не исполненные или исполненные ненадлежащим образом, а также срок (дата) исполнения этих обязательств	Обязательства по выплате дохода за третий купонный период и обязательства по погашению части номинальной стоимости облигаций. Срок (дата) исполнения обязательств – 01.12.2020 г.
Объем неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска в денежном выражении	195 877 000, 00 руб.
Причины неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по ценным бумагам выпуска	Отсутствие денежных средств в необходимом объеме
Предполагаемый (планируемый) срок	Не определен

надлежащего исполнения обязательств по ценным бумагам выпуска	
Возможные действия владельцев ценных бумаг выпуска по защите своих прав в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств по ценным бумагам выпуска	Осуществление (реализация) права на обращение в суд с требованием к эмитенту облигаций, в том числе с требованием о признании эмитента облигаций банкротом
Иные сведения о российских депозитарных расписках выпуска, представляемых ценных бумагах и (или) их эмитенте, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	<p>Вид ценной бумаги: биржевые облигации</p> <p>Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя</p> <p>Серия (тип): БО-01</p> <p>Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные биржевые облигации на предъявителя серии БО-01 с обязательным централизованным хранением в количестве 2 000 000 (Два миллиона) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей со сроком погашения в 5078-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами биржевых облигаций, размещаемые по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (объекты теплоснабжения, тепловые сети, централизованные системы горячего водоснабжения, отдельные объекты таких систем) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград</p>
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)	4B02-01-36487-R от 21.11.2019 г.

Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал	Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа)
Количество ценных бумаг выпуска	2 000 000 штук
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	2 000 000 000
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	размещение не началось
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	размещение не началось
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	14
Срок (дата) погашения ценных бумаг	размещение не началось
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	<a href="http://teplovolgograd.ru/">http://teplovolgograd.ru/</a> , <a href="http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36590">http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36590</a>

По отношению к ценным бумагам выпуска государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг не осуществлялась.

Ценные бумаги выпуска не являются облигациями с обеспечением.

Ценные бумаги выпуска не являются конвертируемыми ценными бумаги.

Ценные бумаги выпуска не являются опционами Эмитента.

Ценные бумаги выпуска не являются российскими депозитарными расписками.

Срок исполнения обязательства Эмитента по ценным бумагам выпуска не наступил.

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением: сведения не указываются, так как Эмитент не регистрировал проспект ценных бумаг с обеспечением, допуск к организованным торгам облигаций с обеспечением не осуществлялся.

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента: Эмитент не является акционерным обществом. В обращении находятся документарные ценные бумаги Эмитента с обязательным централизованным хранением.

Депозитарий, осуществляющий обязательное централизованное хранение эмиссионных ценных бумаг Эмитента:

Полное фирменное наименование депозитария: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»

Сокращенное фирменное наименование депозитария: НКО АО «НРД»

Место нахождения депозитария: 105066, Россия, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12

ИНН депозитария: 7702165310

ОГРН депозитария: 1027739132563

Номер, дата выдачи и срок действия лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: №177-12042-000100, 19.02.2009 г., без ограничения срока действия.

Орган, выдавший указанную лицензию: Центральный банк Российской Федерации (Банк России)

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам: Эмитент не является акционерным обществом.

1. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

2. Закон РСФСР от 26.06.1991 № 1488-1 «Об инвестиционной деятельности в РСФСР» (за исключением норм, утративших силу в связи с противоречием Федеральному закону от 25.02.1999 № 39-ФЗ).

3. Федеральному закону от 25.02.1999 № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений».

4. Федеральный закон от 09.07.1999 № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации».

5. Федеральный закон от 22.07.2005 № 116-ФЗ «Об особых экономических зонах в Российской Федерации».

6. Федеральный закон от 22.07.2005 № 117-ФЗ «О внесении изменений в некоторые законодательные акты в связи с принятием Федерального закона «Об особых экономических зонах в Российской Федерации».

7. Федеральный закон от 18.07.2005 № 90-ФЗ «О внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации».

8. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза.

9. Федеральный закон от 03.08.2018 № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

10. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая).

11. Федеральные законы Российской Федерации о ратификации соглашений между Российской Федерацией и зарубежными странами (Конвенций между Правительствами Российской Федерацией и зарубежных стран) об избежании двойного налогообложения и о предотвращении уклонения от уплаты налогов, о поощрении и взаимной защите капиталовложений.

12. Федеральный закон от 08.12.2003 № 165-ФЗ «О специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мерах при импорте товаров».

13. Федеральный закон от 08.12.2003 № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности».

14. Закон Российской Федерации от 21.05.1993 № 5003-1 «О таможенном тарифе».

15. Соглашение между Правительством РФ, Правительством Республики Беларусь и Правительством Республики Казахстан от 28.10.2003 «О едином порядке экспортного контроля государств - членов Евразийского экономического сообщества».

16. Федеральный закон от 29.11.2007 № 277-ФЗ «О ратификации соглашения о едином порядке экспортного контроля государств-членов Евразийского экономического сообщества».

17. Федеральный закон от 18.07.1999 № 183-ФЗ «Об экспортном контроле».

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента: не применимо, т.к. Эмитент не является акционерным обществом.

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 01 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 5475-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-01-36487-R-001P от 19.11.2015 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, первый купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностран. валюта	140 (Сто сорок) рублей
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении	210 000 000 (Двести десять миллионов) рублей 00 копеек

в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	03.12.2016 г. – приходится на выходной день, обязанность исполнена Эмитентом – 05.12.2016 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	210 000 000 (Двести десять миллионов) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 01 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 5475-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы

	коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-01-36487-R-001P от 19.11.2015 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, второй купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностран. валюта	129,64 (Сто двадцать девять) рублей 64 копейки
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта	194 460 000 (Сто девяносто четыре миллиона четыреста шестьдесят тысяч) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	02.12.2017 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта	194 460 000 (Сто девяносто четыре миллиона четыреста шестьдесят тысяч) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя

	Серия (тип): 01 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 5475-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-01-36487-R-001P от 19.11.2015 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, третий купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностран. валюта	112,19 (Сто двенадцать) рублей 19 копеек
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта	168 285 000,00 (Сто шестьдесят восемь миллионов двести восемьдесят пять тысяч) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	01.12.2018 г. – дата окончания третьего купонного периода приходится на выходной день в связи с чем, обязанность по выплате дохода исполнена Эмитентом – 03.12.2018 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по	168 285 000,00 (Сто шестьдесят восемь

всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	миллионов двести восемьдесят пять тысяч) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежащих выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 01 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 5475-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-01-36487-R-001P от 19.11.2015 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, четвертый купон

Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностран. валюта	96,66 (Девяносто шесть) рублей 66 копеек
Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта	144 990 000 (Сто сорок четыре миллиона девятьсот девяносто тысяч) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	30.11.2019 г. - дата окончания четвертого купонного периода приходится на выходной день в связи с чем, обязанность по выплате дохода исполнена Эмитентом – 02.12.2019 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта	144 990 000 (Сто сорок четыре миллиона девятьсот девяносто тысяч) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежащих выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 02 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 900 000 (Один миллион девятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 900 000 000 (Один миллиард девятьсот миллионов) рублей

	со сроком погашения в 5415-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-02-36487-R-001P от 24.03.2016 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, первый купон
Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	125 (Сто двадцать пять) рублей
Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	237 500 000 (Двести тридцать семь миллионов пятьсот тысяч) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	19.05.2017 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	237 500 000 (Двести тридцать семь миллионов пятьсот тысяч) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежащих выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по	-

собственному усмотрению	
-------------------------	--

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 02 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 900 000 (Один миллион девятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 900 000 000 (Один миллиард девятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 5415-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-02-36487-R-001P от 24.03.2016 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, второй купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностран. валюта	122,16 (Сто двадцать два) рубля 16 копеек
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта	232 104 000 (Двести тридцать два миллиона сто четыре тысячи) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	18.05.2018 г.

Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	232 104 000 (Двести тридцать два миллиона сто четыре тысячи) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежащих выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 02 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 900 000 (Один миллион девятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 900 000 000 (Один миллиард девятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 5415-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград
Государственный регистрационный номер	4-02-36487-R-001P от 24.03.2016 г.

выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, третий купон
Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранн. валюта	102 (Сто два) рубля 22 копейки
Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранн. валюта	194 218 000 (Сто девяносто четыре миллиона двести восемнадцать тысяч) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	17.05.2019 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранн. валюта	194 218 000 (Сто девяносто четыре миллиона двести восемнадцать тысяч) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежащих выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 02 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 900 000 (Один миллион девятьсот тысяч) штук, номинальной

	стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 900 000 000 (Один миллиард девятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 5415-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-02-36487-R-001P от 24.03.2016 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, четвертый купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностран. валюта	98,96 (Девяносто восемь) рублей 96 копеек
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта	188 024 000 (Сто восемьдесят восемь миллионов двадцать четыре тысячи) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	15.05.2020 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта	188 024 000 (Сто восемьдесят восемь миллионов двадцать четыре тысячи) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме

Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-
-------------------------------------------------------------------------------------------------	---

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 03 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 900 000 (Один миллион девятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 900 000 000 (Один миллиард девятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 5296-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-03-36487-R-001P от 06.09.2016 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, первый купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	120 (Сто двадцать) рублей 00 копеек
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	228 000 000 (Двести двадцать восемь миллионов) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям	06.10.2017 г.

выпуска	
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностр. валюта	228 000 000 (Двести двадцать восемь миллионов) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	<p>Вид ценной бумаги: облигации</p> <p>Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя</p> <p>Серия (тип): 03</p> <p>Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 900 000 (Один миллион девятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 900 000 000 (Один миллиард девятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 5296-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград</p>

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-03-36487-R-001P от 06.09.2016 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, второй купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	114,68 (Сто четырнадцать) рублей 68 копеек
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	217 892 000 (Двести семнадцать миллионов восемьсот девяносто две тысячи) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	05.10.2018 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	217 892 000 (Двести семнадцать миллионов восемьсот девяносто две тысячи) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 03 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 900 000 (Один

	миллион девятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 900 000 000 (Один миллиард девятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 5296-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-03-36487-R-001P от 06.09.2016 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, третий купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	104,71 (Сто четыре) рубля 71 копейка
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	198 949 000 (Сто девяносто восемь миллионов девятьсот сорок девять тысяч) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	04.10.2019 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	198 949 000 (Сто девяносто восемь миллионов девятьсот сорок девять тысяч) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или	Доходы выплачены в полном объеме

выплачены эмитентом не в полном объеме	
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 03 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 900 000 (Один миллион девятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 900 000 000 (Один миллиард девятьсот миллионов) рублей со сроком погашения в 5296-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-03-36487-R-001P от 06.09.2016 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, четвертый купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранн. валюта	92,06 (Девяносто два) рубля 06 копеек
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранн. валюта	174 914 000 (Сто семьдесят четыре миллиона девятьсот сорок тысяч) рублей 00 копеек

Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	02.10.2020 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	174 914 000 (Сто семьдесят четыре миллиона девятьсот четырнадцать тысяч) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	<p>Вид ценной бумаги: облигации</p> <p>Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя</p> <p>Серия (тип): 04</p> <p>Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигаций на предъявителя серии 04 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 100 000 (Один миллион сто тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 100 000 000 (Один миллиард сто миллионов) рублей со сроком погашения в 5157-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского</p>

	округа город-герой Волгоград в рамках Программы облигаций
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-04-36487-R-001P от 13.03.2017 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, первый купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	125,00 (Сто двадцать пять) рублей 00 копеек
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	137 500 000 (Сто тридцать семь миллионов пятьсот тысяч) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	24.04.2018 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	137 500 000 (Сто тридцать семь миллионов пятьсот тысяч) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 04 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые

	<p>процентные облигаций на предъявителя серии 04 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 100 000 (Один миллион сто тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 100 000 000 (Один миллиард сто миллионов) рублей со сроком погашения в 5157-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград в рамках Программы облигаций</p>
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-04-36487-R-001P от 13.03.2017 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, второй купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	102,22 (Сто два) рубля 22 копейки
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	112 442 000 (Сто двенадцать миллионов четыреста сорок две тысячи) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	23.04.2019 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	112 442 000 (Сто двенадцать миллионов четыреста сорок две тысячи) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших	100

выплате доходов по облигациям выпуска, %	
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 04 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигаций на предъявителя серии 04 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 100 000 (Один миллион сто тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 100 000 000 (Один миллиард сто миллионов) рублей со сроком погашения в 5157-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград в рамках Программы облигаций
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-04-36487-R-001P от 13.03.2017 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, третий купон
Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска,	107,21 (Сто семь) рублей 21 копейка

руб./иностранн. валюта	
Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранн. валюта	117 931 000 (Сто семнадцать миллионов девятьсот тридцать одна тысяча) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	21.04.2020 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранн. валюта	117 931 000 (Сто семнадцать миллионов девятьсот тридцать одна тысяча) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежащих выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 05 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 05 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 100 000 (Один миллион сто тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 100 000 000 (Один миллиард сто миллионов) рублей со сроком погашения в 4997-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами

	облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-05-36487-R-001P от 02.10.2017 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, первый купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранная валюта	110,00 (Сто десять) рублей 00 копеек
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	121 000 000,00 (Сто двадцать один миллион) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	04.12.2018 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	121 000 000,00 (Сто двадцать один миллион) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
-------------------------	---------------------------------------------------------

Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	Вид ценной бумаги: облигации Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя Серия (тип): 05 Иные идентификационные признаки ценных бумаг: документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 05 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 100 000 (Один миллион сто тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 100 000 000 (Один миллиард сто миллионов) рублей со сроком погашения в 4997-й день с даты начала размещения облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев облигаций и по усмотрению Эмитента, с возможностью приобретения Эмитентом по соглашению с владельцами облигаций, размещаемых по открытой подписке, в целях реализации Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-05-36487-R-001P от 02.10.2017 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент, второй купон
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностран. валюта	104,71 (Сто четыре) рубля 71 копейка
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта	115 181 000 (Сто пятнадцать миллионов сто восемьдесят одна тысяча) рублей 00 копеек
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	03.12.2019 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	выплата доходов по ценным бумагам производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций
Общий размер доходов, выплаченных по	115 181 000 (Сто пятнадцать миллионов сто

всем облигациям выпуска, руб./иностранная валюта	восемьдесят одна тысяча) рублей 00 копеек
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Доходы выплачены в полном объеме
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

#### 8.8. Иные сведения:

- Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках;
- Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации;
- Совершение сделок, влекущих за собой переход прав собственности на эмиссионные ценные бумаги (обращение эмиссионных ценных бумаг), допускается после государственной регистрации их выпуска;
- Переход прав собственности на эмиссионные ценные бумаги запрещается до их полной оплаты;
- На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций;
- На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на финансовом рынке.

8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками: Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками.

## ПРИЛОЖЕНИЯ К ЕЖЕКВАРТАЛЬНОМУ ОТЧЕТУ

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОНЦЕССИИ  
ВОДОСНАБЖЕНИЯ» ЗА 2020 ГОД**



Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», свидетельство о членстве № 14109

Включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций 29.11.2019 за основным регистрационным номером записи 11906088581

Создано 07.11.2019г. путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «ЭЧЛБи ПАКК-Аудит» (Свидетельство о государственной регистрации ЗАО «ПАКК-Аудит» № 549.063 выдано 13 ноября 1995 года Московской регистрационной палатой).

Место нахождения: 109341, Москва, ул. Верхние Поля, д. 18, эт. 1 пом. 6, ком. 3

Почтовый адрес: 115191, Москва, пер. Духовской, д.17 стр.18, эт. 4 пом.5/4

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ» ЗА 2020 ГОД

## Аудируемое лицо:

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»
Основной государственный регистрационный номер	1143443032468
Место нахождения	400050, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Пархоменко, дом 47А

## Аудиторская организация:

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЭчЛБи ПАКК-Аудит»
Основной государственный регистрационный номер	1197746652290
Место нахождения	109341, г. Москва, ул. Верхние Поля, д. 18, эт.1, пом. 6, ком. 3
Член саморегулируемой организации аудиторов	Ассоциация «Содружество»
Основной регистрационный номер записи	11906088581

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации и соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## Существенная неопределённость в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пояснение «События после отчетной даты» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что 26 марта 2021 года в форме заочного голосования состоялось Общее собрание владельцев облигаций, на котором было принято решение о предоставлении представителю владельцев облигаций права на обращение в суд с требованием к Обществу в связи с неисполнением ООО «Концессии водоснабжения» своих обязательств по облигациям, в том числе с требованием о признании Общества банкротом.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

## Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

## Учет операций с концессионным имуществом

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными остатками концессионного имущества, находящегося у Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также в связи с отсутствием отдельных законодательных норм по бухгалтерскому учету указанного имущества.

Нами были проведены процедуры по изучению существенных положений концессионного соглашения, по подтверждению фактического наличия объектов концессионного имущества, тестированию расходов, связанных с поддержанием концессионного имущества в состоянии пригодном для использования, а также их классификации; по проверке корректности установления сроков полезного использования, начислению амортизации по концессионному имуществу, а также анализ расчетов с концедентом.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сформированных аудируемым лицом, об объектах концессионного имущества, расходах и доходах по концессионным соглашениям.

Информация о концессионном имуществе раскрыта в разделе «Основные средства» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

#### **Расходы, связанные с получением и обслуживанием облигационного займа**

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными обязательствами Организации по полученным займам по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также применением способов учета, отличных от установленных РСБУ.

Финансовые обязательства по полученным займам и кредитам отражаются в отчетности аудируемого лица в соответствии с IFRS 9 «Финансовые инструменты» по амортизированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки, при этом происходит распределение процентного расхода на соответствующий период.

Нами были проведены процедуры, направленные на проверку полноты и точности учета дополнительных расходов, связанных с получением займов и оценка правомерности классификации расходов как связанных с получением займов, так и связанных с текущим обслуживанием займов. Нами проведена оценка методологии порядка бухгалтерского учета, оценка допущений и профессиональных суждений, используемых руководством аудируемого лица для раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о финансовых обязательствах раскрыта разделе «Займы и кредиты» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

#### **Ответственность руководства, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

#### **Ответственность Аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превьсят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Е.В. Слободная

(доверенность от 11 января 2021 г. № 2, квалификационный аттестат от 17.10.2012г. № 02-000270, ОГРН 21706004676)

31 марта 2021 г.

## Приложения

Бухгалтерский баланс на 31.12. 2020 – 3 л.,

Отчет о финансовых результатах за 2020 год – 2 л.,

Отчет об изменениях капитала за 2020 год – 4 л.,

Отчет о движении денежных средств за 2020 год – 2 л.,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год – 69 л.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2020</b>
Форма по ОКУД				
Дата (число, месяц, год)				
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ"</u>	по ОКПО	<b>22460133</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>3460019060</b>		
Вид экономической деятельности <u>Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд</u>	по ОКВЭД 2	<b>36.00.1</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес) <u>400050, Волгоградская обл, Волгоград г, Волгоград г, им Пархоменко ул, д. № 47а</u>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ЭЧЛБИ ПАКК-АУДИТ ООО</u>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>9723093941</b>		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	<b>1197746652290</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	6 400 491	6 558 662	6 916 252
	в том числе:				
	основные средства полученные по концессионному соглашению		4 954 549	5 133 265	5 296 899
	основные средства в организации		26 793	27 611	33 727
2.2	незавершенные капитальные вложения		1 419 149	1 397 786	1 585 626
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	102	102	100 102
	Отложенные налоговые активы	1180	543 338	468 737	358 375
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 036 010	1 547 209	1 348 741
	Итого по разделу I	1100	8 979 941	8 574 710	8 723 470
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1	Запасы	1210	59 377	58 158	53 727
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	77	78	439
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 108 174	1 307 115	1 108 925
	в том числе:				
	покупатели и заказчики		724 343	339 968	500 104
	авансы выданные		34 674	265 407	64 509
	прочие		349 157	701 740	544 312
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	180 000	180 000	138 100



	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	105 432	31 131	6 812
	Прочие оборотные активы	1260	24 608	32 612	35 936
	Итого по разделу II	1200	1 477 667	1 609 094	1 343 939
	<b>БАЛАНС</b>	1600	10 457 608	10 183 804	10 067 409

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	58 010	58 010	58 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	381 046	302 571	161 568
	Итого по разделу III	1300	439 056	360 581	219 578
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1410	6 568 231	6 503 739	7 384 620
	в том числе:				
	задолженность по долгосрочным облигационным займам		6 175 272	6 503 739	7 384 620
	задолженность по кредитам и займам		350 000	-	-
	проценты по кредитам и займам		42 959	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	545 998	451 683	381 269
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	69 173	1 033
	в том числе:				
			-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 114 229	7 024 595	7 766 922
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
53	Заемные средства	1510	1 412 500	1 327 923	519 240
5.3	Кредиторская задолженность	1520	544 544	477 984	506 409
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики		197 890	198 391	238 556
	задолженность перед персоналом		27 069	27 462	24 095
	задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами		108 467	101 402	93 112
	прочие		211 118	150 729	150 646
	Доходы будущих периодов	1530	913 609	965 303	1 019 361
7	Оценочные обязательства	1540	33 671	27 417	35 899
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 904 324	2 798 628	2 080 909
	<b>БАЛАНС</b>	1700	10 457 608	10 183 804	10 067 409



Владимиров Кирилл  
Геннадьевич по дов. от  
08.02.2021 № 2001  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
22460133		
3460019060		
36.00.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	3 378 685	3 289 603
	в том числе:			
	Водоснабжение		2 057 129	1 873 773
	Водоотведение		1 174 839	981 928
	Прочая деятельность		146 717	433 902
	Себестоимость продаж	2120	(2 658 585)	(2 575 782)
	в том числе:			
	Водоснабжение		(1 571 539)	(1 495 476)
	Водоотведение		(1 019 695)	(1 012 075)
	Прочая деятельность		(67 351)	(68 231)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	720 100	713 821
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	720 100	713 821
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	31 998	51 282
	Проценты к уплате	2330	(309 071)	(189 375)
	Прочие доходы	2340	1 388 254	857 856
	Прочие расходы	2350	(1 733 092)	(1 332 528)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	98 189	101 056
	Налог на прибыль	2410	(19 714)	39 947
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(19 714)	39 947
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	78 475	141 003

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	78 475	141 003
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Владимиров Кирилл  
 Геннадьевич по дов. от  
 08.02.2021 № 2001  
 (расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2020
22460133		
3460019060		
36.00.1		
12300	16	
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	58 010	-	-	-	161 568	219 578
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	141 003	141 003
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	141 003	141 003
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	58 010	-	-	-	302 571	360 581
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	78 475	78 475
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	78 475	78 475
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	58 010	-	-	-	381 046	439 056

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	135 086	39 288	-	174 374
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	84 492	101 715	-	186 207
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	219 578	141 003	-	360 581
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	77 076	39 288	-	116 364
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	84 492	101 715	-	186 207
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	161 568	141 003	-	302 571
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	1 352 665	1 325 884	1 238 939


  
 Руководитель (подпись)

Владимиров Кирилл  
 Геннадьевич по дов. от  
 08.02.2021 № 2001  
 (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2020
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ"	по ОКПО	22460133		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3460019060		
Вид экономической деятельности	Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд	по ОКВЭД 2	36.00.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	3 267 388	2 930 782
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 958 366	2 727 132
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	309 022	203 650
Платежи - всего	4120	(2 959 865)	3 187 803
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 338 420)	(1 322 907)
в связи с оплатой труда работников	4122	(924 746)	(847 404)
процентов по долговым обязательствам	4123	(546 849)	(790 957)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(149 850)	(226 535)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	307 523	(257 021)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(102 134)	(95 753)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(102 134)	(95 753)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(102 134)	(95 753)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 617 379	3 144 486
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 617 379	3 144 486
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 748 308)	(2 767 227)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 748 308)	(2 765 976)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(1 251)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(130 929)	377 259
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	74 460	24 485
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	31 131	6 812
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	105 432	31 131
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(159)	(166)



Владимиров Кирилл  
Геннадьевич по дов. от  
08.02.2021 № 2001  
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Владимиров Кирилл  
Геннадьевич по дов. от  
08.02.2021 № 2001  
(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	6 074 561	(913 685)	194 747	(56 378)	(48 857)	(366 760)	-	-	6 212 930	(1 231 588)
	5210	за 2019г.	5 923 817	(593 193)	151 327	(583)	(176)	(320 668)	-	-	6 074 561	(913 685)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2020г.	74 554	(54 588)	25 929	(25 944)	(21 283)	(33 212)	-	-	74 539	(66 517)
	5211	за 2019г.	72 222	(39 465)	2 332	-	-	(15 123)	-	-	74 554	(54 588)
Офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	42 218	(39 730)	22 408	(21 339)	(21 325)	(22 558)	-	-	43 287	(40 963)
	5212	за 2019г.	41 812	(35 483)	716	(310)	(176)	(4 423)	-	-	42 218	(39 730)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	125 196	(84 672)	10 419	(7 096)	(6 083)	(17 079)	-	-	128 519	(95 668)
	5213	за 2019г.	116 622	(64 984)	8 847	(273)	-	(19 688)	-	-	125 196	(84 672)
Здания и сооружения	5204	за 2020г.	5 470 341	(577 702)	175 869	(1 998)	(166)	(233 075)	-	-	5 644 212	(810 611)
	5214	за 2019г.	5 370 772	(357 090)	99 569	-	-	(220 612)	-	-	5 470 341	(577 702)
Другие виды основных средств	5205	за 2020г.	362 252	(156 993)	(39 877)	(1)	-	(60 836)	-	-	322 374	(217 829)
	5215	за 2019г.	322 389	(96 171)	39 863	-	-	(60 822)	-	-	362 252	(156 993)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	1 397 786	462 226	(297 218)	(143 646)	1 419 149
	5250	за 2019г.	1 585 626	258 000	(296 451)	(149 388)	1 397 786
в том числе:							
Прочие ОС	5241	за 2020г.	15 034	(16)	531	16	14 503
	5251	за 2019г.	1 369 270	178 713	42 514	(149 389)	1 356 079
НЕ ИНВЕСТКА. Разгуляевский канализационный коллектор в Дзержинском и Центральном районе г.Волгограда	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Очистные сооруж.канал КОС-Станция Аэрации о.Голодный и гл.канализ-ная насосная станция(ГКНС) нов.стр	5243	за 2020г.	80 608	(62 790)	17 819	-	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание решеток общ.пл.589,7 кв.м ул.Краснознаменская,3 инв.№000009983	5244	за 2020г.	111 205	133 172	77 043	(167 335)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Песколочки о.Голодный нов.строительство	5245	за 2020г.	70 837	17 134	(31 356)	-	119 327
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кировский р-н, многоэт.-я жил.застройка на зем.уч.по ул.64 Армии,141 в Кир р-не г.Волгограда (2 оч.ст	5246	за 2020г.	104 526	9 363	-	-	113 889
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сеть к объекту "Нежилое здание (админ. здание) по адресу: ул.им.Ткачева д.25, Дзержинский район,В-д	5247	за 2020г.	258	1 471	349	(1 380)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Система холодного водоснабжения объекта Здание техническое по ул. Московская,4 в Дзержинском р-не	5248	за 2020г.	95	211	148	(157)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
ТЕХПРИС. Сеть водоснабжения "Жилая застройка по ул. Космонавтов, з/у 57 в Дзержинском районе"	5249	за 2020г.	287	2 244	-	-	2 531
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
ТЕХПРИС. Сеть водоотведения "Жилая застройка по ул. Космонавтов, з/у 57 в Дзержинском районе"		за 2020г.	114	128	-	-	242
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Строительство централизованных сетей водоснабжения диаметром 150мм по ул. Им. Римского-Корсакова от		за 2020г.	236	753	99	-	890
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ТЕХПРИС. Сеть водосн. к об."Многоэт.жил.застр. в Дзерж. по адр. г. В-д, б.30-летия Победы№32,д.1,д.2		за 2020г.	-	16	8	-	8
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Сеть водоснабжения объекта:"Объект связи и телекоммуникаций"ул. Краснополянская 336, Дзержинский р-н		за 2020г.	-	144	-	-	144
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Сеть водоотведения объекта:"Объект связи и телекоммуникаций"ул. Краснополянская 336, Дзержинский р-н		за 2020г.	-	215	-	-	215
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Сеть водоснабжения объекта: "Жилой комплекс по ул. Ангарской, 69 в Дзержинском районе г. Волгограда		за 2020г.	-	94	-	-	94
		за 2019г.	-	-	-	-	-

Сеть водоотведения объекта: "Жилой комплекс по ул. Ангарской, 69 в Дзержинском районе г. Волгограда	за 2020г.	-	508	-	-	508
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплекс многоэт. жил. домов со встроенными помещ. и подземн. стоянкой авт. по адр. Жердевская, 12	за 2020г.	-	1 765	-	-	1 765
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сеть водоснабжения "Комплекс зданий онко диспансера №1" ул. Землячки, Дзержинский р-н	за 2020г.	-	108	-	-	108
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Не использовать!!! Сеть водоснабжения к комплексу зданий онко-дисп. (онко-диспансер № 1)	за 2020г.	-	147	-	-	147
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дзержинский р-н водопроводная сеть по ул. Тургенева, 1-по ул. Воровского, 2-4 Д=100мм, протяж. 294м	за 2020г.	232	8	-	-	241
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Тракторозаводский р-н по ул. Дегтярева, 10а, от КК11,12,13 до КК24	за 2020г.	11	-	-	-	12
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Краснооктябрьский р-н по ул. Таращанцев, 93	за 2020г.	208	7	-	(215)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС (Водобаки) общ. площ. 88,2 кв. м ул. Ополченская, 27Б №000010073	за 2020г.	129	(1)	128	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
в-д по Ø1000мм от ВОС КОР до н/ст "Елабужская", от камеры №42 (п.р. Пионерки) до т.Б по ул. Технологиче	за 2020г.	632	23	-	-	655
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Станция обеззараживания воды (хлораторная) на ВНС Олимпийская ул. Космонавтов 27 Б нов. строит	за 2020г.	2 826	101	-	-	2 927
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кировский р-н, ул. Ишимская	за 2020г.	6	-	6	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сооружение повторного использования воды с подвалом 269,0 кв. м п. Латошинка № 000010241	за 2020г.	12	-	12	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС 2-го подъема ВОС "Латошинка" 000009914	за 2020г.	591	21	-	-	612
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание КНС общей площ 93,9 кв. м по адресу: Волгоград, Шопена, 3 №0000010195	за 2020г.	397	14	-	-	411
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водопроводная сеть по пр. Ленина от пр. Ленина, 101а(Бавария) до ул. Библиотечная	за 2020г.	1 320	47	-	-	1 368
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водовод от ВНС-1 до ж/д пр. Metallургов, 34 (основной ввод на НСП-11, имеет 100% износ, проходит под	за 2020г.	237	8	-	-	246
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС общей площ 15,7 кв. м по адресу: Волгоград, Огарева, 29 №0000009869	за 2020г.	129	(1)	128	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
в-д по Ø1000мм по Набережной 62-й Армии от врезки в в-д на терр ОАО "Волгоград Волгомост" т.А до т.Б	за 2020г.	320	11	-	-	331
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кировский р-н сеть водоотведения Самотечный коллектор по ул. Добролюбова – ул. Красноуфимская	за 2020г.	440	220	-	-	660
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дзержинский р-н водопроводная сеть по ул. Б. 30-летия Победы вдоль Парк Хаус, Д=800мм, протяж. 146м	за 2020г.	284	10	-	-	294
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание механической мастерской 165,0 кв. м	за 2020г.	-	-	12	-	-

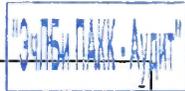
ул.Промысловая №000000930	за 2019г.	-	-	-	-	-
Тракторозаводский р-н, по ул.Красина до ул.Льговская	за 2020г.	3 351	1 914	124	(5 141)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водовод от ЦТП-112 (ул. Циолковского, 19-21) до жилого дома по ул. Грушевская, 5	за 2020г.	88	3	-	-	91
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Цилиндрическая шахта для техн оборуд КНС «Пугачевская», Волгоград Калинина Пугачевская №0000010346	за 2020г.	6 836	288	-	(7 124)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дзержинский р-н: сеть водоотведения по ул.Брюллова от ул.Толбухина до ул.Танкистов	за 2020г.	246	9	-	-	255
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Тракторозаводской р-н, водоводы по ул. Латошинская и ул. героев Тулы, Ду=1220 мм	за 2020г.	-	933	-	-	933
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноарм.р-н.Водопроводная сеть по ул.Симферопольская от ул.Вычегодская до ул.Дачная и от ж/д №123	за 2020г.	844	30	-	-	874
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноармейский р-н самотечный коллектор от камеры гашения до ул. Куйбышева	за 2020г.	5 394	7 112	-	-	12 506
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здания и сооружения комплекса ВНС по ул. Елабужская, 50	за 2020г.	-	80	40	-	40
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Канализационный коллектор по пр. Героев Сталинграда, 25-35 проходящий в тепловом тоннеле	за 2020г.	141	5	-	-	147
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водоснабжение и водоотведение перспективных застроек в Советском районе г.Волгограда	за 2020г.	38 433	(3 756)	23	-	34 654
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сооружение – водопроводные сети Кировского района г. Волгограда протяженностью 275105 п. м ХВ34 АБ	за 2020г.	58	-	58	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Удалить!!! Замена кабельных линий.Фидер 11,44 насосной станции 2-го подъема ВОС Кир (инв.000009928)	за 2020г.	1 090	2	1 092	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноармейский р-н, ул.Куликовской до ул.Рылеева	за 2020г.	2	-	2	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дзержинский р-н, от ул.Кобринской по ул. Римского-Корсакова, до ул.Миусской	за 2020г.	5	-	5	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноармейский р-н, водовод по ул. Лазоревая от ул. Электростальская до пер.Шамбрунснкий	за 2020г.	610	22	-	-	632
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водопроводная сеть по ул.М.Еременко от ЦТП-21 до ул. Библиотечная	за 2020г.	422	15	-	-	437
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Центральный р-н по ул.Володарского от ул.Мира до пр.Ленина	за 2020г.	1 337	279	-	-	1 616
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ворошил.р-н по ул. Елабужской от ул.Елабужской,50 до ВНС"Садовая"ул.Неждановой	за 2020г.	1 044	37	-	-	1 082
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание реагентного хозяйства с пристройкой и подвалом общ.пл1309,0кв.м пос.Латошинка инв.№000009920	за 2020г.	311	(1)	310	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноармейский р-н канализационный коллектор по ул. Брестская,19	за 2020г.	748	454	-	-	1 203
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кировский р-н, по ул. Терновой от ул.Гастелло до ул.Братской (ул.Братской от ул.Терновой	за 2020г.	-	-	32	-	-



ул.Вратской,дул.Вратской от ул.Терпавой доул.имКирова	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноармейский р-н канализ. коллектор от ж.д. Удмуртская 14 до шахтной проходки по ул.50 лет Октября	за 2020г.	1 938	69	-	-	2 008
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кировский р-н Самотечный коллектор от приёмной камеры до приёмн.отд.КНС-1 с прокл-й .дублера,уста	за 2020г.	46	2	-	-	47
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноармейский р-н канализационный коллектор по пр.Столетова, 32-34 проходящий в тепловом тоннеле	за 2020г.	792	28	-	-	821
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ворошиловский р-н сеть водоотведения по ул.Радомская от ул.Ельшанской до ул.Кузнецкой	за 2020г.	270	10	-	-	280
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Советский р-н, по ул. 50 лет ВЛКСМ	за 2020г.	2 051	1 047	-	-	3 099
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание склада хлора общей площадью 186,0 кв. м по адресу: Волгоград, ул.Химическая,4 инв.000009879	за 2020г.	199	7	-	-	206
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дзержинский р-н: сеть водоотведения по п. Аэропорт	за 2020г.	18 148	12 772	-	-	30 920
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водовод от пр-та Ленина до ул. Чистоозерная (основной ввод на пос. Металлургов, проходит под трамвай	за 2020г.	303	11	-	-	314
	за 2019г.	-	-	-	-	-
11 км ПК5 перегона ст. Пост 6 – ст. Спартановка, 13 км ПК10 перегона ст. Пост 6 – ст. Спартановка	за 2020г.	1	-	1	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание насосной станции № 1 с пристройкой (1-й подъём ВОС ТЗР),пл.348,6кв.м пос.Рынок инв.№000009831	за 2020г.	53 692	1 923	-	-	55 615
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кировский р-н,по ул.Р.Люксембург по пер. Успенскому до ул. Жуковского	за 2020г.	1 443	1 061	-	(2 504)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС «Садовая» общей площадью 17,1 кв. м Волгоград, ул им Неждановой , 16 №0000010211	за 2020г.	447	16	-	-	463
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дзержинский р-н: канализационная сеть ДУ 400 по ул. им.Маршала Рокоссовского	за 2020г.	-	274	-	-	274
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание решеток общей площадью 863,9 кв.м о.Голодный инв.№000010075	за 2020г.	29 592	(128)	29 463	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сооружение – блок емкостей № 2 (первая оч. 2-го блока) пл.24652,4 кв. м о.Голодный инв.№000010271	за 2020г.	-	10 073	-	-	10 073
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноармейский р-н,ул.Панчишкиной от ул.Куликовской до ул.им.Рылеева	за 2020г.	6	-	6	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водоотведение пос. Солнечный в Краснооктябрьском районе г. Волгограда	за 2020г.	655	1 488	-	-	2 144
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водопроводная сеть по ул.Русская от ул. Коммунаров до ул. Долинная	за 2020г.	291	10	-	-	301
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водоснабжение пос. Солнечный в Краснооктябрьском районе г. Волгограда. 1-ый этап строительства	за 2020г.	63	1 123	20	-	1 166
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноарм.р-н.Водопроводная сеть по ул.Баженовская 22, Б.Звонкая 25	за 2020г.	208	7	-	-	216



ул.Гражданская 22-в.Опелёва 33, Красноармейский р-н	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание КНС род.дома№4,ул. Навлинская №000018568	за 2020г.	285	10	-	-	296
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноарм.р-н,Водопроводная сеть от ВНС 613 до ул.Тельмана 10, Красноармейский р-н	за 2020г.	401	14	-	-	415
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноармейский р-н канализ.колл. от от ул.Ломакина 1-1а по улВучетича 19 до жд по ул.50 лет Октября	за 2020г.	215	8	-	-	223
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ворошиловский р-н водопроводная сеть ул. Моздокская,7-ул.Елецкая,18	за 2020г.	132	5	-	-	137
	за 2019г.	-	-	-	-	-
в-д по Ø600 от ВОС КОР от НИИ до дамбы Тулака	за 2020г.	160	6	-	-	166
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дзержинский р-н: сеть водоотведения по ул. Хорошева от ул. Хорошева, 20 до хлораторной	за 2020г.	563	20	-	-	584
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кировский р-н, от МСЧ-40 по ул.Кирова до ул. 64 Армии, по ул. 64Армии от сберб до ул.Козака	за 2020г.	33 688	1 597	2 722	(32 563)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС в микр № 608 общей площ65,3 кв. м по адресу: Волгоград, пр-т им Столетова, 44 №0000018526	за 2020г.	4 632	166	-	-	4 798
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Проектно-изыск.работы по объекту: "Строительство сооружений биологической очистки на о. Голодный"1-й	за 2020г.	-	8 462	3 421	39 877	44 918
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноармейский р-н канализационный коллектор от ж.д. по ул.Гражданская 95 до ул.Арсеньева	за 2020г.	175	6	-	-	182
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дзержинский р-н: Аэродромный коллектор по проезду Дорожников вдоль железной дороги	за 2020г.	155	6	-	-	160
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кировский р-н Самотечный коллектор от ул.Кирова до ул.Никитина	за 2020г.	103	4	-	-	106
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водовод Ду=100мм по ул. Дежнева от ул. Привокзальная до ул. Бехтерева	за 2020г.	828	30	-	-	858
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кировский р-н сеть водоотведения по пер.Успенского	за 2020г.	46	2	-	-	47
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Советский р-н ул.сеть водоотведения по ул. Карла Маркса, 15	за 2020г.	42	2	-	-	44
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кировский р-н напорный коллектор КНС -8 (в здании)	за 2020г.	20	1	-	-	20
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Советский р-н, по ул.Джабаева,160-315( 300 мм)	за 2020г.	7 815	(804)	-	(7 011)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС общей площ 76,4 кв. м по адресу: Волгоград, ст Садовая №0000010214	за 2020г.	419	15	-	-	434
	за 2019г.	-	-	-	-	-
ТЕХПРИС. Сеть водоотведения "Многоквартирный жилой дом по ул. Санаторная,37 в Кировском районе"	за 2020г.	201	(24)	-	-	177
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Тракторозаводский р-н ул.Ополченская,20	за 2020г.	52	2	-	-	54
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Разработка ТЭО вариантов водоснабжения района: Вашиный, Майский, Бедный, Бум	за 2020г.	-	1 735	-	-	1 735



поселков: водный, майский, горный, 1 ули, Королевой в Советском	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водовод по ул. Р. Зорге от ул. Репина до ул. Белебейская	за 2020г.	309	11	-	-	320
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водоснабжение пос. Солнечный в Краснооктябрьском районе г. Волгограда. 2-ый этап строительства	за 2020г.	516	4 385	158	-	4 743
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание КНС «Водстрой» общей площ 91,7 кв. м по адресу: Волгоград, ул. им Костюченко, 2 №0000010114	за 2020г.	648	23	-	-	671
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дзержинский р-н: сеть водоотведения по ул.Карская до ул.Рокоссовского (увел.диам.с 300 до 500 мм)	за 2020г.	3 336	1 780	46	-	5 070
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноармейский р-н канализационный коллектор по ул.Фадеева 41-43 проходящий в тепловом тоннеле	за 2020г.	320	367	-	-	687
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноарм.р-н, Водопроводная сеть по ул.Изобильная 14, Красноармейский р-н	за 2020г.	158	6	-	-	164
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водопр.сеть 800мм от нс 2-го под. ВОС КОР до комм.тонн. по терр.з-да Красный Октябрь	за 2020г.	1	-	1	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водоводы чистой воды 2 Ду100мм от водовода Ду100мм по ул. Березовой №14"Б"(квартал01-08-030 ТЗР)	за 2020г.	31	-	31	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание служебного корпуса п.Латошинка пл.848,7 кв. м №000009915	за 2020г.	12	-	12	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание КНС рп.Горьковский, ул.Покровская, 60 №000042422	за 2020г.	488	17	-	-	506
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Советский р-н, по ул.Полухина от ул.Дарвина до ул.Павленко	за 2020г.	2 580	1 707	290	(3 998)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дзержинский р-н: сеть водоотведения по ул. П.Морозова от ул.Хорошева, 14 до коллектора Д1000мм	за 2020г.	658	24	-	-	681
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сооружение – водопроводные сети Тракторозаводского района протяженностью 303816 п. м ХВ 34 АБ № 5777	за 2020г.	7	-	7	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Советский р-н, по ул.Шефская от ул.Кабардинская до ул.Бульварная	за 2020г.	1 633	278	47	-	1 864
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дзержинский р-н ул.Хорошева от ул.Истринская до ул.П.Морозова	за 2020г.	3 332	(6)	-	-	3 326
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание КНС общей площадью 21,9 кв. м по адресу: Волгоград, ул. Землячки, 26 №0000010196	за 2020г.	407	15	-	-	421
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Встроенное помещение ВНС в МР 613 общей площ 131,3 кв. м по адресу: Волг, Изобильная, 20№0000018533	за 2020г.	628	23	-	-	651
	за 2019г.	-	-	-	-	-
в-д по ул. Островская от пр. Г.Сталинграда 38 до Б.Энгельса 36	за 2020г.	11 739	4 865	-	-	16 605
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водопроводная сеть по ул. Вознесенская и пер. Ельниковый на 5-м участке ВПЭЛС в Ворошиловском р-не	за 2020г.	237	8	-	-	246
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водопроводная сеть по ул.М.Еременко от	за 2020г.	397	14	-	-	412

ул.Библиотечная до ул. 39-я Гвардейская	за 2019г.	-	-	-	-	-
Тракторозаводский р-н по ул.Менжинского,17а от КК121 до КК124	за 2020г.	1 277	46	-	-	1 322
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водопроводная сеть по пр. Ленина от ул.Празской до жил.дома №41Б,диаметр 200,L=50м,диаметр 250,L=260	за 2020г.	258	9	-	-	267
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание административное с проходной ул.Промыслава 11 №000009927	за 2020г.	12	-	12	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание КНС на территории школы-интер общей площ 30,4 кв. м по Кедроградская, №000018564	за 2020г.	451	16	-	-	467
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дзержинский р-н:Вынос канализационной сети по ул.Грамши 2, Д=500мм,протяж.2*100м	за 2020г.	403	14	-	-	418
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание и проходная 1-го подъема ТЗР ВОС ТЗР (берег р. Волги) № 000009823	за 2020г.	12	-	12	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
ТЕХПРИС. Сеть водоснабжения "Многоквартирный жилой дом по ул. Санаторная,37 в Кировском районе"	за 2020г.	165	(20)	-	-	145
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сооружение – водопроводные сети Ворошиловского района. Общая протяженность 161316 м.	за 2020г.	1	-	1	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ворошил.р-н по ул. Поворинской от ул. Ардатовской до ул. Гродненской	за 2020г.	213	8	-	-	221
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Станция биологической очистки хозяйственно-бытовых сточных вод "БиОКС -1500Б"	за 2020г.	118 789	11 391	-	-	130 180
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водовод от ул. Коммунистическая до ул. Балонина (под железнодорожным мостом)	за 2020г.	303	11	-	-	314
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водовод по Бульвару Энгельса (по четной стороне) от камеры по пр-ту Героев Сталинграда, 50 до водово	за 2020г.	1 601	57	-	-	1 659
	за 2019г.	-	-	-	-	-
6 км ПК7 перегона ст. Волгоград 1 – ст. Краснооктябрьская – Водопроводная сеть по пр. Ленина – пл	за 2020г.	1	-	1	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Канализационный коллектор Д 500мм по ул. Лазоревая от ул. Бобровская до ул. Зерновая	за 2020г.	245	9	-	-	254
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дзержинский р-н водопроводная сеть по ул.51Гвардейской дивизии,17а-19а, Д=150мм,протяж. 200м	за 2020г.	160	6	-	-	166
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание КНСобщей площ 38,9 кв. м по адресу: Волгоград, ст Садовая №0000010278	за 2020г.	371	13	-	-	384
	за 2019г.	-	-	-	-	-
17 км ПК1 ст. Спартановка – Водопроводная сеть от Н. Отрады, 4 с проколом под 1-ой продольной, ж.	за 2020г.	1	-	1	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС общей площ 50,7 кв. м по адресу: Волгоград, ул. Цимлянская, 6 кв. 443 №00000010058	за 2020г.	954	3 413	-	-	4 367
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС общей площ 15,8 кв. м по адресу: Волгоград, ул. Социалистическая 20а №0000009870	за 2020г.	129	(1)	128	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Электрическая подстанция КПП400/10	за 2020г.	299	(1)	298	-	-



(зшт.), пас. станция 3-го подъема по ул. им. Бутлерова инв. №000039420	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водовод Ду=300 мм от ул. Никитина, 137 до ул. Никитина, 125	за 2020г.	179	6	-	-	185
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Вынос водопроводной сети по ул. Грамши D=300мм	за 2020г.	122	4	-	-	126
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водовод по ул. Высоковольтная	за 2020г.	348	12	-	-	361
	за 2019г.	-	-	-	-	-
в-д Ø 800 мм (сам.): в пойме р. Пионерки от ул. Бурейская до ул. Череповецкая	за 2020г.	271	10	-	-	281
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Тракторозаводский р-н по ул. Менжинского, 14 от КК231 до КК233	за 2020г.	14	-	-	-	14
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сооружение – РЧВ №1 ул. Промысловая 11 ВОС Кир. р-на инв. №000010248	за 2020г.	1 451	52	-	-	1 503
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС "Гумрак" общая площ 80,80 кв. м Волгоград, Гумрак №0000009866	за 2020г.	242	(1)	241	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Тракторозаводский р-н по ул. Н. Отрады, 9 от КК315 до КК320 (увеличение диаметра с 200 мм до 300 мм)	за 2020г.	77	3	-	-	80
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание КНС в п. Заря общей площ 48,0 кв. м по адресу: Волгоград Куйбышева №000018548	за 2020г.	477	17	-	-	494
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водовод по пр. Университетский, 34-80	за 2020г.	1 096	39	-	-	1 135
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание КНС № 2 общей площ 38,5 кв. м Волгоград, ул ген Шумилова №0000010201	за 2020г.	447	16	-	-	463
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Центральный р-н по ул. Мира от ул. Краснознаменной ВК16/19 до ВК16/76 по ул. Мира 5	за 2020г.	7 679	1 561	-	-	9 240
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Строительство канализационного коллектора в пос. Тир Краснооктябрьского района г. Волгограда	за 2020г.	5 128	15 004	-	-	20 131
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноарм. р-н, Водопроводная сеть по ул. Электростальская от ул. Таманская до ул. Лазоревая, Красноармей	за 2020г.	376	13	-	-	389
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сеть водоснабжения в п. М. Горького Сов. р-на г. Волгограда	за 2020г.	-	1 009	-	-	1 009
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ворошиловский р-н по Максимовский разъезд от ул. Садовая до ВРК Максимовский разъезд, 155	за 2020г.	202	7	-	-	209
	за 2019г.	-	-	-	-	-
в-д от ул. С. Чекалина по ул. Лукина, пос. В. Балка (7,8-я пло-щадки), ул. Зеленогорской, ул. Горностаевой	за 2020г.	174 635	40 243	-	-	214 878
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание склада хлора с пристр общей площ 98,3 кв. м по адресу: Волг обл, Волгг №0000009834	за 2020г.	40 283	7 362	-	-	47 645
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Стадион	за 2020г.	30	25	30	-	25
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водовод от ул. Краснознаменская до ул. Технологическая (под железнодорожным мостом)	за 2020г.	242	9	-	-	250
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Советский р-н ул. сеть водоотведения по	за 2020г.	47	2	-	-	49

ул.Авиаторская,з	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
в-д по Ø800мм от водовода Ø1200 мм склон М.Кург чз овраг"Долгий"до пересеч ул.Охотскаяул.Лебединская	за 2020г.	428	15	-	-	444	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Водопроводная сеть по ул.Короткая от жилого дома №24 до жилого дома№24 по ул.Кузнецова	за 2020г.	391	14	-	-	405	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Водовод по ул. Козловская, 41, 49/1	за 2020г.	78	3	-	-	81	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Красноармейский р-н, ул.Морская, 56-68; ул.Панферова от ул.Караванной до ул.Мачтозаводской	за 2020г.	3	-	3	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Ворошиловский р-н,по ул.Ардатовская от ул.Кузнецкой до ул.Ленинградской	за 2020г.	141	5	-	-	146	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Красноарм.р-н,Водопроводная сеть по ул.40 лет ВЛКСМ от пр.Столетова до ул.Мелиоративная, Красноармей	за 2020г.	476	17	-	-	493	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Проектно-изыскательские работы по объекту:Строит-во очистных сооружений на водовыпусках в реку Волга	за 2020г.	-	9 653	-	63 220	72 873	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Дзержинский р-н: сеть водоотведения от ул.Качинцев,114 до ул.Новодвинская, 30	за 2020г.	893	32	-	-	925	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Красноармейский р-н канализационный коллектор по пр.Г.Сталинграда,37 до канализ.колл Б.Энгелса 25	за 2020г.	193	7	-	-	200	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Советский р-н по от ул. Туркменская, 19, 21 до коллектора Ø1840 по ул.Армянская	за 2020г.	130	5	-	-	135	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Здание главного корпуса (п.Латошинка) пл.2322,2 кв. м №000009913	за 2020г.	12	-	12	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Лаборатория на ПОСК М.Горькова ул.Покровская д.60 зд.очистн.сооруж.инв.№000042418	за 2020г.	28	-	28	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Тракторозаводский р-н по ул.Лодыгина,11-13 КК8 до КК16 Ø150 длина 20 м и Ø200- 60п.м	за 2020г.	551	20	-	-	571	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Здание КНС №1 общ. площ.265,8 кв.м ул.им.Грамши, 4 №000009985	за 2020г.	15 812	763	-	-	16 575	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Проектно-изыск.работы по объекту: "Строительство сооружений биологической очистки на о. Голодный"2-й	за 2020г.	24 112	2 100	-	-	26 212	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Сооружение – РЧВ №2 ул.Промысловая 11 ВОС Кир.р-на инв.№000010244	за 2020г.	760	27	-	-	787	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Здание ВНС площадью 68,7 кв. м, по адресу: г. Волгоград, пос. Аэропорт, №0000001516	за 2020г.	121	(1)	120	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Нежилое помещ ВНС кв. 577 общей площ 45,6 кв. м по адресу:Волгоград, Краснополянская 68, №0000010029	за 2020г.	454	16	-	-	471	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Красноармейский р-н, ул.К.Панчишкиной от ул.Бобровской до до ул.Холмской	за 2020г.	15	-	15	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Здание КНС «Физ-я» общей площ 41,3 кв. м по адресу: Волг область, Волг, ул Химическая,3а №00009847	за 2020г.	826	30	-	-	855	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-

Здание ВНС заглубленного типа 1-го подъема ВОС «М. Горького» пл. 197 кв. м ул. Майкопская, 290а инв. №000009907	за 2020г.	946	34	-	-	980
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС 2-го подъема с пристройкой общ. площ. 497,5 кв. м ул. Химическая №000009875	за 2020г.	230	(1)	229	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС "Самарская"- старая с пристройкой, пл. общ. 129,8 кв. м. ул. им. Землячки №000045950	за 2020г.	230	(1)	229	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сооружение – канализационные сети Дзержинского района г. Волгограда, прот. 161996 п. м инв. №46238	за 2020г.	4 055	70	-	-	4 126
	за 2019г.	-	-	-	-	-
ВОС КОР (2 438 452 832,89) от 01.09.2018	за 2020г.	28 954	(871)	-	-	28 084
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водопроводная сеть от ЦТП №8-ул. Хиросимы, 15, ул. Рокоссовского, 54, 56, 58, 58а	за 2020г.	593	21	-	-	615
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сеть водоснабжения "Многоквартирные жилые дома № 1, 2 по ул. Хорошева и ул. Космонавтов в 132 мкр."	за 2020г.	100	1 975	966	(1 109)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Советский р-н, водопроводная сеть по ул. Днепростроевская, 1-13	за 2020г.	36	1	-	-	38
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водовод по ул. Воронкова, 29а	за 2020г.	46	2	-	-	48
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС 2-го подъема об. площ. 1138,0 кв. м ул. Промысловая, 11 №000009928	за 2020г.	2 256	11 528	1 723	(12 061)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сов. р-н ул. Казахская от пр-т Университетский до ул. Казахская, 8 (длина 1024 м, диаметр 300 мм)	за 2020г.	10 751	3 545	-	-	14 296
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание КНС «Баррикадная» общей площ. 94,7 кв. м по адресу: Волгоград пр-т Волжский, 66 №0000010290	за 2020г.	410	15	-	-	425
	за 2019г.	-	-	-	-	-
в-д по Ø1200 мм от т. А ул. Героев Тулы, по ул. Героев Тулы до т. Б, Тракторозаводский р-н прот. 460 м	за 2020г.	998	36	-	-	1 034
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Трактор-й р-н, ул. Ополченская, 38 ("Старт") по ул. Ополч., по ул. Шурухина, по ул. Прибайк-я до п. Замечетинск	за 2020г.	19 498	4 729	-	-	24 227
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Краснооктябрьский р-н водопроводная сеть от пр. Ленина, 81 до ул. Кузнецова, 24 Д=150 м, протяж. 165 м	за 2020г.	133	5	-	-	138
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Тракторозаводский р-н перекладка коллектора из-под проезж. части 3-й прод магистр. по ул. Костюченко, 2	за 2020г.	1 059	136	-	-	1 196
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сеть водоотведения "Многоквартирные жилые дома № 1, 2 по ул. Хорошева и ул. Космонавтов в 132 мкр."	за 2020г.	103	282	144	(241)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сооружение – внутриплощадочные сети на ВОС ТЗР по пр-кту им. В. И. Ленина, 195а прот. 4805 м инв. 46232	за 2020г.	1 004	2 621	-	-	3 625
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ворошил. р-н по ул. Елабужской, 50 на территории РЧВ "ВНС Елабужская"	за 2020г.	1 027	37	-	-	1 063
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кировский р-н, ул. Кирова, 92, 92а; ул. Кирова, 147, 145, 143, 151, 149, 141, 133а	за 2020г.	4 327	742	508	(4 561)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-

Красноарм.р-н,Водопроводная сеть по ул.Героев Малой Земли от ул.Тушинская до ж/д №36, Красноармейски	за 2020г.	421	82	67	-	436
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Канализ.сеть по ул.Кубанской от ул.Балонина до ул.Коммунистической, 10	за 2020г.	5	-	5	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водовод 300мм от ул. Алехина до ул. Репина по ул. Р. Зорге	за 2020г.	390	14	-	-	404
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС общей площ. 39,9 кв.м ул. Институтская, 10 №000009854	за 2020г.	563	20	-	-	583
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Тракторозаводский р-н,Н.Отрады,4 с проколом под 1-ой прод.ж.д.путями, по ул.Калужская до п.Замечетин	за 2020г.	30 003	433	-	-	30 436
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание КНС общ.площ.51,8 кв.м о.Голодный №000045573	за 2020г.	464	17	-	-	480
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноармейский р-н, ул.К.Панчишкиной до ул.Бобровской до д.282;	за 2020г.	2	-	2	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сооружение – РЧВ №3 ул.Промысловая 11 ВОС Кир.р-на инв.№000010245	за 2020г.	760	27	-	-	787
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС 2-го подъема с пристройкой общ. площ.1932,6 пр-кт им.В.И.Ленина, 195а №000009824	за 2020г.	1 609	544	10 407	10 169	1 915
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Советский р-н сеть водоотведения по пр.Университетский, 25	за 2020г.	100	4	-	-	103
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание проходной 46,8 кв. мп.Латошинка № 000009917	за 2020г.	12	-	12	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кировский р-н, по ул.им.Быстрова от гран.кварт.07-01-189 до ул.Старополтавской в кир р-не	за 2020г.	61	-	61	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сов.р-н ул.Калининградская,21,по ул.Дарвина отул.Полухина до ул.Зевина,п-кт Университетский, 19,21,23	за 2020г.	3	-	3	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание КНС 1 – 3 площадью 44,3 кв. м по адресу: Волгоград, Городовикова№000018569	за 2020г.	451	16	-	-	467
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Канализационный коллектор по б-р Энгельса, 13А - б-р Энгельса, 17	за 2020г.	40	1	-	-	42
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кировский р-н,от жилого дома №94по ул.Кирова,до школы №24	за 2020г.	584	21	-	-	605
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кировский р-н, пос.С.Чекалина,	за 2020г.	6 438	231	-	-	6 669
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Советский р-н, по ул.Джабаева, 100 мм	за 2020г.	2 251	(6)	-	(2 245)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водовод по ул. 7-я Гвардейская, 7	за 2020г.	112	4	-	-	117
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноарм.р-н,Водопроводная сеть по Б.Энгельса 34 от водовода Д400мм, Красноармейский р-н	за 2020г.	129	5	-	-	133
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание сторожевого поста №16 7,1 кв.м ул.Промысловая №000010068	за 2020г.	12	-	12	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-

ВНС № 1 (в здании МТП-1), 400065, Тракторозаводский район, ул. им. Луговского 1в №0000009839	за 2020г.	463	17	-	-	489
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дзержинский р-н водопроводная сеть по ул.Ангарская,13, Д=100мм,протяж. 50м	за 2020г.	45	2	-	-	47
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Тракторозаводский р-н по ул.Ушакова,12 до 2 от кк17 до 84	за 2020г.	3 154	(60)	-	-	3 094
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС общей площадью 34,0 кв. м по адресу: Волгоград, Тракторостроителей 17 №0000009841	за 2020г.	454	16	-	-	471
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание насосной станции № 2 первого подъема (ВОС ТЗР), пл. 428,7 кв. м,пос.Рынок инв.номер 000009826	за 2020г.	77 907	2 790	-	-	80 697
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ворошиловский р-н ул.Череповецкая от НС «Елабужская», 50 до ул.Ростовской	за 2020г.	2 253	1 453	-	-	3 706
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ворошиловский р-н ул.Череповецкая от НС «Елабужская» до ул. Елабужская, 64	за 2020г.	6 360	228	-	-	6 588
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание механической мастерской с пристройкой п.Латошинка 385,7 кв.м №000009916	за 2020г.	12	-	12	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Канализационная насосная станция по ул. Лазоревой инв.№000018570	за 2020г.	7 953	307	-	-	8 260
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплектное распределительное устройство РУ 6 кВт, год вып.- 1974 инв.№000027736	за 2020г.	299	46	346	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
КНС, общая площадь 21,2 кв. м. Адрес:г. Волгоград, Латошинка №0000017446	за 2020г.	355	13	-	-	368
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Краснооктябрьский р-н, пр. Ленина, 81-93	за 2020г.	5 435	(616)	7	(4 812)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ворошиловский р-н сеть водоотведения по ул.Баррикадная	за 2020г.	258	9	-	-	267
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сооружение – магистральные сети канализац г. Волгограда,протяж. 153241 п.м №000046262	за 2020г.	2 346	84	-	-	2 430
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водовод по Бульвару Энгельса от камеры по Бульвару Энгельса, 3 до водовода Ду=700 мм по пр. Героев С	за 2020г.	1 143	41	-	-	1 184
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноармейский р-н канализационный коллектор Д150мм от ул.Электростальской чз ж/д переезд до коллек	за 2020г.	2 094	533	-	-	2 627
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Самотечный канализационный коллектор по ул. Старорусская, 12 до ул. Бобровская	за 2020г.	362	13	-	-	375
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание КНС ГМЗ № 3 общ площ.138 кв.м ул. им. Менделеева №000010294	за 2020г.	835	30	-	-	865
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноармейский р-н, ул. Героев Малой Земли от ул.Сидорова до пер.Тутовый	за 2020г.	11 799	2 459	-	-	14 258
	за 2019г.	-	-	-	-	-
в-д Д=600мм по ул. Туркменская, 19 от ЦТП	за 2020г.	46	2	-	-	48
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водовод по ул. Бакинская, 13 ВК7/21 до ВК7/19	за 2020г.	120	4	-	-	124
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ворошил.р-н водопроводная сеть по ул. Саранская	за 2020г.	1424	19	-	-	543

от ул. Череповецкой до ул. Боропоновской	за 2019г.	-	-	-	-	-
Реконструкция сетей водоотведения ул.Дзержинского	за 2020г.	2 086	8 291	80	-	10 297
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Красноармейский р-н, сеть Ø150 мм через Волго-Донской канал от п.Южный до п.Х1Х Партсъезда	за 2020г.	586	21	-	-	607
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Краснооктябрьский р-н от ул.Геленджикская,24 по ул. Геленджикская до ул.Тарашанцев	за 2020г.	1 158	892	-	-	2 050
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание НСП (ЦТП)-9а), Тракторозаводский район, ул Метростроевская 11а №0000009838	за 2020г.	454	16	-	-	471
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС 2 подъема пл.30,5 пос.Саши Чекалина №000045945	за 2020г.	3 358	120	-	-	3 479
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насос ЭЦВ 6-25-150	за 2020г.	-	109	54	-	54
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сервер DMZ (2*Intel Xeon Bronze 3104, 4*32 Gb DDR-4 ECC, 4*4 Tb SAS HDD, LSI MegaRAID)	за 2020г.	185	-	-	(185)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Турникет GOTSCHLICH Modul (в сборе)	за 2020г.	-	1 224	-	-	1 224
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Электродвигатель АИР 200М4 37*1500	за 2020г.	-	222	111	-	111
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насос DDA 60-10 AR-PV/VC-F-31U3U3FG	за 2020г.	-	854	214	-	641
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Задвижка 30ч39р Ду400 Ру10	за 2020г.	-	294	196	-	98
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Преобразователь пьезоэлектрический ПЭП (Комплект датчиков УЗ)	за 2020г.	-	354	177	-	177
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сушилка для коньков на 48 пар	за 2020г.	-	97	-	-	97
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Аппарат высокого давления	за 2020г.	-	400	200	-	200
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Стандарт мутности (формазиновая суспензия) 0,1/20/200/1000/4000/7500 ед.	за 2020г.	-	69	-	-	69
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Электронный блок расходомера ЭТАЛОН-PM-1К2Л-RS485	за 2020г.	-	193	154	-	39
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Станок для заточки коньков (в сборе)	за 2020г.	-	163	-	-	163
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Электродвигатель АИР 255М4 55*1500	за 2020г.	-	153	76	-	76
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Системный блок Intel Core i3 8100, DDR4 8Гб, SSD 250Гб, Intel HD Graphics, +USB, клавиатура, мышь, монит	за 2020г.	-	78	-	-	78
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Установка повышения давления COR-2 MHI 1603SKw-EB-R	за 2020г.	-	520	260	-	260
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплект звукового оборудования	за 2020г.	-	455	-	-	455
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насос НЦИ-Ф-100 с эл.двигателем	за 2020г.	-	683	456	-	228

ТТКБТ/100000.мин	за 2019г.	-	-	-	-
Крепление стрелы экскаватора JCB (каретка)	за 2020г.	92	-	-	(92)
	за 2019г.	-	-	-	-
UPS 1500 VA Smart APC Rack Mount 2U LCD USB карта упр-я 10/100 Base-T	за 2020г.	-	78	-	78
	за 2019г.	-	-	-	-
Головка режущая для труб из хрупких материалов (чугун,асбест,керамика) Д-150мм на Д-225 мм (производ	за 2020г.	-	142	71	71
	за 2019г.	-	-	-	-
Электродвигатель АИР 200L4 45*1500	за 2020г.	-	124	62	62
	за 2019г.	-	-	-	-
Пожарная сигнализация,ул.Писемского 1а	за 2020г.	129	-	-	(129)
	за 2019г.	-	-	-	-
Блок-контейнер БК 3,0х2,4х2,5м	за 2020г.	81	81	81	81
	за 2019г.	-	-	-	-
Насос Puls/damper-DBO, 36l PVC/V G3/4-B0/H	за 2020г.	-	98	-	98
	за 2019г.	-	-	-	-
Аппаратный комплекс "С-Терра VPN" Версия 4.2 исполнение "3-3" "С-Терра Шлюз ST KC2"	за 2020г.	98	-	-	(98)
	за 2019г.	-	-	-	-
Световой короб	за 2020г.	-	136	-	136
	за 2019г.	-	-	-	-
Модульные, сборно-разборные крытые конструкции. Класс А (площадь 57 м2)	за 2020г.	-	1 254	-	1 254
	за 2019г.	-	-	-	-
Система хранения Synology RS2418RP+ 2U	за 2020г.	-	169	-	169
	за 2019г.	-	-	-	-
Ультразвуковой преобразователь расхода УПР-250Ф-СТ20 двухлуч.	за 2020г.	-	83	-	83
	за 2019г.	-	-	-	-
Регулятор давления "после себя" РКД-01-О-00455 Ду50 Ру16	за 2020г.	-	112	56	56
	за 2019г.	-	-	-	-
Задвижка 30ч39р Ду500 Ру10	за 2020г.	-	360	277	83
	за 2019г.	-	-	-	-
Задвижка 30с64нж Ду200 Ру25	за 2020г.	41	41	41	41
	за 2019г.	-	-	-	-
Датчик УЗ ПЭП 3-4	за 2020г.	-	154	-	154
	за 2019г.	-	-	-	-
Насосный агрегат ХМ 6/10Ф-0,55-фл	за 2020г.	-	170	-	170
	за 2019г.	-	-	-	-
Модульная, сборно-разборная крытая конструкция. Класс В (сендвич-панели) (площадь 30 м2)	за 2020г.	-	667	-	667
	за 2019г.	-	-	-	-
Лежень для установки насосных агрегатов Willo 15 VMF 15A	за 2020г.	-	145	-	145
	за 2019г.	-	-	-	-
Насос ЭЦВ 6-10-235	за 2020г.	-	334	250	84
	за 2019г.	-	-	-	-
Расходомер-счетчик электромагнитный "Взлет ЭМ" ДУ 150 мм	за 2020г.	-	168	84	84
	за 2019г.	-	-	-	-
Газоанализатор "Хоббит-Т-16С12"	за 2020г.	-	283	142	142

	за 2019г.	-	-	-	-	-
Молоток отб. Makita	за 2020г.	-	96	48	-	48
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Колесо рабочее для насоса KSB Sewatec K400-630 G	за 2020г.	-	833	417	-	417
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Емкость Н 1000	за 2020г.	-	403	352	-	51
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насос ХЦМ 9/25М с дв.2,2 кВт/3000об/мин	за 2020г.	-	213	213	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС общей площ 363,2 кв.м по адресу: Волгоград, ул. Промысловая,11 №000009926	за 2020г.	-	5 080	851	(4 229)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Советский р-н, по ул.Джабаева, 110 мм	за 2020г.	-	13	13	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание бытового корпуса с пристройкой Офис 2 этаж,ул.Азербайджанская д.268" инв.№000009988	за 2020г.	-	54	54	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сооружение – магистральные сети водосн. г. Волгограда, протяж. 165417 п. м ХВ 34 АБ № 57 №000046261	за 2020г.	-	990	990	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Учебный полигон на ВНС "Олимпийская" ул.Космонавтов,14а Дзержинского р-на	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Наружные сети канализации "Жилой комплекс со встроенными помещениями по ул. Высокая,д.28"	за 2020г.	-	50	50	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Наружные сети водоотведения"Жилой дом на 200 квартир по ул.Землячки"	за 2020г.	-	42	42	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Наружные сети водоснабжения "Жилой комплекс со встроенными помещениями по ул. Высокая,д.28"	за 2020г.	-	61	61	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Аквадистиллятор ДЭ-25М	за 2020г.	-	55	-	(55)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Термостат суховоздушный ТСО-1/80 СПУ (с охлаждением,нерж.сталь,вентилятор)	за 2020г.	-	51	-	(51)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Задвижка 30с964нж Ду300 Ру25	за 2020г.	-	73	73	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Анализатор жидкости люминесцентно-фотометрический "Флюорат-02-5М" в комплекте	за 2020г.	-	1 033	-	(1 033)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Терморреактор лабораторный "Термион" в комплекте	за 2020г.	-	76	-	(76)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Шкаф сушильный ШС-80-01-СПУ	за 2020г.	-	45	-	(45)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Фотометр фотоэлектрический КФК-3-01 ЗОМЗ	за 2020г.	-	83	-	(83)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Задвижка 30ч9156р Ду500 Ру10	за 2020г.	-	385	385	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насос С-245 б/дв, б/р	за 2020г.	-	118	118	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Задвижка 30ч939р Ду400 Ру10 с электроприводом	за 2020г.	-	116	116	-	-

	за 2019г.	-	-	-	-	-
Трансформатор ТМ-4000 кВа, 10/6,3 кВ	за 2020г.	-	3 833	3 833	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Система микроволновая "Минотавр-2"	за 2020г.	-	461	-	(461)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Колесо рабочее ID 11307747	за 2020г.	-	1 685	1 685	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Гильза защитная вала ID 11305166	за 2020г.	-	231	231	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Переключатель, электрон.АТЕН CS1716i-AT-G,KVM, 1 local user PS2/USB со шнурами	за 2020г.	-	44	-	(44)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Канализационный насосный агрегат КИТ КНВ 350/12.200.22.380	за 2020г.	-	833	833	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насос СД 800/32	за 2020г.	-	1 044	1 044	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сплит система Mitsubishi Heavy SRK63ZSPR-S/SRK63ZSPR-S с низкотемпературным режимом	за 2020г.	-	81	-	(81)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Устройство плавного пуска ATS48 320A 400В	за 2020г.	-	206	206	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Трансформатор НТ-2500	за 2020г.	-	90	45	(45)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Бидистиллятор стеклянный CZ-II STEGLER	за 2020г.	-	41	-	(41)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кондуктометр "МАРК-603"	за 2020г.	-	106	-	(106)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Анализатор растворенного кислорода МАРК 302-М	за 2020г.	-	32	-	(32)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Прибор вакуумного фильтрования ПВФ-47/3 НБ (ПП)	за 2020г.	-	265	-	(265)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Стол-мойка угловая одинарная ЛАБ-PRO МОУ 90/65.90/65.90 TV	за 2020г.	-	98	-	(98)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Прибор вакуумного фильтрования ПВФ-110 НБ	за 2020г.	-	79	-	(79)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Фильтровальная установка ПВФ-35/4Б	за 2020г.	-	99	-	(99)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Электропривод типа В	за 2020г.	-	184	184	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насосный агрегат СД 100-40 (30кВт/3000 об/мин.)	за 2020г.	-	128	128	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Датчик тока 500А	за 2020г.	-	226	226	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Привод АУМА SA14/6	за 2020г.	-	412	412	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Коммутационный модуль ISM15 LD 1(47)	за 2020г.	-	312	312	-	-

	за 2019г.	-	-	-	-	-
Модуль управления TER CM 16 2(220 1)	за 2020г.	-	84	84	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насосный агрегат ABS PE70 с эл. двигателем	за 2020г.	-	499	499	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ротор	за 2020г.	-	45	45	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Телевизионная система и система охранной сигнализации на объекте Ворош. р-н, ул. Елабужская, 50	за 2020г.	-	1 203	-	(1 203)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Телевизионная система и система охранной сигнализации на объекте водопроводная ст. поселка Аэропорт	за 2020г.	-	1 011	-	(1 011)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Телевизионная система и система охранной сигнализации на объекте водопр ст. Горная поляна пер Теплич	за 2020г.	-	645	-	(645)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насос Amarex NS 50-172/012ULG-160	за 2020г.	-	249	249	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автоматическая пожарная сигнализация и сист. оповещения и управления эвакуацией при пожаре (ВОС Сев)	за 2020г.	-	2 090	-	(2 090)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Установка порошкового пожаротушения модульного типа по адресу: г. Волгоград, ул. Пархоменко, 47а	за 2020г.	-	49	-	(49)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Система азрации АКВА-ПРО-М128Т	за 2020г.	-	1 163	1 163	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насосный агрегат CM 125-80-315	за 2020г.	-	140	140	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Патрубок-накладка SA-UNI d450-800/160 Frialen	за 2020г.	-	93	93	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
9700616010А-3593 Анализатор Хлора/Диоксид хлора/Озона	за 2020г.	-	35	35	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
9700616010А-3593 Анализатор Хлора/Диоксид хлора/Озона (укомплект)	за 2020г.	-	126	-	(126)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Отвод 820x10	за 2020г.	-	200	200	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насос центробежный Grundfos SEV.80.80.110.2.51D №96047877 нов.	за 2020г.	-	1 193	1 193	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Теплообменник (охладитель) 8980681643 EGR	за 2020г.	-	51	51	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насосный агрегат КИТ КНВ 200/12.150.11.380	за 2020г.	-	404	404	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насосный агрегат КИТ КНВ 160/10.150.7.5.380	за 2020г.	-	340	340	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насосный агрегат КИТ КНВ 80/13.100.5,5.380	за 2020г.	-	258	258	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насосный агрегат КИТ КНВ 200/16.150.15.380	за 2020г.	-	437	437	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-

Вал коленчатый (82070-1005008) КАМАЗ	за 2020г.	-	108	108	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Модуль ввода аналоговых сигналов	за 2020г.	-	261	261	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Радиатор ЗСХ (30/915300.332/G3762) JCB	за 2020г.	-	66	66	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Задвижка 30ч930бр Ду600 с электроприводом	за 2020г.	-	516	516	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Выключатель автомат. Schneider Electric NSX630N	за 2020г.	-	161	161	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Мини-центрифуга высокоскоростная Microspin 12	за 2020г.	-	54	-	(54)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Тиристорный возбудитель ТЕ8-320-75-00 УХЛ4	за 2020г.	-	368	368	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насос ХЦМ 3/25 М с дв. 1,5кВт/3000 об/мин.	за 2020г.	-	125	125	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер БК 3,0*2,4*2,5	за 2020г.	-	100	-	(100)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ротаметрационная панель M200/40 RUS регулирования хлоргаза с подключением	за 2020г.	-	295	295	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Обновление электромоторного клапана M3531 C/20U RUS до M3531 C/40U RUS с подключением	за 2020г.	-	496	496	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автоматическая пожарная сигнализация и сист. оповещения и управления эвакуацией при пожаре (Елабуж)	за 2020г.	-	480	-	(480)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Установка прокольная котлованного типа УПКТ-30ВУ с гидроредуктором	за 2020г.	-	877	-	(877)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Реконструкция ВНС "Горная поляна" Зд. насос.станции «Горная Поляна», пер.Тепличный,130а инв.№000009981	за 2020г.	-	-	177	177	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
магистральный в-д D=1000, ул. Набережная 62 Армии 2-ой этап строительства	за 2020г.	-	-	14	14	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
в-д D=800 от 1-ого подъема до здания ВОС Краснооктябрьского р-на	за 2020г.	-	-	24	24	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание КНС № 1 общ площ.109,8 кв.м б-р 30-летия Победы, 20 №000010194	за 2020г.	-	-	10	10	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС «Горная поляна» (старая) общ площ 130,4 кв. м по адресу: Волг, 2прод магистр, №000009849	за 2020г.	-	-	1 400	1 400	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС, располож в Крас-ом районе, микр 607, квартал 1242, ул. Удмуртская №0000042946	за 2020г.	-	-	404	404	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
ВНС № 18 микрорайона 410 по ул. им. Кропоткина (здание ЦТП 14) ХВЗ №0000009843	за 2020г.	-	-	370	370	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС общей площ 100,8 кв. м по адресу: Волгоград, Луконина 18а №0000010115	за 2020г.	-	-	425	425	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС общей площ 21,9 кв. м по	за 2020г.	-	-	363	363	-

адресу: Волгоград, ул им 1 поддуоного №0000009846	за 2019г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение ВНС квартала 133 общей площ 81,3 кв. м по адресу: Волг, 8 Возд армии №0000009862	за 2020г.	-	-	356	356	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС жилого дома 1 микрорайона 121 по ул. Качинцев, №0000010037	за 2020г.	-	-	349	349	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
ВНС по ул. Клинской, 33, 34, 35, (АТ-4/10-2) кв. 96 ХВ 34 АБ № 785453 от 15.05.2015 №0000010048	за 2020г.	-	-	445	445	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение в зд. ВНС кв.514общ.площ 3,7 кв. м по адресу: Волгоград, Богданова 1/2 №0000009848	за 2020г.	-	-	339	339	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание КНС № 10 общей площ 45,8 кв. м Волгоград, п Веселая Балка №000010206	за 2020г.	-	-	645	645	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС в квартале 1220 общей площ 26,9 кв. м по адресу: Волгоград, Танеева, 12 №000018529	за 2020г.	-	-	462	462	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС в квартале 1239 общей площ 32,3 кв. м по адресу: Волгоград Канатчиков 18, №000018521	за 2020г.	-	-	410	410	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС в квартале 1231 общей площ 66,9 кв. м по адресу: Волгоград 50 л Октября, 28 №000018519	за 2020г.	-	-	445	445	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание ВНС в квартале 1232 общей площ 64,4 кв. м по адресу: Волгоград 50 л Октября 17 №000018524	за 2020г.	-	-	2	2	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
в-д D=1000, ул. Набережная 62 Армии от т.Г.(Гаситель) до т.В врезка в водовод D=600мм	за 2020г.	-	-	17	17	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Канализационный коллектор по ул.Антрацитная до ж/б коллектора д.1840 по ул.Слесарная в Сов.р-не	за 2020г.	-	-	1 735	1 735	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание водопроводной насосной станции общей пл. 36,8 кв.м.: Волг-д, ул.им.маршала Еременко №000009845	за 2020г.	-	-	435	435	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сеть водоснабжения ч/з пр. Университетский для жилой заст.по ул. Суровикинской в Сов.р-не Волгограда	за 2020г.	-	-	351	351	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Водозаборная скважина №2527 п. Водный	за 2020г.	-	-	248	248	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сеть водоснабжения для подключения"Офисное 5-этажное здание с местополож.ул. 8-Воздушной Армии 116"	за 2020г.	-	-	1	1	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сеть водоотведения для подключения"Офисное 5-этажное здание с местополож.ул. 8-Воздушной Армии 116"	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дизельная электростанция АД-50С-Т400-2РМП1	за 2020г.	-	-	166	166	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	477

в том числе:			
Учебный полигон на ВНС "Олимпийская" ул.Космонавтов, 14а Дзержинского р-на	5261	-	477
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 114 350	1 123 062	1 044 534
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



**Владимиров Кирилл  
Геннадьевич по дов. от  
08.02.2021 № 2001**  
(расшифровка подписи)

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2020г.	102	-	-	-	-	-	-	102	-
	5311	за 2019г.	100 102	-	-	100 000	-	-	-	102	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	180 000	-	10 656 200	10 656 200	-	-	-	180 000	-
	5315	за 2019г.	138 100	-	1 944 400	1 902 500	-	-	-	180 000	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	180 102	-	10 656 200	10 656 200	-	-	-	180 102	-
	5310	за 2019г.	238 202	-	1 944 400	2 002 500	-	-	-	180 102	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Владимиров Кирилл  
 Геннадьевич по дов. от  
 08.02.2021 № 2001  
 (расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	58 158	-	2 778 407	(2 777 188)	-	-	X	59 377	-
	5420	за 2019г.	53 727	-	2 610 475	(2 606 044)	-	-	X	58 158	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	58 158	-	202 244	(201 025)	-	-	149 864	59 377	-
	5421	за 2019г.	53 727	-	167 059	(162 628)	-	-	123 362	58 158	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	2 576 163	(2 576 163)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	2 443 415	(2 443 415)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



31 марта 2021 г.

Владимиров Кирилл  
Геннадьевич по дов. от  
08.02.2021 № 2001  
(расшифровка подписи)

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	58 100	-	(58 100)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	58 100	-	(58 100)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	2 567 110	(1 259 996)	494 379	58	(492 527)	(1 336)	(1 259 996)	-	1 538	1 044	2 567 684	(1 459 511)	
	5530	за 2019г.	2 017 601	(728 677)	2 039 806	24 828	(1 515 125)	-	(728 676)	58 100	-	1	2 567 111	(1 259 996)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 599 964	(1 259 996)	400 387	58	(402 350)	(893)	(1 259 996)	-	-	-	1 597 166	(872 823)	
	5531	за 2019г.	1 228 780	(728 677)	553 172	(239)	(181 749)	-	(728 676)	-	-	-	1 599 964	(1 259 996)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	265 407	-	29 329	-	(37 328)	(31)	-	-	-	-	257 377	(226 276)	
	5532	за 2019г.	64 509	-	208 506	-	(7 608)	-	-	-	-	-	265 407	-	
Прочая	5513	за 2020г.	701 739	-	64 663	-	(52 849)	(412)	-	-	1 538	1 044	713 141	(360 412)	
	5533	за 2019г.	724 312	-	1 278 128	25 067	(1 325 768)	-	-	-	-	1	701 739	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	2 567 111	(1 259 996)	494 379	58	(492 527)	(1 336)	(1 259 996)	X	X	X	2 567 685	(1 459 511)	
	5520	за 2019г.	2 017 601	(728 677)	2 097 906	24 828	(1 573 225)	-	(728 676)	X	X	X	2 567 111	(1 259 996)	

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	685 370	-	578 152	-	744 057
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	685 370	-	578 152	-	744 057
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	6 572 912	1 030 683	-	(1 035 363)	-	392 959	-	-	6 568 232
	5571	за 2019г.	7 385 653	69 172	-	(881 913)	-	-	-	-	6 572 912
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	6 503 740	987 724	-	(966 191)	-	392 959	-	-	6 525 273
	5573	за 2019г.	7 384 620	-	-	(880 880)	-	-	-	-	6 503 740
прочая	5554	за 2020г.	69 172	-	-	(69 172)	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	1 033	69 172	-	(1 033)	-	-	-	-	69 172
проценты по займам	5555	за 2020г.	-	42 959	-	-	-	-	X	X	42 959
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 805 907	1 867 665	710 304	(2 426 383)	(451)	(392 959)	59	1 044	1 957 043
	5580	за 2019г.	1 025 649	3 264 107	323 248	(2 807 094)	-	-	-	1	1 805 907
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	198 391	88 517	5	(89 024)	-	-	-	-	197 889
	5581	за 2019г.	238 556	66 227	-	(106 392)	-	-	-	-	198 391
авансы полученные	5562	за 2020г.	128 721	81 354	-	(28 601)	(448)	-	-	-	181 025
	5582	за 2019г.	132 587	41 559	1	(45 426)	-	-	-	-	128 721
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	101 403	7 399	-	(335)	-	-	-	-	108 467
	5583	за 2019г.	93 112	8 114	177	-	-	-	-	-	101 403
кредиты	5564	за 2020г.	128 923	1 117 379	15 778	(1 042 813)	-	-	-	-	219 266
	5584	за 2019г.	247 440	2 004 486	24 096	(2 147 099)	-	-	-	-	128 923
займы	5565	за 2020г.	1 199 000	500 000	688 590	(1 194 359)	-	(392 959)	-	-	1 193 232
	5585	за 2019г.	271 800	1 140 000	295 378	(508 178)	-	-	-	-	1 199 000
прочая	5566	за 2020г.	49 471	73 016	5 931	(71 251)	(2)	-	59	1 044	57 165
	5586	за 2019г.	42 154	3 720	3 597	-	-	-	-	1	49 471
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	8 378 819	2 898 348	710 304	(3 461 746)	(451)	X	X	X	8 525 275
	5570	за 2019г.	8 411 302	3 333 279	323 248	(3 689 007)	-	X	X	X	8 378 819

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
Просроченная задолженность по облигационным займам	5594	431 497	-	-



Владимиров Кирилл  
Геннадьевич по дов. от  
08.02.2021 № 2001  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	186 287	155 223
Расходы на оплату труда	5620	696 479	638 678
Отчисления на социальные нужды	5630	206 554	184 713
Амортизация	5640	323 181	316 852
Прочие затраты	5650	1 246 084	1 280 316
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>2 658 585</b>	<b>2 575 782</b>
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>2 658 585</b>	<b>2 575 782</b>

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



**Владимиров Кирилл  
Геннадьевич по дов. от  
08.02.2021 № 2001**  
(расшифровка подписи)

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	27 417	71 336	(63 376)	(1 706)	33 671
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



(Подпись)

31 марта 2021 г.

Владимиров Кирилл  
Геннадьевич по дов. от  
08.02.2021 № 2001  
(расшифровка подписи)

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	18 701	31 230	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



**Владимиров Кирилл  
Геннадьевич по дов. от  
08.02.2021 № 2001  
(расшифровка подписи)**

31 марта 2021 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-



Владимиров Кирилл  
Геннадьевич по дов. от  
08.02.2021 № 2001  
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Концессии водоснабжения»  
за 2020 год**

г. Волгоград

*Общие сведения*

*Общие сведения по состоянию на 31 декабря 2020 года*

Полное наименование	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»</i>	
Краткое наименование	<i>ООО «Концессии водоснабжения»</i>	
Форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью	
Юридический адрес	400050, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Пархоменко, дом 47А	
Почтовый адрес	400050, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Пархоменко, дом 47А	
Дата регистрации	26.11.2014	
Кто регистрировал	Инспекция Федеральной налоговой службы по Дзержинскому району г. Волгограда серия 34 № 004306344	
Размер уставного капитала	58 010 000 (Пятьдесят восемь миллионов десять тысяч) рублей	
ИНН	3460019060	
КПП	344401001	
Дата постановки на учет	Серия 34 № 004306345 от 26.11.2014	
Учет в ГК статистики России	Уведомление территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Волгоградской области от 27.11.2014	
Основной вид деятельности	Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд	код ОКВЭД – 36.00.1
		ОКПО – 22460133
		ОКАТО – 18401363000
		ОКОГУ – 4210014
		ОКФС – 16
		ОКОПФ – 12165
		ОГРН – 1143443032468 от 26.11.2014
Численность персонала	на 31.12.2020 г. составляет 2001 человек	
Исполнительный орган	Директор	
Директор	Ахременко Елена Евгеньевна	
Главный бухгалтер	Епишина Наталья Дмитриевна	

*Информация о филиалах и представительствах*

ООО "Концессии водоснабжения», далее Общество, филиалов и представительств не имеет.

### *Информация об обособленных подразделениях*

Общество обособленных подразделений не имеет.

**Сведения о коммерческих организациях, в которых ООО «Концессии водоснабжения» владеет не менее чем двадцатью процентами уставного капитала**

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства города Волгограда»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «УК ЖКХ города Волгограда»
Место нахождения	400001, г. Волгоград, Канунникова, д. 23
ИНН	3444174526
ОГРН	1103444000164
Доля ООО «Концессии водоснабжения» в уставном капитале коммерческой организации	24 %

**Совет директоров:**

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

**Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества:**

В соответствии с Уставом Общества, полномочия Единоличного исполнительного органа осуществляет Директор.

В период с 01.01.2020 по 23.11.2020 руководство деятельностью Общества осуществлял Директор Общества – Карцев Алексей Сергеевич.

Решением Единственного участника от 20.11.2020 № 41 досрочно прекращены полномочия Директора Карцева Алексея Сергеевича и с 24.11.2020 Директором Общества избрана – Ахременко Елена Евгеньевна.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

**Ревизионная комиссия**

В соответствии с п.13.1. Устава Общества по решению Общего собрания участников в целях контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества может избираться Ревизионная комиссия (Ревизор).

28 августа 2020 года Единственным участником ООО «Концессии водоснабжения» Ревизором Общества на новый срок избран Вакулин Константин Владимирович (решение №37 от 28.08.2020 г.).

**Сведения о лицах, ответственных в 2020 году за организацию бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Директор – Карцев Алексей Сергеевич (в период с 01.01.2020 г. по 23.11.2020 г.), Ахременко Елена Евгеньевна (в период с 24.11.2020 г. по 31.12.2020 г.)

Главный бухгалтер – Епишина Наталья Дмитриевна.

### *Сведения об аудиторе*

Сведения об аудиторе (аудиторской организации):

Полное фирменное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЭЧЛБи ПАКК-Аудит» (Закрытое акционерное общество «ЭЧЛБи ПАКК-Аудит» было реорганизовано в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «ЭЧЛБи ПАКК-Аудит»)

Сокращенное фирменное наименование аудиторской организации: ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит» (ЗАО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит» было реорганизовано в форме преобразования в ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит»)

ИНН: 9723093941 (ИНН 7710164060 до реорганизации)

ОГРН: 1197746652290 (ОГРН 1027739402096 до реорганизации)

Место нахождения аудиторской организации: 109341, г. Москва, ул. Верхние Поля, д. 18, эт.1, пом.6, ком.3 (адрес до реорганизации - 109341, Россия, город Москва, улица Верхние Поля, дом 18, помещение 6)

Телефон: +7 (495) 212-05-78

Факс: +7 (495) 212-05-78

Адрес электронной почты: [расс@расс.ру](mailto:расс@расс.ру)

Полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся, являлась) аудитор (аудиторская организация) эмитента: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

Место нахождения саморегулируемой организации аудитора: Российская Федерация, 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, дом 21, корпус 4.

### *Краткая характеристика деятельности ООО «Концессии водоснабжения»*

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.

Общество 08 июня 2015 года заключило с муниципальным образованием городской округ город-герой Волгоград, от имени которого выступала администрация Волгограда, **Концессионное соглашение в отношении объектов коммунальной инфраструктуры Волгограда (централизованных систем водоснабжения и водоотведения)**, именуемое далее «**Концессионное соглашение**».

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

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

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

Приказом комитета тарифного регулирования от 26 июня 2015 г. № 24/2 утверждена инвестиционная программа Общества в сфере водоснабжения и водоотведения на период с 01.06.2015 г. до 31.12.2017 г. Приказом комитета тарифного регулирования от 26 декабря 2017 г. внесены изменения в инвестиционную программу Общества, в том числе продлен до 2022 г. срок реализации инвестиционной программы.

Приказом комитета тарифного регулирования от 20 декабря 2017 г. № 51/9 утверждены тарифы на 2018-2022 гг. на питьевую и техническую воду, и на водоотведение.

**Сведения о наличии у Общества разрешений (лицензий)  
или допусков к отдельным видам работ**

1. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области  
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ВЛГ № 80041 вид лицензии ВЭ  
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на пользование недрами  
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 23.07.2015 г.  
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 08.07.2037 г.
  
2. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области  
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ВЛГ № 80042 вид лицензии ВЭ  
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на пользование недрами  
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 23.07.2015 г.  
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 24.01.2038 г.
  
3. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области  
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ВЛГ № 80046 вид лицензии ВЭ  
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на пользование недрами  
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 23.07.2015 г.  
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 08.07.2037 г.
  
4. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области  
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ВЛГ № 80043 вид лицензии ВЭ  
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на пользование недрами  
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 23.07.2015 г.  
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 24.01.2038 г.
  
5. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области  
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ВЛГ № 80045 вид лицензии ВЭ  
Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на пользование недрами  
Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 23.07.2015 г.  
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 02.02.2035 г.
  
6. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация «Проектный комплекс «Нижняя Волга»  
Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № 34-830-15/344-01

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 31.08.2015 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно.

7. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Ассоциация «Саморегулируемая организация «Межрегиональный Альянс Строительных Предприятий»

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № 0799.00-2015-3460019060-С-034

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 09.10.2015 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно.

8. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия 34 № 3827-УБ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 27.06.2017 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно.

9. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Росприроднадзора по Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № 2260

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 22.08.2017 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 13.07.2022 г.

10. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Департамент по недропользованию по Южному федеральному округу

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № ВХ-39-014829

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 20.09.2017 г. (переоформление лицензии)

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно.

11. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Департамент по недропользованию по Южному федеральному округу

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ВЛГ № 02248 ВЭ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на пользование недрами

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 26.09.2017 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 26.09.2042 г.

12. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ГТ № 0076740 регистрационный номер 1327-ЛЗ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на проведение работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 27.11.2017 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 26.11.2022 г.

13. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ГТ № 0076739 регистрационный номер 1326-ЛЗ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на проведение работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 27.11.2017 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 26.11.2022 г.

14. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № 34.12.01.001.Л.000004.03.18

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на осуществление деятельности в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степени потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 20.03.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно.

15. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Главное управление МЧС России по Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № 34-Б/00299

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 25.05.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно.

16. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ГТ № 0076764 регистрационный номер 1349-ЛЗ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на проведение работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 31.05.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 26.11.2022 г.

17. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ГТ № 0076765 регистрационный номер 1350-ЛЗ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на проведение работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 31.05.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 26.11.2022 г.

18. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет образования, науки и молодежной политики Волгоградской области

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № 53

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования, по уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования, указанным в приложении к настоящей лицензии

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 04.06.2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно

19. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Межрайонное управление Росприроднадзора по Астраханской и Волгоградской областям

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № 01

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на сбросы веществ (за исключением радиоактивных веществ) и микроорганизмов в водные объекты

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 11.12.2019 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 11.12.2021 г.

20. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Департамент по недропользованию по Южному ФО

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: № ВЛГ 02165 ВЭ

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на пользование недрами

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 21.09.2015 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 03.07.2037 г.

21. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области  
 Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: серия ВЛГ № 80091 вид лицензии ВЭ  
 Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: на пользование недрами  
 Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 18.10.2016 г.  
 Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 18.10.2041 г.

### *Учетная политика*

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 31.12.2019 № 490, 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 от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», Учетной политики, утвержденной приказом директора.

Полный текст учетной политики Общества размещен на сайте Interfax (<http://www.interfax.ru/>) с указанием нормативно-правовых актов, в соответствии с которыми ведется бухгалтерский учет.

### *Основные принципы учетной политики*

#### *Основные средства*

В соответствии с учетной политикой Общества Объекты концессионного соглашения и иное передаваемое концедентом концессионеру по концессионному соглашению имущество отражается в учете Общества и обособляется от иного имущества (п.16 ст.3 Закона № 115-ФЗ). В отношении таких объектов и имущества Общество ведет самостоятельный учет, осуществляемый им в связи с исполнением обязательств по концессионному соглашению, и производит начисление амортизации таких объектов и имущества.

Для обобщения информации о наличии и движении основных средств используется счет 01 «Основные средства» с применением субсчетов бухгалтерского учета счет 01 субсчет 01 «Основные средства в организации», счет 01 субсчет 03 «Основные средства, полученные по концессионному соглашению».

Затраты на создание и (или) реконструкцию объектов концессионного соглашения учитываются на счетах учета вложений во внеоборотные активы (счет 08 «Вложения во внеоборотные активы»). После ввода в эксплуатацию созданного и (или) реконструированного

объекта концессионного соглашения, затраты, учтенные на счетах учета вложений во внеоборотные активы, списываются на счет учета основных средств (счет 01 «Основные средства»).

Начисление амортизации осуществляется в установленном порядке с использованием счетов 02 субсчет 01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01.01» и 02 субсчет 03 «Амортизация имущества, полученного по концессионному соглашению».

Первоначальное получение объектов основных фондов в рамках концессионного соглашения без концессионной платы (иных затрат Общества) отражается в учете по дебету счета 01 субсчет 03 «Основные средства, полученные по концессионному соглашению» в корреспонденции кредитом счета 98 субсчет 02 «Имущество, полученное во временное пользование и владение по концессионному соглашению». Начисление амортизации осуществляется в установленном порядке с использованием счета 02 субсчет 03 «Амортизация имущества, полученного по концессионному соглашению». Сумма начисленной амортизации по имуществу, полученному по концессионному соглашению, уменьшает счет 98 субсчет 02 «Имущество, полученное во временное пользование и владение по концессионному соглашению» и увеличивает финансовый результат Общества. Бухгалтерская проводка - дебет счета 98 субсчет 02 «Имущество, полученное во временное пользование и владение по концессионному соглашению» и кредит счета 91.01 «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).

Инвентарная стоимость объектов законченного строительства (зданий, сооружений) складывается из затрат на строительные работы и приходящихся на них прочих капитальных затрат. Прочие капитальные затраты включаются в инвентарную стоимость объектов по прямому назначению. В случае, если они относятся к нескольким объектам (в т. ч. затраты на содержание управления капитального строительства), их сумма распределяется пропорционально стоимости вводимых в действие объектов.

Срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается Обществом следующим образом:

- 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 объекта, либо его списание.

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

Для учета процентов в стоимости инвестиционных активов учитываются целевые заемные средства (в том числе облигационные займы) и кредиты, привлеченные для выполнения инвестиционной программы.

Проценты и затраты по сделке начисляются в бухгалтерском учете методом эффективной процентной ставки (ЭПС) в соответствии с (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и включаются в стоимость инвестиционного актива исходя из расчета доли расходов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, начисленные по займу (кредиту) методом ЭПС (далее по тексту данного подпункта Проценты), включаются в стоимость инвестиционного актива с 1-го числа текущего месяца при наличии следующих условий (п. 9 ПБУ 15/2008):

- расходы по приобретению (созданию) актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, связанные с приобретением (созданием) актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- работы по приобретению (созданию) актива начаты.

### *Финансовые вложения*

К финансовым вложениям Общества относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные займы другим организациям.

В бухгалтерском учете учитываются на счете 58 «Финансовые вложения».

Финансовые вложения в виде размещения денежных средств на депозитных счетах отражаются на счете 55 «Специальные счета в банках».

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 на сумму вклада начисляются ежемесячно исходя из фактического количества дней нахождения денежных средств на счете в течение месяца.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году 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);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

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

### *Задолженность покупателей и заказчиков*

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

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

### *Займы и кредиты*

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

- краткосрочную задолженность (отражается на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность (отражается на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам») срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

*Амортизированная стоимость финансового обязательства* - сумма, в которой оценивается финансовое обязательство при первоначальном признании, минус платежи в счет основной суммы долга минус величина накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки (ЭПС).

*Метод эффективной процентной ставки (ЭПС)* - метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового обязательства, а также для распределения процентного расхода на соответствующий период. Эффективная процентная ставка - ставка, дисконтирующая расчетные будущие денежные выплаты на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента точно до чистой балансовой стоимости финансового обязательства. В расчет

включаются все вознаграждения и суммы, выплаченные между сторонами по договору, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, а также затраты по сделке.

С целью рационального ведения бухгалтерского учета (п. 6 ПБУ 1/08 "Учетная политика организации") метод расчета Эффективной процентной ставки применяется к займам и кредитам свыше 1 млрд. руб. по сделке (принцип существенности). В этом случае при отражении в учете применяется Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов методом ЭПС признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008 (Основание: п. 7 ПБУ 15/2008).

Для отражения в бухгалтерском учете начисленных процентов методом ЭПС по облигациям, с целью обеспечения равномерного списания процентов методом ЭПС на прочие расходы в течение договора займа, Общество использует счет 97 «Расходы будущих периодов».

По иным заемным обязательствам начисление процентов и дополнительных расходов (п. 8 ПБУ 15/2008) производится Обществом-заемщиком равномерно (ежемесячно) и признается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления либо в момент возникновения (п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

### *Учет доходов по обычным видам деятельности*

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от основных видов деятельности:
  - водоснабжение;
  - водоотведение;
  - ПДК;
  - технологическое присоединение.
- прочие доходы от обычных видов деятельности (сбыт);
- прочие доходы (отдел тех. присоединения);
- прочие услуги.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В бухгалтерском учете субсидии на компенсацию выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций, связанных с применением льготных тарифов на коммунальные ресурсы (услуги) отражаются в составе выручки на счете 90.01 «Выручка» в корреспонденции со счетом 76.09 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

### *Учет расходов по обычным видам деятельности*

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- производственные (расходы, связанные с производством продукции, работ, услуг);
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (п. 18 ПБУ 10/99).

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

### *Прочие доходы и расходы*

Критерии признания прочих доходов соответствуют 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 соответствуют 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.

### *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).

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

### *Резерв по сомнительным долгам*

Суммы отчислений в данный резерв определяются по результатам проводимой инвентаризации на конец текущего года и включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода.

В зависимости от финансового состояния (платежеспособности) конкретного должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично) Общество может определить фиксированную сумму резерва по сомнительному долгу в размере не менее 45 дней от суммы задолженности. Информация о размере резерва формируется в «Расчете резерва по сомнительным долгам» по каждому контрагенту. При этом дебиторская задолженность учитывается в размерах, предъявленных Обществом покупателю с учетом налога на добавленную стоимость.

### *Формы отчетности*

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности разработаны Обществом в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях его финансового положения.

Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

## *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.

Исчисление налога на прибыль основан на первичных учетных документах, бухгалтерских справках, аналитических регистрах бухгалтерского и налогового учета.

При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

### *Отложенные налоговые активы и обязательства*

Общество формирует отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В 2020 году вступила в силу редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, далее - ПБУ 18) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. В форме отчета о финансовых результатах уточнены состав и наименование показателей, раскрывающих величину налога на прибыль (приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н в ред. приказа Минфина России от 19.04.2019 № 61).

В новой редакции ПБУ 18/02 временные разницы - это, как и прежде, доходы и расходы, которые в бухучете отражаются в одном отчетном периоде, а в налоговом учете - в другом (других) отчетном периоде.

В ПБУ 18/02 внесено существенное дополнение: временные разницы можно определять по состоянию на отчетную дату как разницы между балансовой стоимостью актива или обязательства и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

В соответствии с балансовым методом ПБУ 18/02 однозначно трактует как временные (а не постоянные) те разницы, которые возникают в случаях, когда организация:

- признает оценочные обязательства;
- отражает обесценение в бухучете финансовых вложений;
- создает резервы в налоговом и бухгалтерском учете по разным правилам;
- переоценивает актив.

### *Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы*

Информацию об оценочных и условных обязательствах Общество формирует и отражает в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство, касающееся судебных разбирательств по исковым заявлениям, ПАО «Волгоградэнергообл», АО «ВМЭС», Обществом не создавалось в связи с низкой вероятностью взыскания денежных средств с Общества.

Существенных изменений в Учетную политику на 2021 год Обществом не предусматривается.

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

## *Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса*

### *Чистые активы*

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

Чистые активы Общества в размере 1 352 665 тыс. руб., превышают размер уставного капитала, что обеспечивает Обществу устойчивое финансовое положение.

### *Вступительные и сопоставимые данные*

Отдельные показатели граф бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г. сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. в связи с вступлением в силу ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, далее - ПБУ 18) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. и уточнениями бухгалтерских данных за предыдущие периоды.

Обществом произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в отношении показателей отложенного налогового актива и нераспределенной прибыли.

Корректировки показателей 2019 г., 2018 г. в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г.:

Код строк и	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	С учетом корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	С учетом корректировки
		Корректировка показателей 2019 г. в бухгалтерском балансе на 31.12.2020 г.			Корректировка показателей 2018 г. в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г.		
1170	Финансовые вложения	0	0	0	102	100 000	100 102
1180	Отложенные налоговые активы	282 530	186 207	468 737	273 883	84 492	358 375
1190	Прочие внеоборотные	2 020 414	-473 205	1 547 209	0	0	0
1230	Дебиторская задолженность	1 487 115	-180 000	1 307 115	1 288 925	-180 000	1 108 925
1240	Финансовые вложения (за исключением)	18 800	161 200	180 000	58 100	80 000	138 100

1250	Денежные средства и	12 331	18 800	31 131	0	0	0
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	116 364	186 207	302 571	77 076	84 492	161 568
1410	Заемные средства	6 976 944	-473 205	6 503 739	0	0	0

Показатели в отчетности за 2020 год по состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 приведены с учетом корректировок, раскрытых в данном разделе Пояснений.

### Отчет о движении денежных средств

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 г. № 11н.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций. В Отчете о движении денежных средств представлены свернуто денежные потоки, поступление которых обусловлено соответствующими выплатами, такие как поступления и платежи в рамках сделок по конвертации валюты:

- покупка и продажа валюты
- переводы в иностранной валюте

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 г. № 154н, данные о наличии денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности, а данные о движении денежных средств в иностранной валюте - по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

руб.

Вид валюты	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Евро, €	79,4605	69,3406	90,6824

Произведены корректировки показателей 2019 г. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.:

Отчет о движении денежных средств за январь – декабрь 2019 г.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	С учетом корректировки	Примечание
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>					
4119	Прочие поступления	2 048 050	1 844 400	203 650	Дт 51 Кт 55 (возврат депозита)
4129	Прочие платежи	(2 089 735)	1 863 200	(226 535)	Дт 55 Кт 51 (размещение депозита)
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	12 331	18 800	31 131	Разница на величину депозита размещенного на 31.12.2019

**Основные средства (строка 1150 баланса)**

Стоимость основных фондов, полученных по концессионному соглашению (счет 01.03)

тыс. руб.

Показатель (СЧЕТ 01.03)	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начисленная амортизация	Списанная амортизация	Стоимость	Накопленная амортизация
<b>Основные средства, всего</b>	2020	5 953 226	819 961	180 805	2 032	357 688	199	6 131 999	1 177 450
	2019	5 816 927	520 029	136 672	373	299 932	0	5 953 226	819 961
Здания и сооружения	2020	5 459 541	572 390	170 984	1 998	232 478	166	5 628 527	804 702
	2019	5 365 818	355 375	93 723	0	217 015	0	5 459 541	572 390
Машины, оборудование	2020	90 288	60 402	2 457	32	13 878	33	92 713	74 247
	2019	88 369	45 040	2 192	273	15 362	0	90 288	60 402
Транспортные средства	2020	39 333	28 386	25 944	0	29 183	0	65 277	57 569
	2019	38 454	21 696	879	0	6 690	0	39 333	28 386
Офисное оборудование производственный и хозяйственный инвентарь	2020	1 812	1 790	21 297	0	21 312	0	23 109	23 102
	2019	1 897	1 747	15	100	43	0	1 812	1 790
Другие виды ОС	2020	362 252	156 993	-39 877	2	60 837	0	322 373	217 830
	2019	322 389	96 171	39 863	0	60 822	0	362 252	156 993

Собственные вложения в основные фонды Обществом (счет 01.01)

тыс. руб.

Показатель (СЧЕТ 01.01)	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начисленная амортизация	Списанная амортизация	стоимость	Накопленная амортизация
<b>Основные средства, всего</b>	2020	121 335	93 724	13 942	54346,5662	9 072	48 658	80 931	54 138
	2019	106 890	73 164	14 655	210	20 736	176	121 335	93 724
Здания и сооружения	2020	10 800	5 312	4 885	0	596	0	15 685	5 908
	2019	4 954	1 715	5 846	0	3 597	0	10 800	5 312
Машины, оборудование	2020	34 908	24 270	7 962	7 064	3 201	6 050	35 806	21 421
	2019	28 253	19 944	6 655	0	4 326	0	34 908	24 270
Транспортные средства	2020	35 221	26 202	-15	25 944	4 028	21 283	9 262	8 947
	2019	33 768	17 769	1 453	0	8 433	0	35 221	26 202
Офисное оборудование производственный и хозяйственный инвентарь	2020	40 406	37 940	1 111	21 339	1 246	21 325	20 178	17 861
	2019	39 915	33 736	701	210	4 380	176	40 406	37 940

В рамках выполнения инвестпрограммы вложения во внеоборотные активы (счет 08)

тыс. руб.

Показатель	Период	Стоимость на начало периода	Изменение за период		Стоимость на конец периода
			Поступило	Выбыло	
Основные средства, всего	2020	1 397 744	461 736	440 721	1 418 759
	2019	1 585 518	1 132	188 906	1 397 744
Здания и сооружения	2020	1 288 578	408 810	301 227	1 396 161
	2019	1 476 352	0	187 774	1 288 578
Машины, оборудование	2020	107 880	0	107 880	0
	2019	107 880	1 132	1 132	107 880
Офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	2020	1 286	52 926	31 614	22 598
	2019	1 286	0	0	1 286

Собственные вложения Общества во внеоборотные активы (счет 08)

тыс. руб.

Показатель	Период	Стоимость на начало периода	Изменение за период		Стоимость на конец периода
			Поступило	Выбыло	
Основные средства, всего	2020	0	348	0	348
	2019	0	0	0	0
Здания и сооружения	2020	0	348	0	348
	2019	0	0	0	0

Собственные вложения Общества в оборудование к установке (счет 07)

тыс. руб.

Показатель	Период	Стоимость на начало периода	Изменение за период		Стоимость на конец периода
			Поступило	Выбыло	
Основные средства, всего	2020	42	71	71	42
	2019	108	0	66	42
Машины, оборудование	2020	0	71	71	0
	2019	66	0	66	0
Офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	2020	42	0	0	42
	2019	42	0	0	42

*Финансовые вложения (строки 1170, 1240 баланса)*

тыс. руб.

Наименование обязательства (строка 1170)	на начало периода	начислено за период	погашено за период	на конец периода
Взнос в уставный капитал ООО "КВС"	100	0	0	100
покупка 24% уставного капитала ООО "УК ЖКХ ГОРОДА ВОЛГОГРАДА"	2	0	0	2
<b>Итого</b>	<b>102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>102</b>

Наименование обязательства (строка 1240)	на начало периода	начислено за период	погашено за период	на конец периода
Векселя МУП "ГОРВОДОКАНАЛ Г. ВОЛГОГРАДА", в т.ч.:				
853153/121-17 от 25.12.2017г. _ вексель № 4 МУП ГВВ	15 000	0	0	15 000
853325/122-17 от 25.12.2017г. _вексель № 5 МУП ГВВ	15 000	0	0	15 000
748657/881/1-17 от 17.08.2017г. _вексель № 2 МУП ГВВ	100 000	0	0	100 000
759191/927/1-17от 31.08.2017г. _вексель № 3 МУП ГВВ	50 000	0	0	50 000
<b>Итого</b>	<b>180 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180 000</b>

**Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства  
(строки 1180, 1420 баланса)**

Общество формирует отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В 2020 году вступила в силу редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, далее - ПБУ 18) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. В форме отчета о финансовых результатах уточнены состав и наименование показателей, раскрывающих величину налога на прибыль (приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н в ред. приказа Минфина России от 19.04.2019 № 61).

С 01.01.2020 года переклассифицирована часть ранее возникших постоянных разниц во временные «Отложенный налоговый актив» (ОНА), а именно при формировании резерва сомнительных долгов. Произведен ретроспективный пересчет отложенного налога с постоянной разницы резерва по сомнительным долгам в бухгалтерской отчетности, как если бы новый порядок учета применялся с 2018 года.

Сумма отложенного налога на прибыль за 2019 год, представляемая в отчете о финансовых результатах за 2020 год в качестве сравнительного показателя, определяется как изменение сумм ОНА и ОНО за 2019 год, рассчитанных по новым правилам.

Показатель	Сумма для исчисления отложенного налога за 2019 год, тыс. руб.	Ставка налога на прибыль	Сумма, тыс. руб.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения			101 056
<b>Отложенный налог на прибыль, в т.ч.:</b>			
Резерв по сомнительным долгам	508 576	20%	101 715
Резерв на отпуска	-8 482	20%	-1 696
Амортизация основных средств	-22 415	20%	-4 483
Проценты по кредитам и займам	-328 042	20%	-65 608
Убыток текущего года	50 096	20%	10 019
<b>ИТОГО отложенный налог на прибыль</b>	<b>199 733</b>		<b>39 947</b>

Отложенный налог за 2020 год.

Показатель	Сумма для исчисления отложенного налога за 2020 год, тыс. руб.	Ставка налога на прибыль	Сумма, тыс. руб.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения			98 189
<b>Отложенный налог на прибыль, в т.ч.:</b>			
Резерв по сомнительным долгам	190 605	20%	38 121
Резерв на отпуска	6 253	20%	1 251
Амортизация основных средств	3 265	20%	653
Проценты по кредитам и займам	-473 655	20%	-94 731
Восстановление убытка предыдущего периода	50 930	20%	10 186
Убыток текущего года	124 031	20%	24 806
<b>ИТОГО отложенный налог на прибыль</b>	<b>-98 571</b>		<b>-19 714</b>

Движение отложенных налоговых активов в 2020 г.

тыс. руб.

Наименование	на начало периода	начислено за период	погашено за период	на конец периода
Расходы будущих периодов	276 614	34 993	0	311 607
Основные средства	420	524	279	665
Внеоборотные активы	13	3	13	3
Резерв по отпускам	5 483	1 251	0	6 734
Резерв сомнительных долгов	186 207	38 121	0	224 328
Убыток текущего периода	0	24 806	24 806	0
<b>Итого</b>	<b>468 737</b>	<b>99 698</b>	<b>25 098</b>	<b>543 337</b>

Движение отложенных налоговых обязательств в 2020 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	на начало периода	начислено за период	погашено за период	на конец периода
Внеоборотные активы	45 817	21 946	10 530	57 233
Материалы	979	768	208	1 539
Основные средства	100 962	3 415	15 807	88 570
Расходы будущих периодов	303 925	121 970	27 239	398 656
<b>Итого</b>	<b>451 683</b>	<b>148 099</b>	<b>53 784</b>	<b>545 998</b>

*Прочие внеоборотные активы (строка 1190 баланса)*

В 2020 году Обществом изменен подход к отражению в бухгалтерском балансе ЭПС (метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового обязательства, а также для

распределения процентного расхода на соответствующий период). Сумма в размере 473 205 тыс. руб. в 2019 году отражена по строке 1190 баланса, в 2020 году отражена по строке 1410.

тыс. руб.

Наименование актива	на начало периода	на конец периода
Проценты по облигационному займу	1 519 624	1 992 990
Прочие расходы по размещению облигационных займов	27 585	26 229
Авансы подрядным организациям сроком более 1 года	0	16 791
<b>ИТОГО</b>	<b>1 547 209</b>	<b>2 036 010</b>

**Запасы (строка 1210 баланса)**

В Обществе отсутствуют запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась. В связи с этим Общество не создавало резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. Обществом не выдавались обеспечения в виде залога материально-производственных запасов.

тыс. руб.

Показатель	на начало периода	на конец периода
<b>ВСЕГО, в т.ч.:</b>	<b>58 158</b>	<b>59 377</b>
Компьютерная техника	1 825	1 496
Топливо (уголь, ГСМ)	1 916	1 810
Спецодежда	8 716	12 789
Химреагенты	2 657	4 441
Прочие материалы	43 044	38 841

**Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 баланса)**

«Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. отражен остаток сумм «входного» НДС, предъявленного контрагентами Обществу к оплате при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), который на конец отчетного периода не принят к вычету и не включен в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

Информация по налогу на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

тыс. руб.

Показатель	на начало периода	на конец периода
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	78	77

*Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 баланса)*

тыс. руб.

№	Показатель	на начало периода	на конец периода
<b>1</b>	<b>Покупатели и заказчики, в т.ч.</b>	<b>371 197</b>	<b>724 343</b>
1.1.	Водоснабжение, водоотведение	1 370 427	1 372 672
1.2.	ПДК	229 538	132 107
1.3.	прочая деятельность	31 228	92 387
1.4.	Резерв по сомнительным долгам	-1 259 996	-872 823
<b>2</b>	<b>Поставщики и подрядчики</b>	<b>265 407</b>	<b>34 674</b>
2.1.	Инвестпрограмма	256 247	253 124
2.2.	Основная деятельность	9 160	7 826
2.3.	Резерв по сомнительным долгам	0	-226 276
<b>3</b>	<b>Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами</b>	<b>745</b>	<b>53</b>
3.1.	Фонд социального страхования	667	0
3.2.	Расчеты по пенсионному обеспечению	3	3
3.3.	Налог на имущество	3	3
3.4.	НДС	42	47
3.5.	Водный налог	30	0
<b>4</b>	<b>Прочие дебиторы</b>	<b>673 510</b>	<b>352 678</b>
4.1.	Прочие дебиторы и кредиторы	673 510	713 090
4.2.	Резерв по сомнительным долгам	0	-360 412
<b>5</b>	<b>НДС по авансам выданным</b>	<b>-3 744</b>	<b>-3 574</b>
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 307 115</b>	<b>1 108 174</b>

Сумма просроченной дебиторской задолженности (строка 5540 разд.5.2. пояснения к балансу)

тыс. руб.

Наименование покупателя	на начало периода	на конец периода
Население (Расчетные центры)	151 182	137 260
ГОР ХОЗ МУП	120 809	120 809
АГРО ИНВЕСТ ЗАО	40 273	0
УК ТЗР ООО	19 453	19 453
УК РЕНЕССАНС ООО	11 167	11 167
АО "ВМК"КО"	21 226	32 347
ВМЗ КО АО	10 229	13 547
ФКУ-ИК 9 УФСИН РОССИИ ПО ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ	20 166	7 091
ВОЛГАИНВЕСТ ООО	20 950	19
Прочие	162 697	343 677
<b>ИТОГО</b>	<b>578 152</b>	<b>685 370</b>

*Денежные средства (строка 1250 баланса)*

В состав денежных эквивалентов включаются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, краткосрочные банковские депозиты, срок погашения обязательств по которым не превышают один месяц.

тыс. руб.

Наименование	на начало периода	поступило за период	списано за период	на конец периода
денежные средства в кассе	345	9 937	10 107	175
денежные средства на расчетных счетах	10 857	5 417 864	5 423 464	5 257
денежные средства на валютном счете	1 129	14 088	15 217	0
денежные средства на депозитных счетах	18 800	10 656 200	10 575 000	100 000
<b>Итого</b>	<b>31 131</b>	<b>16 098 089</b>	<b>16 023 788</b>	<b>105 432</b>

*Прочие внеоборотные активы (строка 1260 баланса)*

тыс. руб.

Наименование актива	на начало периода	начислено за период	погашено за период	на конец периода
Программное обеспечение (1С: Предприятие, Управление сбытом, Битфинанс, Гранд Смета и т.д.)	14 325	92	7 187	7 230

Лицензии, права пользования программным обеспечением	9 476	3 068	3 941	8 603
Прочие	8 811	26 469	26 504	8 776
<b>ИТОГО</b>	<b>32 612</b>	<b>29 629</b>	<b>37 632</b>	<b>24 608</b>

**Уставный, добавочный и резервный капиталы (строка 1310 баланса)**

Уставный капитал отражен в сумме 58 010 тыс.руб. – оплачен полностью. В 2020 году резервный капитал не создавался.

тыс. руб.

Наименование участника	Доля в уставном капитале на начало периода		Доля в уставном капитале на конец периода	
	Сумма, тыс.руб.	%	Сумма, тыс.руб.	%
ООО «Объединенные коммунальные концессии»	58 010	100%	58 010	100%

**Нераспределенная прибыль Общества (строка 1370 баланса)**

Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. № 114н» в ПБУ 18/02 в 2018 году были внесены изменения.

Согласно пункту 15 ПБУ 1/2008 при ретроспективном пересчете корректировке подлежат следующие данные:

- входящий остаток по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и (или) других статей бухгалтерского баланса на самую раннюю представленную в бухгалтерской (финансовой) отчетности дату.

тыс. руб.

Наименование строки	строка баланса	на 31.12.2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 370	381 046

**Займы и кредиты**

Бухгалтерский учет займов и кредитов, полученных Обществом, ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных обязательств. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится Обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга (части долга) остается 365 дней.

Начисление процентов по полученным кредитам и займам производится ежемесячно в соответствии условий договоров.

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по облигационным займам, займам и кредитам, процентов по облигационным займам, займам и кредитам, привлеченных Обществом.

*Долгосрочные заёмные средства (строка 1410 баланса)*

тыс. руб.

Показатель	Период	на начало периода/или до корректировки	на начало периода после корректировки	начислено за период	погашено за период	перенесено с краткосрочных на долгосрочные за период	на конец периода
Задолженность по облигационным займам, в т.ч. По выпускам:	2020	6 976 944	0	0	376 908	0	6 600 036
	2019	7 384 620	0	0	407 676	0	6 976 944
Д-15-22-821 от 31.07.2015 Выпуск № 1	2020	1 269 240	0	0	0		1 269 240
	2019	1 384 620	0	0	115 380		1 269 240
Д-15-22-821 от 31.07.2015 Выпуск № 2	2020	1 753 852	0	0	146 148		1 607 704
	2019	1 900 000	0	0	146 148		1 753 852
Д-15-22-821 от 31.07.2015 Выпуск № 3	2020	1 753 852	0	0	146 148		1 607 704
	2019	1 900 000	0	0	146 148		1 753 852
Д-15-22-821 от 31.07.2015 Выпуск № 4	2020	1 100 000	0	0	84 612		1 015 388
	2019	1 100 000	0	0	0	0	1 100 000
Д-15-22-821 от 31.07.2015 Выпуск № 5	2020	1 100 000	0	0	0		1 100 000
	2019	1 100 000	0	0	0	0	1 100 000
Задолженность по займам	2020	0	0	0	0	350 000	350 000
	2019	0	0	0	0	0	0
Проценты по займам	2020	0	0	0	0	42 959	42 959
	2019	0	0	0	0	0	0
Корректировка задолженности облигационных займов по методу ЭПС	2020	0	-473 205	783 006	734 565	0	-424 764
	2019	0	0	746 942	1 220 147	0	-473 205
<b>Всего по строке баланса 1410</b>	2020	<b>6 503 739</b>	<b>6 030 533</b>	<b>783 006</b>	<b>1 111 473</b>	<b>392 959</b>	<b>6 568 231</b>
	2019	<b>7 384 620</b>	<b>0</b>	<b>746 942</b>	<b>1 627 823</b>	<b>0</b>	<b>6 503 739</b>

*Краткосрочные заёмные средства (строка 1510 баланса)*

тыс. руб.

Показатель	Период	на начало периода	начислено за период	погашено за период	на конец периода
Задолженность по краткосрочным кредитам	2020	1 032 509	1 617 379	1 721 400	928 488
	2019	246 323	3 144 486	2 358 300	1 032 509
Проценты по облигационным займам, в т.ч.:	2020	261 881	637 724	480 869	418 736
	2019	271 800	755 861	765 780	261 881

Д-15-22-821 от 31.07.2015_ Выпуск № 1(1 500)	2020	11 245	117 563	0	128 809
	2019	13 387	142 848	144 990	11 245
Д-15-22-821 от 31.07.2015_ Выпуск № 2 (1 900)	2020	118 097	156 689	188 024	86 761
	2019	122 632	189 683	194 218	118 097
Д-15-22-821 от 31.07.2015_ Выпуск № 3 (1 900)	2020	42 779	161 484	174 914	29 349
	2019	48 839	192 889	198 949	42 779
Д-15-22-821 от 31.07.2015_ Выпуск № 4 (1 100)	2020	81 744	99 781	117 931	63 594
	2019	78 058	116 128	112 442	81 744
Д-15-22-821 от 31.07.2015_ Выпуск № 5 (1 100)	2020	8 016	102 206	0	110 223
	2019	8 884	114 313	115 181	8 016
Проценты по краткосрочным займам и кредитам	2020	33 533	140 681	108 938	65 276
	2019	1 117	57 593	25 177	33 533
<b>Всего по строке баланса 1510</b>	<b>2020 г</b>	<b>1 327 923</b>	<b>2 395 784</b>	<b>2 311 207</b>	<b>1 412 500</b>
	<b>2019 г</b>	<b>519 240</b>	<b>3 957 940</b>	<b>3 149 257</b>	<b>1 327 923</b>

*Прочие обязательства (строка 1450 баланса)*

тыс. руб.

Наименование обязательства	на начало периода	начислено за период	погашено за период	на конец периода
Дополнительные расходы по размещению облигационного займа	69 173	0	69 173	0
<b>Итого</b>	<b>69 173</b>	<b>0</b>	<b>69 173</b>	<b>0</b>

*Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)*

тыс. руб.

№	Показатель	на начало периода	на конец периода
<b>1</b>	<b>Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:</b>	<b>198 391</b>	<b>197 890</b>
1.1.	Инвестпрограмма	93 637	97 566
1.2.	Основная деятельность	104 754	100 324
<b>2</b>	<b>Задолженность по оплате труда</b>	<b>27 462</b>	<b>27 069</b>
<b>3</b>	<b>Задолженность перед внебюджетными фондами</b>	<b>15 039</b>	<b>16 596</b>
3.1.	Фонд социального страхования	0	1 479
3.2.	Пенсионный фонд	12 092	12 150
3.3.	Фонд обязательного медицинского страхования	2 846	2 867
3.4.	Страхование от несчастных случаев	101	100
<b>4</b>	<b>Задолженность перед бюджетом по налогам</b>	<b>86 363</b>	<b>91 870</b>
4.1.	НДФЛ	5 471	5 854
4.2.	Транспортный налог	17	17
4.3.	Налог на имущество	5 065	4 731
4.4.	Плата за негативное воздействие, водный налог	0	0

4.5.	НДС (доп. листы предыдущих периодов)	75 810	81 268
<b>5</b>	<b>Авансы полученные</b>	<b>153 201</b>	<b>216 440</b>
<b>6</b>	<b>НДС по авансам и предоплатам</b>	<b>-24 481</b>	<b>-35 416</b>
<b>7</b>	<b>Прочие кредиторы</b>	<b>22 009</b>	<b>30 094</b>
7.1.	Обеспечительные заявки по договорам	3 189	2 700
7.2.	Прочие контрагенты	18 820	27 394
	<b>ИТОГО</b>	<b>477 984</b>	<b>544 544</b>

*Доходы будущих периодов (строка 1530 баланса)*

В сумме 913 609 тыс. руб. – стоимость основных средств, принятых по концессионному соглашению, уменьшенные на сумму амортизационных отчислений.

*Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)*

тыс. руб.

Наименование обязательства	на начало периода	начислено за период	погашено за период	на конец периода
Резерв по отпускам	27 417	71 336	65 082	33 671
<b>Итого</b>	<b>27 417</b>	<b>71 336</b>	<b>65 082</b>	<b>33 671</b>

*Структура разделов отчета о финансовых результатах*

№ п/п	Виды деятельности	2019		2020	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
<b>1.</b>	<b>Выручка, в т.ч.:</b>	<b>3 289 603</b>	<b>100</b>	<b>3 378 685</b>	<b>100</b>
1.1.	Водоснабжение	1 873 773	57	2 057 129	61
1.2.	Водоотведение	981 928	30	1 174 839	35
1.3.	ПДК	127 144	4	73 729	2
1.4.	Тех. присоединение	2 273	0	52 039	2
1.5.	Прочая реализация	304 485	9	20 949	1
<b>2.</b>	<b>Себестоимость товаров, работ (услуг) – всего</b>	<b>2 575 782</b>	<b>100</b>	<b>2 658 585</b>	<b>100</b>
2.1.	Водоснабжение	1 495 475	58	1 571 539	59
2.2.	Водоотведение	1 012 075	39	1 019 695	38
2.3.	ПДК	16 026	1	16 831	1
2.4.	Тех. присоединение	33 075	1	30 560	1
2.5.	Прочая реализация	19 131	1	19 960	1
<b>3.</b>	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>4.</b>	<b>Управленческие расходы</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	

*Прочие доходы и расходы*

№ п/п	Расшифровка прочих доходов (расходов)	2019		2020	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
<b>1.</b>	<b>Прочие доходы, в т.ч.:</b>	<b>857 856</b>	<b>100</b>	<b>1 388 254</b>	<b>100</b>
1.1.	Амортизация объектов, принятых по концессионному соглашению	54 057	6	51 695	4
1.2.	Восстановлен резерв по сомнительным долгам	727 205	85	1 212 414	87
1.3.	Штрафы, пени, судебные издержки, госпошлины полученные	24 848	3	22 098	2
1.4.	Корректировка реализации	7 353	1	28 434	2
1.5.	Расходы ПВО по методу ЭПС	0	0	62 566	5
1.6.	Прочие	44 393	5	11 047	1
<b>2.</b>	<b>Проценты к получению, в том числе:</b>	<b>51 282</b>	<b>100</b>	<b>31 998</b>	<b>100</b>
2.1.	Проценты к получению (по депозитам)	1 673	3	3 093	10
2.2.	Проценты к получению (по займам)	49 609	97	28 905	90
<b>3.</b>	<b>Прочие расходы, в т.ч.:</b>	<b>1 332 528</b>	<b>100</b>	<b>1 733 092</b>	<b>100</b>
3.1.	Резерв по сомнительным долгам	1 259 996	95	1 459 511	84
3.2.	Госпошлина, исполнительные листы, судебные издержки	10 110	1	10 563	1
3.3.	Корректировка реализации	25 243	2	178 254	10
3.4.	Дополнительные расходы по облигационным займам	12 811	1	1 274	0
3.5.	Комиссия банков	686	0	463	0
3.6.	Штрафы, пени	7 806	1	6 061	0
3.7.	прочие	15 876	1	76 966	4
<b>4.</b>	<b>Проценты к уплате в том числе:</b>	<b>189 375</b>	<b>100</b>	<b>309 071</b>	<b>100</b>
4.1.	Проценты к уплате (облигационный займ)	131 782	70	168 390	54
4.2.	Проценты к уплате по кредитам, займам, векселям	57 593	30	140 681	46
<b>5.</b>	<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>101 056</b>		<b>98 189</b>	
5.1.	Отложенный налог на прибыль	39 947		-19 714	
<b>6.</b>	<b>Чистая прибыль</b>	<b>141 003</b>		<b>78 475</b>	

22.05.2020 года осуществлена смена представителя владельцев облигаций с ООО «Администратор фондов» на ООО «Алор+». В связи с существенным изменением условий договора и снижением расходов на представителя владельцев облигаций при расчете процентов по облигационному займу по эффективной процентной ставке разница расходов по ПВО отражена в составе прочих доходов.

### *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".

### *Государственная помощь*

Общество в 2020 году целевых субсидий из бюджета не получало.

### *Полученные и выданные обеспечения*

тыс. руб.

Наименование показателя	на начало периода	на конец периода
Банковские гарантии, полученные согласно заключенными договорами с Подрядчиками	31 230	18 701
<b>Итого</b>	<b>31 230</b>	<b>18 701</b>

Общество в 2020 году обеспечений не выдавало.

### *Аренда земельных участков*

В соответствии с заключенным 08.06.2015г концессионным соглашением (далее – КС) Обществом на праве владения и пользования приняты объекты имущества в составе Объекта Соглашения и иное имущество (приложения к КС № 1 и № 3). Указанные объекты отражены на забалансовом счете учета 001. 10 «Основные средства, принятые по концессионному соглашению».

Согласно п.6.1. и п.6.2. КС - Концедент (в лице Департамента муниципального имущества Администрации Волгограда) предоставил Концессионеру сформированные земельные участки (приложение №7 к КС), на которых располагаются объекты недвижимого имущества, и в соответствии с действующим порядком заключил договоры аренды земельных участков. Арендованные земельные участки отражены на забалансовом счете учета 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, размер которой определен Решением Волгоградской городской Думы от 16.07.2013 N 79/2438 (ред. от 29.10.2020) «Об утверждении Порядка расчета арендной платы за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности Волгограда и предоставленные в аренду без торгов».

По кадастровой стоимости земельные участки не учитываются, в бухгалтерском учете числятся по стоимости договора.

### *События после отчетной даты*

На дату подписания отчетности к Обществу в Арбитражном суде Волгоградской области находятся на рассмотрении иски от ООО «Промстроймонтаж», ИП Катаев, АО «МРСК Юга», АО «Каустик» на общую сумму 36 400 тыс. руб. По данным судебным делам существует 50%-ная вероятность взыскания денежных средств с Общества.

Так же к Обществу в Арбитражном суде Волгоградской области находятся на рассмотрении иски от ИП Михеев, ООО «ЖЭУ №5», ООО «ЖЭУ №14» на общую сумму 6 900 тыс. руб.

тыс. руб. По данным судебным делам вероятность взыскания денежных средств с Общества минимальная.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявило начало пандемии.

После 31.12.2020 г. в хозяйственной деятельности Общества имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

В связи с отсутствием денежных средств в необходимом объеме были объявлены дефолты в отношении:

1) - документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 4-01-36487-R-001P.

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: 19.11.2015 г.

Международный идентификационный код ISIN: RU000A0JVZJ9

Дата, в которую обязательство эмитента должно быть исполнено: 28.11.2020 г.

Общий размер неисполненного обязательства - 235 620 000 (Двести тридцать пять миллионов шестьсот двадцать тысяч) рублей 00 копеек в т.ч.:

- обязательства по выплате дохода за пятый купонный период – 120 240 000 (Сто двадцать миллионов двести сорок тысяч) рублей 00 копеек.

- обязательства по погашению части номинальной стоимости облигаций – 115 380 000 (Сто пятнадцать миллионов триста восемьдесят тысяч) 00 копеек.

2) - документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 05 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 100 000 (Один миллион сто тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 4-05-36487-R-001P.

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: 02.10.2017 г.

Международный идентификационный код ISIN: RU000A0ZYHU4

Дата, в которую обязательство эмитента должно быть исполнено: 01.12.2020 г.

Общий размер неисполненного обязательства - 195 877 000 (Сто девяносто пять миллионов восемьсот семьдесят семь тысяч) рублей 00 копеек в т.ч.:

- обязательства по выплате дохода за третий купонный период – 104 214 000 (Сто четыре миллиона двести четырнадцать тысяч) рублей 00 копеек.

- обязательства по погашению части номинальной стоимости облигаций – 91 663 000 (Девяносто один миллион шестьсот шестьдесят три тысячи) 00 копеек.

В связи с вышеуказанными обстоятельствами 02 марта 2021 года в Общество поступило требование о проведении общего собрания владельцев облигаций с повесткой дня «Об осуществлении (реализации) права на обращение в суд с требованием к эмитенту облигаций, в том числе с требованием о признании эмитента облигаций банкротом».

Общее собрание владельцев облигаций состоялось 26 марта 2021 года в форме заочного голосования на котором было принято решение о предоставлении представителю владельцев облигаций права на обращение в суд с требованием к Обществу в связи с неисполнением Обществом своих обязательств по облигациям, в том числе с требованием о признании Общества банкротом.

В целях принятия своевременных мер по стабилизации деятельности в сфере коммунального хозяйства и восстановления платежеспособности, Общество совместно с Концедентом (исходя из обязательств сторон Концессионного соглашения и основных принципов законодательства Российской Федерации об инвестиционной деятельности) провело следующие мероприятия:

- создана рабочая группа по повышению эффективности реализации инвестиционных проектов в рамках заключенного Концессионного соглашения в сфере водоснабжения;

- инициированы мероприятия, направленные на увеличение объема полезного отпуска в т.ч. в рамках технологического присоединения новых объектов к сетям и выявления незаконных потребителей;

- пересмотрены приоритеты и объемы реализации мероприятий ремонтной программы исходя из необходимости обеспечения надежности коммунальных сетей, снижения потерь коммунальных ресурсов;

- проведен аудит сформированной дебиторской задолженности и в целях повышения платежной дисциплины завершена работа по заключению прямых договоров с потребителями минуя недобросовестные управляющие организации;

- проведена тарифная кампания по установлению тарифов на 2021 год.

Кроме того, в 2021 году Обществом планируется проведение следующих основных мероприятий:

- в целях выполнения, принятых Концессионером на себя обязательств, планируется внесение изменений в действующие инвестиционные программы;

- с целью учета экономически обоснованных расходов Концессионера (Общества) в последующих тарифных решениях, а также с целью реализации мероприятий, обеспечивающих основную деятельность Концессионера, планируется дальнейшее взаимодействие с Концедентом.

На основании вышеизложенного в настоящий момент рассматривается вопрос о возможности реструктуризации Обществом своих обязательств по согласованному сторонами способу или об альтернативном способе урегулирования задолженности перед владельцами облигаций, а именно заключении с кредиторами единого соглашения (компромиссного), определяющего сроки, размеры и порядок осуществления причитающихся кредиторам выплат.

### **Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами для Общества являются аффилированные лица.

Основания, в силу которых лицо, признаётся аффилированным:

- лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Концессии водоснабжения»,

- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «Концессии водоснабжения»,

- лица, в которых ООО «Концессии водоснабжения» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

тыс. руб.

	на начало периода	на конец периода
Объем полученных товаров, работ, услуг от связанных сторон	151 377	135 878
Объем оказанных услуг и реализованных товаров связанным сторонам	412 084	448 420

Контролируемые сделки со связанными сторонами не проводились.

Прочая информация об операциях со связанными сторонами:

Совету директоров выплаты дивидендов в 2020 году не производились.

тыс. руб.

	на начало периода	на конец периода
Размер вознаграждения основного управленческого персонала ООО «Концессии водоснабжения»	13 452	6 102
Сумма страховых взносов на вознаграждения основного управленческого персонала	2 811	1 252

### **Информация по отчетным сегментам**

Основным видом деятельности ООО «Концессии водоснабжения» является забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд. Управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию

решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов формируется в отношении основного и прочих видов деятельности.

В настоящих Пояснениях ниже приведена информация о выручке в разрезе сегментов, в виду представления данных сведений полномочным лицам Общества на систематической основе.

#### Информация о выручке от реализации по сегментам

тыс. руб.

Наименование сегмента	Выручка за отчетный период
Водоснабжение	2 057 129
Водоотведение	1 174 839
ПДК	73 729
Тех. присоединение	52 039
Прочая реализация	20 949
<b>Итого</b>	<b>3 378 685</b>

В сегмент прочая реализация включаются услуги по вызову представителя по заявке, оформление актов раздела границ обслуживания и ответственности с оформлением схемы, согласование проекта на подключение к системе водоснабжения, согласование проектной документации, устранение последствий аварии, акты разграничения по встроенным помещениям, временное прекращение и восстановление холодного водоснабжения (водоотведения), выполнение проектной документации на водомерный узел, проверка счетчиков и расходомеров, информационно-вычислительные услуги, установка контрольных пломб при ее срыве или нарушении целостности по вине абонента в помещениях (колодцах) и т.д.

### *Сопутствующая информация*

#### *Использование энергетических ресурсов*

Использование ООО «Концессии водоснабжения» в 2020 году энергетических ресурсов составило:

- электроэнергия - 146 941 МВт/ч, на сумму 644 816 тыс. руб. без НДС;
  - покупная тепловая энергия – 14 757 Гкал, на сумму 24 092 тыс. руб. без НДС;
  - уголь – 240 т. на сумму 1 622 тыс. руб. без НДС;
  - ГСМ – 1 097 тыс. т., на сумму 40 436 тыс. руб. без НДС;
- иные виды энергетических ресурсов, помимо указанных, в отчетном году не использовались.

#### *Вопросы защиты окружающей среды*

Деятельность предприятий водоснабжающей отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств, связанных с вопросами защиты окружающей среды.

#### *Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности*

В 2020 году у Общества отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

*Политико-экономическая ситуация*

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и кредитно-денежной политики.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях, планирует продолжать свою деятельность.

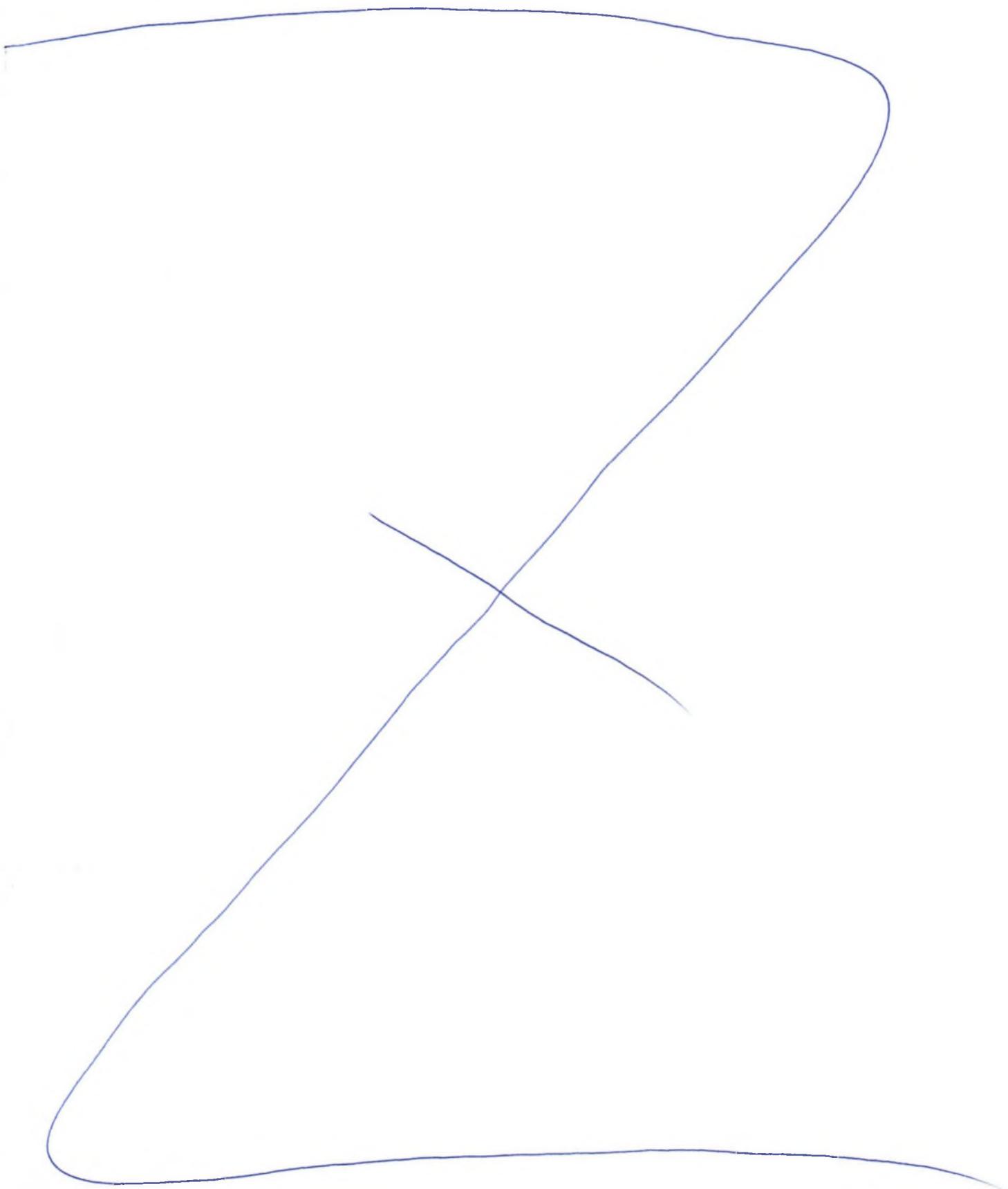
Директор  
ООО «Концессии водоснабжения»

Главный бухгалтер



К.Г. Владимиров  
по дов. от 08.02.2021 №2001

Н.Д. Епишина



## Бухгалтерский баланс

на 31 марта 2021 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		<b>31</b>	<b>03</b>	<b>2021</b>
Форма по ОКУД				
Дата (число, месяц, год)				
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ"</b>	по ОКПО	<b>22460133</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>3460019060</b>		
Вид экономической деятельности <b>Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд</b>	по	<b>36.00.1</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес) <b>400050, Волгоградская обл, Волгоград г, Волгоград г, им Пархоменко ул, д. № 47а</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ЭЧЛБИ ПАКК-АУДИТ ООО**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>9723093941</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1197746652290</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	6 361 440	6 400 491	6 558 662
	в том числе:				
	основные средства полученные по концессионному соглашению		4 970 173	4 954 549	5 133 265
	основные средства в организации		30 298	26 793	27 611
	незавершенные капитальные вложения		1 360 969	1 419 149	1 397 786
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	102	102	102
	Отложенные налоговые активы	1180	549 569	543 338	468 737
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 130 785	2 036 010	1 547 209
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>9 041 897</b>	<b>8 979 941</b>	<b>8 574 710</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	51 651	59 377	58 158
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	77	77	78
	Дебиторская задолженность	1230	1 241 399	1 108 174	1 307 115
	в том числе:				
	покупатели и заказчики		832 678	724 343	339 968
	авансы выданные		24 975	34 674	265 407
	прочие		383 746	349 157	701 740
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	180 000	180 000	180 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	149 368	105 432	31 131
	Прочие оборотные активы	1260	22 303	24 608	32 612
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 644 798</b>	<b>1 477 667</b>	<b>1 609 094</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>10 686 695</b>	<b>10 457 608</b>	<b>10 183 804</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	58 010	58 010	58 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	496 395	381 046	302 571
	Итого по разделу III	1300	554 405	439 056	360 581
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	6 611 804	6 568 231	6 503 739
	в том числе:				
	задолженность по долгосрочным облигационным займам		6 209 179	6 175 272	6 503 739
	задолженность по кредитам и займам		350 000	350 000	-
	проценты по кредитам займам		52 625	42 959	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	565 416	545 998	451 683
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	69 173
	Итого по разделу IV	1400	7 177 219	7 114 229	7 024 595
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	1 398 761	1 412 500	1 327 923
	Кредиторская задолженность	1520	612 823	544 544	477 984
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики		213 960	197 890	198 391
	задолженность перед персоналом		28 030	27 069	27 462
	задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами		116 292	108 467	101 402
	прочие		254 541	211 118	150 729
	Доходы будущих периодов	1530	901 294	913 609	965 303
	Оценочные обязательства	1540	42 193	33 671	27 417
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 955 070	2 904 324	2 798 628
	<b>БАЛАНС</b>	1700	10 686 695	10 457 608	10 183 804

Руководитель

(подпись)

Владимиров Кирилл  
Геннадьевич  
по дов. От 08.02.2021 № 2001

(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Март 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
				0710002	
				31	03
				2021	
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ"</b>		по ОКПО	22460133	
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	3460019060	
Вид экономической деятельности	<b>Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд</b>		по ОКВЭД 2	36.00.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2021 г.	За Январь - Март 2020 г.
	Выручка	2110	853 689	809 012
	в том числе:			
	водоснабжение		506 509	479 814
	водоотведение		306 789	308 243
	прочая деятельность		40 391	20 955
	Себестоимость продаж	2120	(660 795)	(655 462)
	в том числе:			
	водоснабжение		394 143	376 267
	водоотведение		250 063	265 746
	прочая деятельность		16 589	13 449
	Валовая прибыль (убыток)	2100	192 894	153 550
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	192 894	153 550
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	23 074	7 494
	Проценты к уплате	2330	(86 646)	(64 559)
	Прочие доходы	2340	23 350	28 574
	Прочие расходы	2350	(24 137)	(31 312)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	128 535	93 747
	Налог на прибыль	2410	(13 187)	(6 387)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(13 187)	(6 387)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	115 348	87 360

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2021 г.	За Январь - Март 2020 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	115 348	87 360
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Владимиров Кирилл  
Геннадьевич**  
по дов. От 08.02.2021 № 2001  
(расшифровка подписи)



УТВЕРЖДЕНО  
приказом общества с  
ограниченной ответственностью  
«Концессии водоснабжения»  
от 31.12.2020 № 553

**Положение  
об учетной политике  
общества с ограниченной ответственностью  
«Концессии водоснабжения»  
для целей бухгалтерского учета  
на 2021 год**

## Содержание учетной политики для целей бухгалтерского учета

1. Общие положения.....	4
2. Организационные и технические аспекты Учетной политики.....	6
2.1 Общие вопросы.....	6
2.2 Рабочий план счетов бухгалтерского учета.....	7
2.3 График документооборота, формы первичных документов.....	7
2.4. Состав, формы и особенности составления бухгалтерской отчетности.....	7
3. Методические аспекты к учетной политике.....	8
3.1. Учет капитальных вложений.....	8
3.1.1. Общие положения.....	8
3.1.2. Учет затрат по строительству (реконструкции, модернизации) объектов.....	8
3.1.3. Учет оборудования, требующего монтажа.....	9
3.1.4. Учет затрат по приобретению основных средств.....	9
3.1.5. Определение инвентарной стоимости объектов основных средств.....	10
3.1.6. Порядок включения в стоимость процентов по займам и кредитам в инвестиционный актив (ИА).....	10
3.2. Основные средства.....	13
3.2.1. Порядок учета основных средств, полученных в рамках концессионного соглашения.....	13
3.2.2. Лимит стоимости основных средств.....	13
3.2.3. Порядок определения срока полезного использования объектов основных средств.....	14
3.2.4. Порядок определения срока полезного использования объектов основных средств, бывших в эксплуатации.....	14
3.2.5. Порядок формирования первоначальной стоимости основных средств.....	14
3.2.6. Порядок пересмотра срока полезного использования по объекту основных средств.....	16
3.2.7. Порядок начисления амортизации по основным средствам.....	16
3.2.8. Выбытие основных средств.....	17
3.2.9. Инвентаризация основных средств.....	17
3.3. Учет нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.....	17
3.3.1. Учет нематериальных активов.....	17
3.3.1.1. Критерии признания объектов нематериальными активами.....	17
3.3.1.2. Переоценка и обесценение нематериальных активов.....	17
3.3.1.3. Порядок определения срока полезного использования нематериальных активов.....	17
3.3.1.4. Порядок начисления амортизации по нематериальным активам.....	18
3.3.1.5. Инвентаризация нематериальных активов.....	18
3.3.1.6. Порядок учета металлолома в организации.....	18
3.4. Финансовые вложения.....	18
3.4.1. Критерии отнесения объектов учета к финансовым вложениям, их классификация.....	18
3.4.2. Порядок признания доходов по финансовым вложениям.....	19
3.5. Материально-производственные запасы.....	19
3.5.1. Критерии отнесения объекта учета к материально-производственным запасам.....	19
3.5.2. Определение единицы учета материально- производственных запасов.....	20
3.5.3. Порядок оценки материально-производственных запасов при их поступлении.....	21
3.5.3.1. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии.....	23
3.5.3.2. Порядок погашения стоимости специальной оснастки и специальной одежды.....	24
3.5.3.3. Организация аналитического учета специальной оснастки и специальной одежды.....	24
3.5.3.4. Организация оперативного учета специальной оснастки и специальной одежды.....	25
3.5.3.5. Особенности отражения материально-производственных запасов при передаче подрядным организациям для выполнения строительно-монтажных работах.....	25
3.5.3.6. Инвентаризация материально-производственных запасов.....	25
3.5.3.7. Учет затрат в незавершенном производстве.....	25
3.6. Учет денежных средств и денежных документов.....	25
3.6.1. Учет безналичных денежных средств.....	25

3.6.2. Учет наличных денежных средств и денежных документов .....	25
3.7. Учет кредитов и займов .....	26
3.7.1. Критерии применения норм ПБУ 15/2008 .....	26
3.7.2. Классификация (группировка) задолженности по полученным займам и кредитам .....	26
3.7.3. Порядок отражения задолженности по полученным займам и кредитам .....	26
3.7.4. Порядок отражения процентов, дисконта по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам .....	28
3.8. Учет доходов и расходов по обычным видам деятельности .....	30
3.8.1. Доходы от обычных видов деятельности .....	30
3.8.1.1. Классификация доходов .....	30
3.8.1.2. Порядок признания и отражения выручки в учете .....	30
3.8.2. Учет расходов .....	31
3.8.2.1. Классификация расходов .....	31
3.8.2.2. Расходы от обычных видов деятельности .....	31
3.8.2.3. Порядок признания и отражения расходов в учете .....	31
3.8.2.4. Основные требования к учету затрат и закрытию счетов .....	31
3.8.2.5. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности .....	32
3.9. Расходы будущих периодов .....	33
3.9.1. Порядок признания затрат в составе расходов будущих периодов .....	33
3.9.2. Основные виды расходов, квалифицируемые как расходы будущих периодов .....	33
3.9.3. Порядок списания расходов будущих периодов .....	33
3.10. Прочие доходы и расходы .....	34
3.10.1. Прочие доходы .....	34
3.10.1.2. Порядок учета прочих доходов .....	34
3.10.1.3. Получение субсидий на возмещение убытков, связанных с регулированием тарифов .....	34
3.10.2. Учет прочих расходов .....	34
3.10.2.1. Перечень прочих расходов .....	34
3.10.2.2. Порядок учета прочих расходов .....	35
3.10.2.3. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте .....	35
3.11. Резервы .....	36
3.11.1. Резервы предстоящих расходов и платежей .....	36
3.11.1.2. Формирование резерва на предстоящую оплату отпусков работников .....	36
3.11.2. Оценочные резервы .....	37
3.11.2.1. Формирование резерва по сомнительным долгам .....	37
3.11.3. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей .....	39
3.11.3.1. Цель создания резерва .....	39
3.11.3.2. Порядок создания резерва .....	39
3.11.3.3. Порядок составления расчета .....	39
3.11.3.4. Инвентаризация и корректировка резерва .....	39
3.11.3.5. Порядок отражения в бухгалтерском учете операций, связанных с резервом .....	40
3.12.1. Порядок учета постоянных разниц .....	40
3.12.2. Порядок признания постоянного налогового обязательства и постоянного налогового актива, их отражение в бухгалтерском учете .....	41
3.12.3. Порядок учета временных разниц .....	41
3.13. Учет ценностей, учитываемых на забалансовых счетах .....	43
3.14. Существенные ошибки .....	43

## 1. Общие положения.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства РФ.

Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета Общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» (далее – Общество):

- первичного наблюдения;
- стоимостного измерения;
- текущей группировки;
- итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности,

и призвана обеспечить достоверность всех видов отчетности, подготавливаемой Обществом - оперативной, бухгалтерской, статистической.

Требования учетной политики являются обязательными для исполнения во всех структурных подразделениях Общества:

Учетная политика разработана в соответствии:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (далее Закон № 402-ФЗ);
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (ред. от 24.12.2010);
- Положениями по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) (ред. от 18.12.2012);
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н (ред. от 27.04.2012);
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (ред. от 24.12.2010);
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н (ред. от 08.11.2010);
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. от 24.12.2010);
- Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н (ред. от 20.12.2007);
- Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н; (ред. от 27.04.2012);
- Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 27.04.2012);
- Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ Приказ Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 N 92н (ред. от 18.09.2006);
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007. № 153н (ред. от 24.12.2010);
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (ред. от 27.04.2012);
- Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н (ред. от 08.11.2010);

- Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 115н (ред. от 18.09.2006);
  - Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н (ред. от 24.12.2010);
  - Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (ред. от 27.04.2012);
  - Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03), утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н (ред. от 18.09.2006);
  - Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденными Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н (ред. от 18.12.2012);
  - Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 N 63н (ред. от 27.04.2012);
  - Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н;
  - Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н (ред. 08.11.2010);
  - Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (ред. 24.12.2010);
  - Приказом Минфина РФ от 17.02.1997 №15 «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга» (ред. 23.01.2001);
  - Постановлением Правительства РФ от 08.07.1997 N 835 «О первичных учетных документах»;
  - Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н «Об утверждении Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию»;
  - Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н (ред. 24.12.2010);
  - Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49(ред. 08.11.2010);
  - Федеральным законом от 21 июля 2005 г. 115-ФЗ «О концессионных соглашениях»;
  - Постановлением Правительства РФ от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
  - иными нормативными актами по бухгалтерскому учету.
- При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений:
- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств его собственников, а также активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
  - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
  - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому, дополнения в учетную политику могут вноситься в любое время и применяются с момента их утверждения (п.10 ПБУ 1/2008), изменения или дополнения в учетную политику утверждаются приказом руководителя (п.8, 11 ПБУ 1/2008);
  - факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика обеспечивает выполнение следующих требований к правилам ведения бухгалтерского учета и формированию бухгалтерской отчетности Общества:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
- отражение в бухгалтерском учете факторов хозяйственной деятельности, исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины Общества (требование рациональности).

Неправильное применение учетной политики общества критерий существенной ошибки 5% от итога по группе операций с соответствующей категорией активов или обязательств.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием компьютерных программ.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций Общества ведется в соответствии со статьей 9 Закона № 402-ФЗ, путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета (Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (ред. от 24.12.2010));

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета по Обществу организуется руководителем Общества (п.1 ст.7 Закона № 402-ФЗ).

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета по Обществу возлагается на главного бухгалтера Общества.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Формирование учетной политики Общество производит самостоятельно, руководствуясь законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами (п. 2 ст.8 Закона № 402-ФЗ).

## **2. Организационные и технические аспекты Учетной политики.**

### **2.1 Общие вопросы.**

Бухгалтерский учет ведется с использованием автоматизированных информационных программы 1С: Предприятие версия 8.3. Первичные бухгалтерские документы могут составляться как на бумажных, так и на машинных носителях информации, в порядке, установленном настоящей учетной политикой. Имущество Общества, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете оцениваются в рублях и копейках, в бухгалтерской (финансовой) отчетности - в тысячах рублей.

Финансовая отчетность представляет собой систему обобщения данных бухгалтерского учета. Представляется в установленных законодательством формах, отражает факты финансово-хозяйственной деятельности Общества, информационные данные об активах, капитале и обязательствах. По запросам контролирующих органов предоставляется промежуточная финансовая отчетность.

## **2.2 Рабочий план счетов бухгалтерского учета.**

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций Общества ведется путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов (Приложение № 1 к Учетной политике для целей бухгалтерского учета).

Рабочий план счетов разработан на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

В течение отчетного года Общество вправе в случае производственной необходимости вносить дополнения в рабочий план счетов.

## **2.3 График документооборота, формы первичных документов.**

Документооборот в Обществе осуществляется в соответствии с графиком документооборота. (Приложение № 2 к Учетной политике для целей бухгалтерского учета).

Все хозяйственные операции, проводимые Обществом, оформляются оправдательными документами, которые являются первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

Первичные учетные документы принимаются к учету, если они составлены по форме, содержащей обязательные реквизиты (п.2 ст.9 Закона N 402-ФЗ).

Формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности применяются как разработанные Обществом самостоятельно, так и в виде и содержании, утвержденном на момент действия постановлений Госкомстата России «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации».

В течение отчетного года Общество вправе по мере производственной необходимости разрабатывать и утверждать дополнительные формы первичных документов, соответствующих требованиям ст. 9 Закона №402-ФЗ.

Первичный учетный документ составляется в момент совершения операции, а если это не представляется возможным - непосредственно после ее окончания.

Перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, утверждается приказом руководителя Общества.

Первичные учетные документы, поступающие в бухгалтерию Общества, подлежат обязательной проверке. Проверка осуществляется по форме (полнота и правильность оформления документов, заполнение реквизитов), содержанию (законность документированных операций, логическая увязка отдельных показателей), арифметически (подсчет сумм).

Для оформления фактов отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) общество может применять форму универсального передаточного документа, утвержденную ФНС России.

Прием-передача документов фиксируются в реестре переданных документов в бухгалтерию.

## **2.4. Состав, формы и особенности составления бухгалтерской отчетности.**

Общество формирует бухгалтерскую отчетность исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества представляет единую систему данных об имущественном и финансовом положении Общества и о результатах его хозяйственной деятельности, составляемая на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам.

Используемые Обществом формы соответствуют требованиям Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям отчетов (п.3 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций») ч.1 ст. 14 Закона №402-ФЗ.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской отчетности, за который Общество составляет бухгалтерскую отчетность, является календарный год.

Отчетным периодом для промежуточной бухгалтерской отчетности, за который Общество составляет бухгалтерскую отчетность, является период с 01 января по отчетную дату периода, за который составляется промежуточная отчетность.

### **3. Методические аспекты к учетной политике.**

#### **3.1. Учет капитальных вложений.**

##### **3.1.1. Общие положения.**

Капитальные вложения - инвестиции в основной капитал (основные средства), в том числе затраты на новое строительство, реконструкцию и техническое перевооружение действующих предприятий, приобретение машин, оборудования, инструмента, инвентаря, проектно-изыскательские работы и другие затраты (ст. 1 Федерального закона от 25.02.99 №39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»).

К капитальным вложениям относятся затраты, связанные с:

- осуществлением капитального строительства в форме нового строительства;
- приобретением объектов основных средств (в т. ч. зданий, сооружений, машин и оборудования, транспортных средств и др.), земельных участков и объектов природопользования;
- осуществлением реконструкции, расширения, технического перевооружения и модернизации полученных в пользование объектов основных средств (капитальные вложения в отдельные и неотделимые улучшения объектов основных средств, полученных в пользование);
- осуществлением проектно-изыскательских и т.п. работ;
- осуществлением др. работ (в т. ч. затраты по отделам капитального строительства).

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется с использованием счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе субсчетов по видам осуществляемых вложений.

Аналитический учет видов осуществляемых капитальных вложений организуется по отдельным объектам:

- объекты строительства;
- объекты приобретенных основных средств;
- нематериальные активы и др.

Для обобщения информации о наличии и движении оборудования, требующего монтажа и предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах в бухгалтерском учете используется счет 07 «Оборудование к установке».

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется по фактическим затратам, связанным с их строительством, созданием, приобретением и доведения до состояния, в котором объекты пригодны к использованию в запланированных целях.

##### **3.1.2. Учет затрат по строительству (реконструкции, модернизации) объектов.**

Под объектом капитального строительства понимается здание, строение, сооружение, объекты, строительство которых не завершено (объекты незавершенного строительства), за исключением временных построек, киосков, навесов и других подобных построек;

Бухгалтерский учет затрат по строительству ведется с использованием субсчета 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Бухгалтерский учет затрат по строительству в части расходов на содержание «Управления капитального строительства» ведется обособленно с использованием субсчета 08.03 «Строительство объектов основных средств».

Аналитический учет капитальных затрат на строительство (реконструкцию) объектов основных средств ведется в следующих разрезах:

- по объектам строительства – в целях формирования инвентарной стоимости объекта;
- по статьям затрат;

- способам строительства (подрядный, хозяйственный);

Инвентарная стоимость объектов складывается из затрат, включенных в проектно-сметную документацию:

- на строительно-монтажные работы;
- на приобретение оборудования, сданного в монтаж;
- на приобретение оборудования, не требующего монтажа;
- на проектно-изыскательские работы;
- на прочие капитальные затраты.

Аналитический учет затрат по строительству ведется по каждому объекту, а также по видам работ в разрезе каждого объекта. Необходимо выделять следующие виды работ:

- предпроектные работы;
- проектно-изыскательские работы;
- строительные работы и реконструкцию;
- монтаж оборудования;
- оборудование, требующего монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, а также инструменты и инвентарь;
- прочие затраты по капитальным вложениям.

Затраты на капитальное строительство (реконструкцию) учитываются по фактическим расходам и отражаются на счетах бухгалтерского учета нарастающим итогом с начала строительства до момента ввода объекта в эксплуатацию.

Смета является основным документом, обосновывающим включение тех или иных расходов Общества в состав капитальных затрат, и составляется вне зависимости от того, каким способом осуществляется строительство.

Законченные строительством объекты принимаются рабочей комиссией на основании «Акта приемки законченного строительством объекта» (форма КС-11), «Акта приемки законченного строительством объекта приемочной комиссией» (форма КС-14) и (или) разрешений и иных актов.

### **3.1.3. Учет оборудования, требующего монтажа.**

Бухгалтерский учет оборудования, требующего монтажа, ведется с использованием счета 07 «Оборудование к установке». Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по дебету счета 07 «Оборудование к установке» по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению (доставка оборудования на склад, таможенные пошлины и др.).

Поступление оборудования к установке отражается без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Учет затрат на приобретение оборудования, требующего монтажа, отражается согласно первичным учетным документам поставщиков после поступления его на место назначения и оприходования.

Аналитический учет оборудования к установке ведется по местам хранения.

Стоимость оборудования, переданного в монтаж, списывается со счета 07 «Оборудование к установке» в дебет счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». Оборудование, передаваемое в монтаж, оценивается по себестоимости каждой единицы такого оборудования. Передача оборудования в монтаж осуществляется на основании «Акта приема-передачи оборудования в монтаж» (форме ОС-15).

При подрядном способе выполнения работы по монтажу оборудования отражаются на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств» по фактической стоимости работ подрядных организаций.

### **3.1.4. Учет затрат по приобретению основных средств.**

Бухгалтерский учет затрат оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа, ведется с использованием субсчета 08.04 «Приобретение объектов основных средств». Аналитический учет затрат по субсчету 08.04

«Приобретение объектов основных средств» ведется по каждому приобретаемому объекту основных средств и по местам хранения.

По дебету субсчета 08.04 «Приобретение объектов основных средств» отражаются фактические затраты, включаемые в первоначальную стоимость объектов основных средств.

Сформированная первоначальная стоимость объектов основных средств на основании «Акта о приеме-передачи объекта основных средств» (форма ОС-1) списывается с субсчета 08.04 «Приобретение объектов основных средств» в дебет счетов 01 «Основные средства», 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

### **3.1.5. Определение инвентарной стоимости объектов основных средств.**

Инвентарная стоимость объектов законченного строительства (зданий, сооружений) складывается из затрат на строительные работы и приходящихся на них прочих капитальных затрат. Прочие капитальные затраты включаются в инвентарную стоимость объектов по прямому назначению. В случае если они относятся к нескольким объектам (в т. ч. затраты на содержание управления капитального строительства), их сумма распределяется пропорционально стоимости вводимых в действие объектов (п. 5.1.1 «Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций», утвержденного письмом Минфина РФ от 30.12.1993 N 160). Если ввод объектов производится частями, то прочие капитальные затраты включаются в инвентарную стоимость объектов исходя из соотношения ассигнований на эти цели на строительство объекта в целом и общей договорной стоимости введенных в действие объектов.

Пример:

1. Стоимость всех объектов после реконструкции (Д-т счета 08.03) составляет 380 тыс. руб.
2. Сумма прочих расходов (обезличенных, не стоят на данном объекте: заработная плата подразделения капитального строительства, прочие расходы...) составляет 8 тыс. руб.
3. Расчет прочих расходов в процентах  
 $380 = 100 \%$ ,  
 $8 = X \%$ , таким образом,  $8 = 2,11 \%$ .
4. Сформированная стоимость объектов по КС-2 на дату ввода основного средства увеличивается на 2,11 %.
5. Общая стоимость объекта передается на счет 01.

Инвентарная стоимость оборудования, требующего монтажа, складывается из фактических затрат по приобретению оборудования, а также расходов на строительные и монтажные работы, прочие капитальные затраты, относимые на стоимость вводимого в эксплуатацию оборудования по прямому назначению. Если расходы на строительные и монтажные работы, а также прочие затраты относятся к нескольким видам оборудования, то их стоимость распределяется между отдельными видами оборудования пропорционально их стоимости по ценам поставщиков (п. 5.1.2 «Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций», утвержденного письмом Минфина РФ от 30.12.1993 N 160).

### **3.1.6. Порядок включения в стоимость процентов по займам и кредитам в инвестиционный актив (ИА).**

Инвестиционный актив (далее ИА) – объект нового имущества (в т.ч. НМА), подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и/или существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К ИА также относятся последующие капитальные затраты (реконструкция, модернизация, достройка, дооборудование объектов).

Для целей учета процентов по привлеченным займам и кредитам в стоимости инвестиционных активов учитываются целевые заемные средства, полученные Обществом, привлеченные для выполнения инвестиционной программы (в том числе облигационные займы),

Проценты и затраты по сделке начисляются в бухгалтерском учете методом эффективной процентной ставки (ЭПС) в соответствии с (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" и включаются в стоимость ИА исходя из «Расчета доли расходов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива».

Проценты, начисленные по займу (кредиту) методом ЭПС (далее по тексту данного подпункта Проценты), включаются в стоимость ИА с 1-го числа текущего месяца при наличии следующих условий (п. 9 ПБУ 15/2008):

- расходы по приобретению (созданию) актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, связанные с приобретением (созданием) актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- работы по приобретению (созданию) актива начаты.

Началом работ по приобретению (созданию) ИА принимается дата выплаты аванса Поставщику (Подрядчику), дата начала работ согласно условиям договора, дата подписания акта о передаче строительной площадки, иные документы, подтверждающие начало работ по приобретению (созданию) ИА.

Не включаются в стоимость ИА Проценты, начисленные в период приостановки приобретения (создания) инвестиционного актива, при одновременном выполнении следующих условий (п. 11 ПБУ 15/2008):

- период приостановки приобретения (создания) актива составляет более трех месяцев;
- в период приостановки не согласовываются технические и (или) организационные вопросы, возникшие в процессе приобретения (создания) инвестиционного актива.

Включение Процентов в стоимость актива прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем приостановки приобретения (создания) актива, и возобновляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем возобновления приобретения (создания) актива.

Прекращаются включение Процентов в стоимость актива на наиболее раннюю из дат:

- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем прекращения приобретения (создания) актива (п. 12 ПБУ 15/2008);
- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем начала использования актива для изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг), несмотря на незавершенность работ по его приобретению (созданию) (п. 13 ПБУ 15/2008).

Доходы от полученных процентов при временном размещении денежных средств в качестве финансовых вложений (депозиты и пр.) уменьшают (п. 10 ПБУ 15/2008) размер включаемых в стоимость ИА пропорционально ОЗ к всем полученным займам и кредитам.

#### Расчет доли доходов по Депозитным вкладам (ДВ)

Табл. 1

№п/п	Показатель/период	Единица измерения	Расчет	На начала года руб.	месяц 20__
1	Общая сумма всех полученных кредитов и займов	руб.			
2	Сумма целевых займов, кредитов (ОЗ)	руб.			
3	Доля ОЗ к общей сумме полученных займов, кредитов.	%	стр.3*100/ стр.1		
4	Начисленные % по депозитным вкладам (ДВ)	руб.			
5	Проценты по ДВ, которые относятся к ОЗ	руб.	стр.4* стр.3		

По окончании строительства (модернизации, реконструкции и пр.) производится уточненный расчет (перерасчет) Процентов, включаемых в стоимость объекта. Расчет производится от фактической стоимости объекта.

Если предоставлена субсидия из федерального бюджета на возмещение части затрат на уплату процентов по полученному кредиту, Проценты включаются в стоимость инвестиционного актива в сумме за минусом полученной субсидии. Такой же подход применяется, когда субсидия еще не получена, но вероятность ее получения высока (Письмо Минфина России от 28.01.2010 N 07-02-18/01).

**Расчет доли расходов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива**

Табл.2

№	Показатель/период	Единица измерения	Расчет	На начала года руб.	месяц 20__
1	Сумма Облигационных Займов (ОЗ) на начало отчетного периода (сальдо 66+ 67 счет)	руб.			
2	Получено целевых ОЗ в текущем периоде	руб.			
3	Погашено целевых ОЗ в текущем периоде	руб.			
4	Итого ОЗ в отчетном периоде	руб.	стр.1+стр.2-стр.3		
5	Стоимость по инвестиционной программе\ проектно-сметной документации\иных документов, подтверждающих стоимость ИА, при условии, что начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива. без НДС, без введенных ОС в эксплуатацию.	руб.			
6	Сумма процентов по методу ЭПС в отчетном периоде	руб.			
7	Процентный доход (по депозитам и займам) Табл.1, стр.4	руб.	Стр.5/ стр4		
8	Сумма процентов по ОЗ к распределению за вычетом доли доходов от депозитов	руб.	стр.6 - стр.7		
9	Сумма расходов, подлежащих включению в стоимость Инвестиционных активов (08 счет)	руб.	стр.5/ стр.4* стр.8		
10	Сумма, подлежащая списанию на расходы будущих периодов	руб.	стр.6 - стр.9		

В случае превышения объема финансирования инвестиционного актива, для создания которого привлечены целевые займы, над суммой целевых займов, в его стоимости учитываются также расходы (проценты) по нецелевым займам.

Сумма расходов (процентов) по нецелевым займам, подлежащая капитализации рассчитывается с применением ставки капитализации к общим затратам по приобретению,

сооружению и (или) изготовлению инвестиционных активов, не финансируемых за счет целевых займов (части стоимости инвестиционных активов, финансируемых за счет целевых займов, которая не покрывается за счет целевых займов), за исключением стоимости активов, изготовление/приобретение которых завершено, либо приостановлено на срок более трех месяцев.

При этом, под общими затратами по приобретению, сооружению и (или) изготовлению ИА понимаются фактически потраченная сумма за счет нецелевого займа.

### **3.2. Основные средства.**

#### **3.2.1. Порядок учета основных средств, полученных в рамках концессионного соглашения.**

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

Имущество, полученное по концессионному соглашению от концедента по акту приема-передачи объекта соглашения и иного имущества по концессионному соглашению в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованные системы холодного водоснабжения и водоотведения) на территории муниципального образования городского округа город-герой Волгоград, учитывается обособленно от собственного имущества, с использованием счета 01 субсчета 03 «Основные средства, полученные по концессионному соглашению» за минусом износа.

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» и дебету счетов затрат на производство 20, 23, 25, 26 в зависимости от экономического назначения основного средства.

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

#### **3.2.2. Лимит стоимости основных средств.**

Лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете определен пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01 (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 N 26н) и составляет не менее 40 000 рублей.

В Обществе применяется следующий порядок учета объектов основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу:

• принятие таких объектов к учету осуществляется по первоначальной стоимости создания/приобретения с отражением на счете 10. Форма М-4 «Приходный ордер» в Обществе не используется, на документе Поставщика проставляется штамп, в оттиске которого содержатся те же реквизиты, что и в приходном ордере формы М-4:

1. наименование документа;
2. номер документа;
3. дата составления документа;
4. наименование организации, от имени которой составлен документ;
5. наименование должностей лиц, ответственных за совершение хозяйственной операции и правильности ее оформления;
6. личные подписи указанных лиц.

При вводе в эксплуатацию стоимость объектов списывается в дебет соответствующих счетов по учету затрат. Списание стоимости указанных объектов оформляется раздаточной ведомостью на выдачу материалов (Приложение № 3 к Учетной политике для целей бухгалтерского учета).

В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в Обществе ведется количественно-суммовой учет указанных активов на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Информация о движении указанных объектов отражается на забалансовом счете МЦ.04 по каждому структурному подразделению и материально-ответственному лицу. Перемещение указанных объектов из одного структурного подразделения в другое, и от одного материально-ответственного лица другому оформляется «Бухгалтерской справкой». В случае невозможности дальнейшей эксплуатации указанных объектов, данные объекты списываются с забалансового учета на основании акта на списание малоценных и быстроизнашивающихся предметов» (форма № МБ-8) (Приложение № 7 к Учетной политике для целей бухгалтерского учета).

### **3.2.3. Порядок определения срока полезного использования объектов основных средств.**

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 (созданной комиссией):

- 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;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

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.

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

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

### **3.2.4. Порядок определения срока полезного использования объектов основных средств, бывших в эксплуатации.**

Срок полезного использования по приобретенным и переданным по концессионному соглашению объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками. Если срок фактической эксплуатации у предыдущего собственника не известен, то срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока полезного использования с учетом технических характеристик, требований техники безопасности и других факторов.

При приобретении (получении) от предыдущего собственника полностью амортизированных объектов основных средств, срок полезного использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования указанных объектов.

### **3.2.5. Порядок формирования первоначальной стоимости основных средств.**

Основные средства, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме фактических расходов на их приобретение и создание, за исключением налога на добавленную стоимость

и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ) (п.8 ПБУ 6/01).

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые налоги, государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
- расходы по содержанию структурного подразделения – «Управление капитального строительства».
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

В бухгалтерском учете Общества фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление основных средств отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Расходы Общества по оказанным ему информационным и консультационным услугам, командировочные и прочие расходы, связанные с приобретением основных средств, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» и являются иными фактическими затратами, непосредственно связанными с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств. В случае если руководство Общества принимает решение о нецелесообразности приобретения (создания, изготовления и иного поступления) объекта основных средств, то есть становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов, указанные расходы подлежат отнесению в состав прочих расходов того отчетного периода, в котором было принято данное решение (п. 19 ПБУ 10/99).

Основные средства, полученные Обществом безвозмездно (по договору дарения), оцениваются для отражения в учете по текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы (п. 10 ПБУ 6/01). Оценка рыночной стоимости производится либо с привлечением профессионального оценщика, либо Обществом (самостоятельно) на основании информации, полученной об идентичном объекте, из внешних источников (например, прайс-листы компаний, торгующих аналогичными объектами на дату получения).

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, оцениваются для отражения в учете, исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств (п.11 ПБУ 6/01).

Основные средства, внесенные в счет вклада в Уставный капитал Общества, оцениваются для отражения в учете по стоимости, согласованной участниками Общества, если иное не предусмотрено законодательством (п. 9 ПБУ 6/01).

Основные средства, выявленные в результате проведенной инвентаризации, оцениваются для отражения в учете по текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету и отражаются по дебету счета учета основных средств в

корреспонденции со счетом прибылей и убытков в качестве прочих доходов (п. 36 Приложения к Приказу Минфина РФ от 13.10.03 № 91н).

Инвентарный объект основного средства принимается к бухгалтерскому учету на счете 01 «Основные средства» в момент, когда он готов к использованию для оказания услуг – смонтирован на месте его эксплуатации, все необходимые пусковые и наладочные работы проведены, и Общество намерено использовать данный объект в своей деятельности. С момента, когда объект основных средств готов к использованию в производстве, его первоначальную стоимость следует считать сформированной. Этот момент определяется с учетом готовности всех других внеоборотных активов, в комплексе с которыми данный объект должен выполнять полезные функции. Приобретенные активы, оприходованные на склад, но неподготовленные к использованию для оказания услуг, не принимаются к учету в качестве объектов основных средств, а принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

### **3.2.6. Порядок пересмотра срока полезного использования по объекту основных средств.**

Срок полезного использования по объекту основных средств пересматривается Обществом только в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации. Новый срок полезного использования по объекту основных средств утверждается приказом руководителя.

### **3.2.7. Порядок начисления амортизации по основным средствам.**

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объектов 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.

По объектам основных средств, подлежащих восстановлению (ремонту, реконструкции, модернизации) по окончании процесса восстановления порядок начисления амортизации, следующий:

- в случае, когда по результатам восстановления срок полезного использования по объекту основных средств, Обществом не пересматривается: сумма ежемесячных амортизационных отчислений определяется исходя из остаточной стоимости основного средства, увеличенной на сумму затрат на его восстановление, и оставшегося срока полезного использования;

- в случае, когда по результатам восстановления срок полезного использования по объекту основных средств, Обществом пересматривается: сумма ежемесячных амортизационных отчислений определяется из расчета остаточной стоимости основного средства, увеличенной на сумму затрат на его восстановление, и остаточного срока полезного использования, увеличенного после проведенного восстановления и утвержденного приказом по Обществу;

- в случае если указанное восстановление осуществлялось по истечении первоначально установленного срока полезного использования, то по объекту основного средства устанавливается новый срок полезного использования.

По объектам основных средств, подлежащих частичной ликвидации, по окончании процесса частичной ликвидации отдельных его частей ежемесячная сумма амортизационных отчислений определяется исходя из остаточной стоимости объектов основных средств, уменьшенной на стоимость ликвидированной части, и оставшегося срока полезного использования.

### **3.2.8. Выбытие основных средств**

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета (в ред. Приказа Минфина России от 12.12.2005 N 147н).

Выбытие объекта основных средств имеет место в случае: продажи; прекращения использования вследствие морального или физического износа; ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации; передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, паевой фонд; передачи по договору мены, дарения; внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; выявления недостачи или порчи активов при их инвентаризации; частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции; в иных случаях (в ред. Приказа Минфина России от 12.12.2005 N 147н).

Если списание объекта основных средств производится в результате его продажи, то выручка от продажи принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласованной сторонами в договоре.

Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов.

### **3.2.9. Инвентаризация основных средств**

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

## **3.3. Учет нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.**

### **3.3.1. Учет нематериальных активов.**

#### **3.3.1.1. Критерии признания объектов нематериальными активами.**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов необходимо одновременное выполнение условий, установленных п. 3 ПБУ 14/2007:

В составе нематериальных активов учитывается также деловая репутация, возникшая в связи с приобретением предприятия как имущественного комплекса (в целом или его части).

Нематериальными активами не являются: расходы, связанные с образованием юридического лица (организационные расходы); интеллектуальные и деловые качества персонала Общества, их квалификация и способность к труду (п. 4 ПБУ 14/2007).

Расходы, связанные с приобретением или созданием объектов нематериальных активов, не удовлетворяющие критериям признания нематериальных активов, указанных в настоящей Учетной политике, признаются расходами текущего периода.

#### **3.3.1.2. Переоценка и обесценение нематериальных активов.**

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Обесценение нематериальных активов Обществом не применяется.

#### **3.3.1.3. Порядок определения срока полезного использования нематериальных активов.**

Срок полезного использования нематериальных активов определяется приказом руководителя Общества при принятии объекта нематериальных активов к учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества.

#### **3.3.1.4. Порядок начисления амортизации по нематериальным активам.**

Амортизация объектов нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

#### **3.3.1.5. Инвентаризация нематериальных активов**

Инвентаризация нематериальных активов проводится один раз в три года

#### **3.3.1.6. Порядок учета металлолома в организации**

В результате демонтажа, разборки оборудования следует оприходовать металлолом. Для отражения в учетных регистрах используется рыночная цена металлолома. В дальнейшем директор общества принимает решение по реализации металлолома.

В бухгалтерском учете:

Дт 10 Кт 91 — приход материалов, образовавшихся при ликвидации объекта основного средства (металлолом);

Дт 62 Кт 91 — выручка от продажи металлолома;

Дт 91 Кт 10 — себестоимость металлолома;

Дт 91 Кт 08 применяется, когда ликвидация объекта незавершенного строительства.

При демонтаже основных средств оформляется накладная по форме № М-11, акт по форме № М-35.

Продажа металлолома оформляется: накладная на отпуск материалов на сторону (форма № М-15) или товарная накладная (форма № ТОРГ-12). При перевозке металлолома автотранспортом к покупателю, дополнительно оформляется товарно-транспортная накладная (форма № 1-Т). Если для перевозки металлолома привлекается специализированная организация, то также предоставляется транспортная накладная.

### **3.4. Финансовые вложения.**

#### **3.4.1. Критерии отнесения объектов учета к финансовым вложениям, их классификация.**

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 займы другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- 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;

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- заем выданный;
- процент участия в уставном капитале организации или простом товариществе;

- каждое право требования (приобретенная дебиторская задолженность);
- иные аналогичные объекты.

В бухгалтерском учете Общества финансовые вложения в виде размещения денежных средств на депозитных счетах отражаются на счете 55 «Специальные счета в банках».

В отчетности финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы в отчетности как долгосрочные.

### **3.4.2. Порядок признания доходов по финансовым вложениям.**

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».

Они признаются в учете за каждый отчетный период в соответствии с условиями договора банковского вклада в течение срока его действия (п. 34 ПБУ 19/02, п. п. 7, 10.1, 16 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н). Проценты на сумму вклада начисляются ежемесячно исходя из фактического количества дней нахождения денежных средств на счете в течение месяца.

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 создается в случае устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, которое характеризуется следующими условиями:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно меняется исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

На основании п. 38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» перед составлением годовой бухгалтерской отчетности провести проверку финансовых вложений на предмет их обесценения и создать резерв под обесценение финансовых вложений.

## **3.5. Материально-производственные запасы.**

### **3.5.1. Критерии отнесения объекта учета к материально-производственным запасам.**

Для целей бухгалтерского учета в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров,

выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неупакованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);

- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации. Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

### **3.5.2. Определение единицы учета материально- производственных запасов.**

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

Изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются в отчетности перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерском учете материально-производственные запасы отражаются в количественно-суммовом выражении.

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.

К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;

- таможенные пошлины;

- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;

- затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию. Данные затраты включают, в частности, затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов; затраты по содержанию заготовительно-складского подразделения Общества, затраты за услуги

транспорта по доставке материально-производственных запасов до места их использования, если они не включены в цену материально-производственных запасов, установленную договором; начисленные проценты по кредитам, предоставленным поставщиками (коммерческий кредит); начисленные до принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов проценты по заемным средствам, если они привлечены для приобретения этих запасов;

затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Общества по подработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, не связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг;

иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

### 3.5.3. Порядок оценки материально-производственных запасов при их поступлении.

Материально-производственные затраты принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации):

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях (затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов);

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

#### Формирование фактической себестоимости в отдельных случаях:

Условия получения запасов	Способ формирования себестоимости запасов
От поставщика с отсрочкой или рассрочкой платежа на период, превышающий 12 месяцев, или меньший срок, установленный организацией	По сумме, которую организация могла уплатить без отсрочки (рассрочки). Разницу между этой суммой и номинальной величиной будущего платежа нужно учитывать по правилам ПБУ 15/2008
От поставщика с оплатой неденежными средствами (полностью или частично)	По справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг
Безвозмездно	По справедливой стоимости

От выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлечения их при текущем содержании, ремонте, модернизации, реконструкции	По наименьшей из двух величин: - стоимости, по которой организация учитывает аналогичные запасы; - суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных при демонтаже и разборке объектов, извлечении запасов, приведении их в надлежащее состояние
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Справедливая стоимость запасов определяется по МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости". Справедливая стоимость - оценка, основанная на рыночных данных. Цель оценки справедливой стоимости - определить цену, по которой была бы осуществлена обычная сделка между участниками рынка с целью продажи актива или передачи обязательства на дату оценки в текущих рыночных условиях.

Если передаются активы, справедливую стоимость которых невозможно определить, то себестоимость приобретаемых запасов определяется равной их справедливой стоимости.

Если нельзя установить себестоимость приобретаемых запасов, то себестоимостью запасов считается балансовая стоимость передаваемого имущества (имущественных прав), фактические затраты на выполнение работ, оказание услуг.

Запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, оцениваются в бухгалтерском учете в сумме, предусмотренной в договоре, с последующим определением их фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактическим затратам на их приобретение (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»).

Форма М-4 «Приходный ордер» в Обществе не используется, на документе Поставщика проставляется штамп, в оттиске которого содержатся те же реквизиты, что и в приходном ордере формы М-4.

Учет движения материально-производственных запасов организуется следующим образом:

- поступление материально-производственных запасов оформляется 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 по окончании каждого отчетного месяца «Актом на списание материалов» (Приложение № 4 к Учетной политике для целей бухгалтерского учета);
- списание материалов, сроком годности более года, оформляются раздаточной ведомостью на выдачу материалов (Приложение № 5 к Учетной политике для целей бухгалтерского учета), данные материалы числятся на структурных подразделениях за материально-ответственными лицами и учитываются на забалансовом счете МЦ.04;
- ввод в эксплуатацию спецодежды и средств индивидуальной защиты осуществляется ведомостью учета выдачи спецодежды, спецобуви и предохранительных приспособлений по форме МБ-7 (Приложение № 6 к Учетной политике для целей бухгалтерского учета) и учитывается на забалансовом счете МЦ.02;
- по истечении срока использования спецодежды и невозможности дальнейшего использования средств индивидуальной защиты, оформляется «Акт на списание малоценных и быстроизнашивающихся предметов» (форма № МБ-8) (приложение № 7 к Учетной политике для целей бухгалтерского учета);
- списание горюче-смазочных материалов (далее – ГСМ) осуществляется на основании «Сводных отчетов по ГСМ».

### 3.5.3.1. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости единицы по складам и местам хранения. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Запасы списываются:

- а) одновременно с признанием выручки от их продажи;
- б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;
- в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

- а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;
- б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

Расходы от списания запасов связанные с признанием выручки от реализации учитываются обособленно (с применением отдельных аналитик по субконто «Прочие доходы и расходы» на счете 91-02 «Прочие расходы») от расходов от списания запасов в иных случаях.

Передача запасов для выполнения ремонтных работ, проводимых подрядными организациями, осуществляется на условиях «ответственного хранения» у последних. Стоимость данных запасов не включается в объем работ подрядчиков, а списывается по акту списания запасов, прикладываемому к акту выполненных работ.

В целях обеспечения безопасных условий труда и выполнения требований охраны труда, предусмотренных Трудовым Кодексом Российской Федерации, общество несет перед сотрудниками обязательства по:

- осуществлению медицинских осмотров работников;
- обеспечению работников специальной одеждой и средствами индивидуальной защиты (далее СИЗ);
- обеспечению молоком и лечебно-профилактическим питанием;
- проводит аттестацию рабочих мест.

Медицинские осмотры сотрудников проводятся обществом согласно ст. 213 ТК РФ.

Перечень категорий (должностей) работников, в отношении которых производятся медицинские осмотры, представлен в локальных нормативных актах общества.

При этом общество сохраняет за работниками места работы (должности) и выплачивает средний заработок на время прохождения указанных медицинских осмотров (обследований), обязательных психиатрических освидетельствований.

Требования к приобретению, выдаче, применению, хранению и уходу за специальной одеждой, специальной обувью и другими СИЗ исполняются обществом с учетом климатических условий и соответствуют локальным нормативным актам.

Обеспечение работников молоком или другими равноценными пищевыми продуктами осуществляется обществом в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 13.03.2008 N 168 «О порядке определения норм и условий бесплатной выдачи лечебно-профилактического питания, молока или других равноценных пищевых продуктов и осуществления компенсационной выплаты в размере, эквивалентном стоимости молока или других равноценных пищевых продуктов».

Деятельность общества по проведению аттестаций рабочих мест по условиям труда, оформления и использования результатов аттестации, а методы исследований при проведении оценки условий труда осуществляется в соответствии с Порядком проведения аттестации

рабочих мест по условиям труда, утвержденным Приказом Минздравсоцразвития РФ от 26.04.2011 N 342н.

Аттестация рабочих мест по условиям труда включает проведение оценки условий труда на рабочих местах в целях выявления вредных и (или) опасных производственных факторов, осуществления мероприятий по приведению условий труда в соответствие с государственными нормативными требованиями охраны труда.

Аттестация рабочих мест по условиям труда включает гигиеническую оценку условий труда, оценку травмобезопасности и обеспеченности работников средствами индивидуальной защиты.

В отношении работников, занятых на тяжелых работах и на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, общество несет расходы на медицинский осмотр.

Затраты на охрану труда подлежат отражению по мере их возникновения на счетах учета затрат (по центрам затрат – подразделениям затрат: основные, вспомогательные, общепроизводственные, общехозяйственные), а также в составе расходов на продажу.

Расходы на охрану труда, предусмотренные законодательством и (или) трудовыми договорами признаются расходами по обычным видам деятельности.

Затраты на охрану труда не предусмотренные законодательством и (или) трудовым договором учитываются в составе прочих расходов (п. 11 ПБУ 10/99).

### **3.5.3.2. Порядок погашения стоимости специальной оснастки и специальной одежды.**

В составе специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования (далее - спецоснастка) учитываются средства труда, (за исключением тех объектов, которые по правилам бухучета относятся к основным средствам (п.3 ФСБУ 5/2019, п. 5 ПБУ 6/01).

При передаче в эксплуатацию спецоснастка, сроком полезного использования менее 12 месяцев, а также свыше 12 месяцев и стоимостью не выше установленного лимита 40 000 руб. (п.3.2.2. Учетной политики) списывается на затраты одновременно в момент передачи в эксплуатацию. С целью обеспечения контроля за сохранностью указанной специальной оснастки ее стоимость после передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (МЦ.02).

Спецоснастка, полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью выше установленного лимита 40 000 руб. (п.3.2.2. Учетной политики) признается объектом ОС и амортизируется в соответствии с ПБУ 6/01 линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.

Перечень документов, подтверждающих отпуск специальной оснастки в эксплуатацию со складов Общества (иных мест хранения):

требование-накладная (форма N М-11);

типовая межотраслевая форма № МБ-7;

типовая межотраслевая форма №МБ-8;

личная карточка выдачи средств индивидуальной защиты.

В составе спецодежды отражаются специальная одежда, специальная обувь, средства индивидуальной защиты признаются запасами (за исключением тех объектов, которые по правилам бухучета относятся к основным средствам (п.3 ФСБУ 5/2019, п. 5 ПБУ 6/01), далее-спецодежда).

### **3.5.3.3. Организация аналитического учета специальной оснастки и специальной одежды.**

Специальная оснастка учитывается на субсчете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». При передаче со склада (или иных мест хранения) в эксплуатацию специальная оснастка и специальная одежда учитывается на забалансовых счетах учета МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации».

Аналитический учет специальной оснастки и специальной одежды, находящихся в эксплуатации, ведется по наименованиям (номенклатурным номерам), количеству и фактической себестоимости с указанием даты поступления в эксплуатацию, мест эксплуатации (по подразделениям) и по ответственным лицам.

#### **3.5.3.4. Организация оперативного учета специальной оснастки и специальной одежды.**

Выданные структурным подразделениям общества специальные инструменты и специальные приспособления учитываются на складе общества в «Карточке учета материалов» (форма М-17), которая открывается на каждое подразделение, в которой отражается выдача и возврат специальных инструментов и специальных приспособлений, а также сдача негодных специальных инструментов и специальных приспособлений.

#### **3.5.3.5. Особенности отражения материально-производственных запасов при передаче подрядным организациям для выполнения строительного-монтажных работ.**

При передаче материально-производственных запасов подрядным организациям для выполнения строительного-монтажных работ, обществом организуется учет с использованием счета 10-7 «Материалы, переданные в переработку на сторону».

Аналитический учет переданных материалов организуется в разрезе номенклатуры материально-производственных запасов.

Передача материалов подрядным организациям оформляется с использованием накладной на отпуск материалов на сторону (форма М-15).

Прием-сдача выполненных работ оформляется актом о приемке выполненных работ (форма N КС-2), справкой о стоимости выполненных работ и затрат (форма N КС-3), а также составляется отчет об использовании переданных материалов – не унифицированная форма (п. 1 ст. 713 ГК РФ) и актом использования материалов Заказчика.

Остаток материалов, не использованных подрядными организациями в ходе выполнения работ, подлежат возврату обществу.

#### **3.5.3.6. Инвентаризация материально-производственных запасов**

Инвентаризация материально-производственных запасов проводится один раз в год.

#### **3.5.3.7. Учет затрат в незавершенном производстве.**

Оценка незавершенного производства производится по прямым статьям затрат.

### **3.6. Учет денежных средств и денежных документов**

#### **3.6.1. Учет безналичных денежных средств.**

Для учета безналичных расчетов в форме расчетов платежными поручениями используется счет 51 «Расчетные счета».

Для учета прочих форм безналичных расчетов в Обществе предназначен счет 55 «Специальные счета в банках».

Для расчетов с покупателями при помощи банковских карт установлены в кассе терминалы. Оплата картой через pos-терминал называется эквайрингом. В Обществе предназначен счет 57 «Переводы в пути».

Дт 57 Кт 62 — получена оплата от покупателя;

Дт 51 Кт 57 — выручка поступила на расчетный счет;

Дт 91 Кт 57 — списана комиссия банка-эквайера.

#### **3.6.2. Учет наличных денежных средств и денежных документов**

Счет 50 «Касса» предназначен для обобщения информации о наличии и движении наличных денежных средств и денежных документов в кассе Общества.

Выплаты денежных средств из кассы производятся в соответствии с утвержденным реестром выплат из кассы.

Выплата денежных средств в подотчет осуществляется в соответствии с приказом Общества.

### **3.7. Учет кредитов и займов.**

#### **3.7.1. Критерии применения норм ПБУ 15/2008.**

При учете расходов, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций для организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству РФ (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений), следует соблюдать нормы ПБУ 15/2008.

#### **3.7.2. Классификация (группировка) задолженности по полученным займам и кредитам.**

Задолженность Общества заимодавцу (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.

#### **3.7.3 Порядок отражения задолженности по полученным займам и кредитам.**

*На основании п.7 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008) учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с (IFRS) 9 "ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ" с применением следующей терминологии:*

*Амортизированная стоимость финансового обязательства* - сумма, в которой оценивается финансовое обязательство при первоначальном признании, минус платежи в счет основной суммы долга минус величина накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки (ЭПС).

*Метод эффективной процентной ставки (ЭПС)* - метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового обязательства, а также для распределения процентного расхода на соответствующий период. Эффективная процентная ставка - ставка, дисконтирующая расчетные будущие денежные выплаты на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента точно до чистой балансовой стоимости финансового обязательства. В расчет включаются все вознаграждения и суммы, выплаченные между сторонами по договору, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, а также затраты по сделке.

*Затраты по сделке, относящиеся к выпуску (ЗС)* - дополнительные затраты, непосредственно относящиеся к выпуску финансового обязательства. Дополнительные затраты - те затраты, которые бы не возникли, если бы организация не выпустила финансовый инструмент.

*Затраты по сделке, относящиеся к обслуживанию* - дополнительные затраты, непосредственно относящиеся к текущему обслуживанию финансового обязательства.

*Плавающая процентная ставка* - процентная ставка, которая периодически подлежит пересчету с учетом условий договора в зависимости от ставки ЦБ РФ, индекса потребительских цен, иных допущений.

При первоначальном признании финансовое обязательство учитывается по справедливой стоимости за вычетом сумм затрат по сделке, которые напрямую относятся к выпуску финансового обязательства (Эффективная сумма долга ЭСД).

Расчет эффективной суммы долга (ЭСД) на дату получения ОЗ выполняется как ЭСДн = «Номинал ОЗ» минус «ЗС»

«ЗС» включает в себя расходы на представителей владельцев облигаций и прочих затрат по сделке.

а) Расходы представителей владельцев облигаций (ПВО):

Производится расчет общей суммы расходов ПВО за весь период облигационного займа (ОЗ) по каждому выпуску ОЗ.

Производится общий расчет всех дополнительных расходов по привлечению и размещению ОЗ.

б) затраты по сделке (расходы по привлечению, размещению ОЗ):

Услуги по организации размещения облигационного займа; допуск к размещению ОЗ; вознаграждение брокера за заключение сделок с ЦБ при их размещении на бирже; услуги по приему ценных бумаг (и их сертификатов), прочие расходы при выпуске ОЗ.

Проводки в бухгалтерском учете:

Получение ОЗ		
Дебет	Кредит	Примечание
Д 51	К 67 Номинальная сумма займа	Фактически полученные денежные средства (ДС) на р/с
Д 60,76 ЗС	К 67 Номинальная сумма займа	Зачет взаимных обязательств по услугам необходимым для размещения ОЗ при перечислении денежных средств
Начислена ЭСД		
Д67 Отклонения по ЭПС	К 60/76 ЗС	Сумма прочих затрат по сделке
Д67 Отклонения по ЭПС	К76 ПВОЭПС	Сумма всех расходов за период ОЗ по ПВО
Д67 Отклонения по ЭПС	К67 % по займам	Сумма начисленных % по условиям договора
К 76 ПВОЭПС	К 60/76ПВО	Начисленная сумма ПВО согласно условиям договора
Д19	К60/76 ПВО, ЗС	НДС
Оплата		
Д 60/76 ЗС	К 51	Оплата по прочим затратам по сделке
Д 60/76 ПВО	Д51	Оплата согласно условиям договора ПВО
Д К60/76 ЗС	Д51	Оплата в части НДС
Д 67% по займам	Д51	Оплата % согласно условиям договора

По размещенным облигациям, по которым предусмотрена выплата процентов, Общество-эмитент отражает номинальную стоимость выпущенных и проданных облигаций как кредиторскую задолженность на отдельном субсчете.

Проценты и (или) дисконт по причитающимся к оплате облигациям Общество-эмитент отражает обособленно от номинальной стоимости облигаций как кредиторскую задолженность на отдельном субсчете.

Отклонения по методу ЭПС отражаются на отдельном субсчете.

Эффективная сумма долга (ЭСД) = К67 «номинальная сумма займа» - Д 67 Отклонения по ЭПС-К67 ПВО -К67% по займам.

В дальнейшем финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки (ЭПС).

Отсроченная разница равномерно отражается в отчете о прибылях и убытках/в стоимости инвестиционного актива с использованием в бухгалтерском учете метода эффективной процентной ставкой (ЭПС).

Периодичность расчета амортизированной стоимости: не реже одного раза в месяц на последний календарный день месяца, а также на дату полного или частичного погашения обязательства (включая досрочный возврат обязательства) и на дату прекращения признания долга.

В случае, если условиями договора/сделки кредита/займа предусмотрена плавающая процентная ставка, то производится переоценка денежных потоков и будущих процентных выплат и перерасчет ЭПС по состоянию на каждую дату, в которую происходит изменение (B5.4.5 (IFRS) 9 "Финансовые инструменты").

При изменении условий договора/сделки с фиксированной процентной ставкой (в части размера процентной ставки) производится корректировка амортизированной стоимости финансового обязательства путем расчета приведенной стоимости расчетных будущих денежных потоков, дисконтируя их с использованием первоначальной эффективной процентной ставки финансового обязательства. Величина корректировки признается в составе прибыли или убытка в качестве дохода или расхода (п.В5.4.6 (IFRS) 9 "Финансовые инструменты").

В дату досрочного погашения финансового обязательства (части обязательства) корректировка финансового обязательства (приходящаяся на погашаемую сумму долга) признается в составе прибыли или убытка. В этом случае осуществляется пересчет амортизированной стоимости финансового обязательства путем расчета приведенной стоимости расчетных будущих денежных потоков, предусмотренных договором, дисконтированных с использованием первоначальной ЭСП.

С целью рационального ведения бухгалтерского учета (п. 6 ПБУ 1/08 "Учетная политика организации") метод расчета Эффективной процентной ставки применяется к займам и кредитам свыше 1 млрд. руб. по сделке (принцип существенности). В этом случае при отражении в учете применяется Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

#### 3.7.4. Порядок отражения процентов, дисконта по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам.

Учет расходов по обязательствам по полученным займам и кредитам ведется в соответствии с (IFRS) 9 "ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ" с применением ЭПС.

##### Расчет величины ЭПС и процентных расходов, связанных с применением ЭПС.

Величина ЭПС определяется путем составления в MS Excel таблицы с прогнозным расчетом будущих денежных выплат на протяжении ожидаемого срока обращения ОЗ и подбором величины ЭПС, обеспечивающей эффективную сумму долга в размере 0 на конец срока обращения ОЗ.

Форма таблицы:

Дата начала периода	Дата окончания периода	Дней для начисления %%	Эффективная сумма долга на	Начисленные проценты по ЭПС	Выплаты по обязательствам	Эффективная сумма долга на

			начало периода			конец периода
--	--	--	----------------	--	--	---------------

Дата начала первого периода равна дате размещения ОЗ. В качестве даты окончания периода (и начала следующего) выбираются даты выплаты накопленного купонного дохода и/или даты погашения тела долга.

Эффективная сумма долга (ЭСД) на начало первого периода принимается в размере ЭСДн. Эффективная сумма долга на начало второго и последующих периодов принимается равной эффективной сумме долга на конец предшествующего периода. Эффективная сумма долга на конец периода рассчитывается по формуле:

$$\text{ЭСДк} = \text{ЭСДн} + \text{НПэпс} - \text{ВПО},$$

где:

ЭСДк – Эффективная сумма долга на начало периода,  
 НПэпс – сумма процентов за период, начисленная с использованием ЭПС,  
 ЭСДн – Эффективная сумма долга на начало первого периода,  
 ВПО – сумма выплат по обязательству (проценты и тело долга) за период.

НПэпс определяется по формуле:

$$\text{НПэпс} = \text{ЭСДн} * (1 + \text{ЭПС}/100)^{((\text{В1}-\text{В2})/365)} - \text{ЭСДн},$$

где:

ЭСДн - Эффективная сумма долга на начало периода;  
 ЭПС - Эффективная процентная ставка, в % за день;  
 В1 – начало периода начисления  
 В2 – окончание периода начисления  
 (В1-В2) - период начисления, количество дней (с даты размещения ОЗ до даты окончания периода расчета).

ЭПС устанавливается методом подбора до достижения суммой ЭСДк в последнем периоде величины 0.

ЭПС из % за день в % годовых (для целей указания в отчетности) переводится по формуле:

$$\text{ЭПСг} = (\text{СТЕПЕНЬ}(1 + \text{ЭПС}/100; 365) - 1) * 100.$$

Для целей отражения в учете сумма НПэпс, исчисленная за расчетный период, делится между учетными периодами пропорционально отношению количества дней, приходящихся на соответствующий учетный период, к количеству дней в расчетном периоде.

*Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов методом ЭПС признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008 (Основание: п. 7 ПБУ 15/2008).*

Бухгалтерские проводки по начислению ЭПС

Дебет	Кредит	Примечание
Д 97.21 «Прочие расходы будущих периодов».	К 67 Отклонения по ЭПС	Доля исходя из расчета капитализации и включения в инвестиционный актив
Д 08.03 «Строительство объектов ОС»	К 67 Отклонения по ЭПС	Доля исходя из расчета капитализации и включения в инвестиционный актив

Начисленные проценты методом ЭПС и (или) дисконт по облигациям отражаются Обществом-эмитентом в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (п. 16 ПБУ 15/2008).

Для отражения в бухгалтерском учете начисленных процентов методом ЭПС по облигациям, с целью обеспечения равномерного списания процентов методом ЭПС на прочие

расходы в течение договора займа, Общество использует счет 97 «Расходы будущих периодов».

Начисление процентов по облигационным займам отражается в учете по дебету субсчетов 97.21 «Прочие расходы будущих периодов» /08 «Строительство объектов ОС» с кредита субсчета 67 «Отклонения по ЭПС».

Равномерно (ежемесячно) Общество делает записи на сумму процентов, рассчитанных исходя из срока облигационного займа по дебету субсчета 91.2 «Прочие расходы» и кредиту субсчета 97.21 «Прочие расходы будущих периодов».

В случае, если Облигации размещены по цене ниже их номинальной стоимости (с дисконтом), то в течение всего срока обращения облигации часть дисконта включается в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно) и списывается в дебет субсчета 91.2 «Прочие расходы» с кредита счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Проценты по векселю в бухгалтерском учете начисляются равномерно (ежемесячно) записями по дебету субсчета 91.2 «Прочие расходы» и счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

По иным заемным обязательствам начисление процентов и дополнительных расходов (п. 8 ПБУ 15/2008) производится Обществом-заемщиком равномерно (ежемесячно) и признается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления либо в момент возникновения (п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Учет предоставленных займов работникам Общества (беспроцентных ссуд), ведется на счете 73.01 "Расчеты по предоставленным займам".

### **3.8. Учет доходов и расходов по обычным видам деятельности.**

#### **3.8.1. Доходы от обычных видов деятельности.**

##### **3.8.1.1. Классификация доходов.**

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от основных видов деятельности:
  - водоснабжение;
  - водоотведение;
  - ПДК;
  - технологическое присоединение.
- прочие доходы от обычных видов деятельности (сбыт);
- прочие доходы (отдел тех. присоединения);
- прочие услуги.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

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.

##### **3.8.1.2. Порядок признания и отражения выручки в учете.**

Доходы признаются в бухгалтерском учете Общества в порядке, предусмотренном ПБУ 9/99.

Доходы от видов деятельности Общества, подлежащих государственному регулированию, отражаются в учете по государственным регулируемым ценам – тарифам, устанавливаемым уполномоченными органами власти в соответствии с законодательством РФ.

Аналитический учет по счету 90.1 "Выручка" ведется по каждому виду деятельности, аналитический учет по счету 91.1 "Прочие доходы" ведется по каждому виду прочих доходов и по видам деятельности (при условии возможной классификации).

### **3.8.2. Учет расходов.**

#### **3.8.2.1. Классификация расходов.**

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы по обычным видам деятельности.

#### **3.8.2.2. Расходы от обычных видов деятельности.**

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров), выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- производственные (расходы, связанные с производством продукции, работ, услуг);
- управленческие (расходы на нужды управления, не связанные непосредственно с производственным процессом);

При формировании расходов по обычным видам деятельности Обществом обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Прямые расходы производства прямо включаются в себестоимость конкретных видов готовой продукции, выполненных работ, оказанных услуг, т. е. непосредственно связаны с изготовлением и выпуском продукции (сырье, материалы, составившие ее основу, оплата труда рабочих, занятых ее производством).

Налог на имущество организаций Общество рассчитывает и уплачивает в соответствии с требованиями Главы 30 «Налог на имущество организаций» НК РФ, а также с учетом законодательства субъекта Российской Федерации, включается в себестоимость на счета 20, 23, 25, 26.

Косвенные (накладные) расходы – расходы на управление и обслуживание производства и др.

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.

#### **3.8.2.3. Порядок признания и отражения расходов в учете.**

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (п. 18 ПБУ 10/99).

#### **3.8.2.4. Основные требования к учету затрат и закрытию счетов.**

Расходы Общества по обычным видам деятельности являются совокупностью затрат, связанных с оказанием услуг, выполнением работ, производством продукции, приобретением и продажей товаров, услуг.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное владение и (или) пользование своих активов по договору аренды (субаренды), расходы, связанные с ее осуществлением, учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Расходы отражаются в составе себестоимости в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Основными видами деятельности Общества являются:

- водоснабжение;
- водоотведение;
- пдк;
- технологическое присоединение.

Учет затрат на производство осуществляется на основании надлежаще оформленных и проверенных бухгалтерией первичных учетных документов.

В бухгалтерском учете Общества текущие затраты на производство продукции, выполнение работ/оказание услуг и капитальные вложения учитываются отдельно.

Аналитический учет расходов организован:

- по номенклатурным группам (вид деятельности),
- по подразделениям,
- по статьям затрат.

В бухгалтерском учете расходы подразделяются на прямые, косвенные и вспомогательные.

Прямые производственные расходы, связанные с производством определенного вида продукции, работ (услуг) и, соответственно, прямо и непосредственно относящиеся на их себестоимость (например, сырье, электроэнергия, заработная плата производственных рабочих) отражаются по дебету счетов 20 «Основное производство».

Косвенные расходы - не связаны непосредственно с технологическим циклом Общества. К ним относятся общецеховые затраты на обслуживание, организацию и руководство технологическим процессом (счета 23, 25, 26).

Вспомогательные расходы (счет 23):

К ним относятся расходы Автотранспортного цеха и Ремонтно-механического участка, которые распределяются по элементам финансовой структуры пропорционально отработанным машиночасам. Расходы Автотранспортного цеха закрываются в статью «Услуги АТЦ» основного производства (счет 20), общепроизводственных (счет 25), общехозяйственных затрат (счет 26), расходы Ремонтно-механического участка закрываются в статью «Услуги РМУ» основного производства (счет 20), общепроизводственных (счет 25), общехозяйственных затрат (счет 26).

Расходы иных вспомогательных подразделений (кроме Автотранспортного цеха и Ремонтно-механического участка) распределяются на счет 90.02.1 «Себестоимость продаж» на все виды деятельности пропорционально расходам на оплату труда основного персонала, сформированным на счете 20 «Основное производство».

При оказании услуг подразделениям, занятым строительством инвестиционных объектов, расходы вспомогательных производств могут распределяться на капитальные вложения (счет 08 «Вложения во внеоборотные активы»).

Общепроизводственные расходы (счет 25):

Общепроизводственные расходы распределяются на счет 20 «Основное производство» в соответствующие элементы финансовой структуры пропорционально расходам на оплату труда основного персонала по данному элементу финансовой структуры, сформированным на счете 20 «Основное производство», на основные виды деятельности соответствующих элементов финансовой структуры, статья в статью.

Общехозяйственные расходы (счет 26):

Управленческие расходы собираются по статьям затрат, по окончании периода закрываются на счет 90.02.1 «Себестоимость продаж» на все виды деятельности пропорционально расходам на оплату труда основного персонала, сформированным на счете 20 «Основное производство».

При закрытии счета 20 «Основное производство» по итогам отчетного периода, отражаются суммы фактической себестоимости в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж» на соответствующие виды деятельности».

#### **3.8.2.5. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.**

В Отчете о финансовых результатах за отчетный период Общество отражает расходы в себестоимости продаж (ПБУ 10/99).

### **3.9. Расходы будущих периодов.**

#### **3.9.1 Порядок признания затрат в составе расходов 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.

В бухгалтерском учете Общества информация о расходах, произведенных в отчетном периоде, но подлежащих признанию в будущих периодах отражается на счете 97 «Расходы будущих периодов». Аналитический учет по счету 97 «Расходы будущих периодов» ведется по видам расходов.

#### **3.9.2 Основные виды расходов, квалифицируемые как расходы будущих периодов.**

К расходам будущих периодов относятся:

- паушальные платежи по лицензионным договорам,
- затраты на страхование (кроме автострахования);
- иные существенные виды активов, признание которых относится к следующим отчетным периодам.
  - затраты на вступление и поддержание членства в саморегулируемых организациях (СРО);
  - затраты на получение специального разрешения (лицензии, свидетельства о допуске к выполнению работ и т. п.), дающего право Обществу заниматься отдельными видами деятельности, перечень которых определяется законом;
  - Затраты по процентам по займам и кредитам (не учтенные в составе прочих расходов).

Не относятся к расходам будущих периодов:

- затраты на ремонт;
- затраты на оплату отпусков, в том числе в части, превышающей сумму начисленного резерва;
- затраты прочие.

#### **3.9.3. Порядок списания расходов будущих периодов.**

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

Для расходов будущих периодов, срок списания которых не установлен договором или иным документом, срок списания расходов устанавливается на период концессионного соглашения.

### **3.10. Прочие доходы и расходы.**

#### **3.10.1. Прочие доходы.**

##### **3.10.1.2. Порядок учета прочих доходов.**

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

Для целей бухгалтерского учета величина прочих поступлений определяется в порядке, соответствующем порядку признания доходов по обычным видам деятельности за исключением случаев, изложенных в настоящем разделе.

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.

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход Общества в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.

Суммы дооценки активов определяют в соответствии с правилами, установленными для проведения переоценки активов.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

##### **3.10.1.3. Получение субсидий на возмещение убытков, связанных с регулированием тарифов.**

Отражение возмещения выпадающих доходов производится на основании договоров, заключенных с органами местного управления и предоставленных расчетных документов на счете 90.01 «Выручка».

#### **3.10.2 Учет прочих расходов.**

##### **3.10.2.1. Перечень прочих расходов.**

Прочими расходами Общества являются:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, расходы, связанные с продажей финансовых вложений и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, проценты, предусмотренные статьей 395 ГК РФ;
- судебные расходы (денежные суммы, подлежащие выплате экспертам, специалистам, свидетелям, переводчикам, расходы, связанные с проведением осмотра доказательств на месте, расходы на оплату услуг адвокатов и иных лиц, оказывающих юридическую помощь (представителей), расходы юридического лица на уведомление о корпоративном споре в случае, если федеральным законом предусмотрена обязанность такого уведомления, и другие расходы, понесенные лицами, участвующими в деле, в связи с рассмотрением дела в суде).
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- компенсация за несвоевременную выплату заработной платы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.);
- прочие расходы.

### **3.10.2.2. Порядок учета прочих расходов.**

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

Для целей бухгалтерского учета величина прочих расходов определяется в порядке, соответствующем порядку признания расходов по обычным видам деятельности за исключением случаев, изложенных в настоящем разделе.

Учет штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров, а также процентов, предусмотренных ст. 395 ГК РФ, ведется на счете 76.09 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» по поступлению денежных средств на расчетные счета организации, согласно судебным решениям, либо добровольного погашения задолженности.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы организации в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.

Судебные расходы подлежат отражению в учете и отчетности в соответствии с требованиями законодательства на дату акта или иного документа в соответствии с требованиями законодательства и судебного решения.

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

### **3.10.2.3. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.**

Бухгалтерский учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте Общество ведет в соответствии с ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина от 27.11.2006 г. № 154н.

В соответствии с п. 7 ПБУ 3/2006 Общество производит пересчет в рубли по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату, стоимости следующих активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте:

- стоимости денежных знаков в кассе Общества;
- средств на банковских счетах (банковских вкладах);
- денежных и платежных документов;
- ценных бумаг (за исключением акций);
- средств в расчетах (включая по заемным обязательствам) с юридическими и физическими лицами.

Курсовые разницы, возникающие при отражении операций по получению, погашению и обслуживанию заемных обязательств (займов, кредитов), зачисляются на финансовые результаты общества как прочие расходы (доходы).

Для составления бухгалтерской отчетности стоимость:

- вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.);
- материально-производственных запасов;

- других активов, не перечисленных в пункте 7 ПБУ 3/2006;
- средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты;

принимается в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой эти активы принимаются к бухгалтерскому учету (п. 9 ПБУ 3/2006).

Активы и расходы, которые оплачены обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Даты совершения отдельных операций в иностранной валюте для целей бухгалтерского учета определяются в соответствии с Приложением к ПБУ 3/2006.

### **3.11 Резервы.**

#### **3.11.1 Резервы предстоящих расходов и платежей.**

##### **3.11.1.2 Формирование резерва на предстоящую оплату отпусков работников.**

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

В бухгалтерском учете резерв создается в связи с признанием предстоящих расходов на выплату отпускных оценочным обязательством (п. 8 ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Резерв на оплату неиспользованных отпусков считается по каждому работнику Общества.

Резервирование величины расходов под предстоящую оплату отпусков работников отражается в бухгалтерском учете общества ежемесячно в размере, определяемом по формуле:

Резерв на оплату отпуска на конец месяца = (среднедневная зарплата × тариф страховых взносов + среднедневная зарплата) × количество дней отпуска, на которые работник имеет право (в том числе дополнительные) на конец отчетного месяца, но не более 10% от ежемесячного фонда оплаты труда сотрудников.

Информация о количестве дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на отчетную дату, предоставляется отделом кадров Общества.

Сумма резерва на конец месяца определяется с учетом (за минусом) ранее начисленных и неиспользованных сумм резерва. При этом величина резерва на конец каждого месяца должна соответствовать количеству дней отпуска, на которые работник может претендовать в соответствии с законодательством РФ, по состоянию на конец каждого месяца.

Общая сумма резерва включает совокупность расчетных показателей по всем сотрудникам.

В случае недостаточности сумм резерва, затраты организации по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете организации в общем порядке (п. 21 ПБУ 8/2010).

По завершении календарного года Общество проводит инвентаризацию резерва, по итогам которой уточняется размер остатка резерва (п. 3.50 Методических указаний по

инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49, п. 23 ПБУ 8/2010).

При этом выявленные неиспользованные на последний день календарного года суммы указанного резерва (в том числе в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства) переносятся на следующий отчетный год (абз. 2 п. 22 ПБУ 8/2010).

Информацию о резерве на оплату отпусков Общество учитывает на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

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.

### **3.11.2 Оценочные резервы.**

В целях достоверной оценки активов и обязательств общество создает оценочные резервы.

#### **3.11.2.1 Формирование резерва по сомнительным долгам.**

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты.

Решение о создании резервов сомнительных долгов принимается Обществом исходя из совокупности норм, установленных пунктом 70 указанного Положения и пунктом 6 ПБУ 1/2008 (в части требования осмотрительности) и ПБУ 21/2008.

Сомнительный долг – это дебиторская задолженность перед Обществом по Дебету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Суммы отчислений в данный резерв определяются по результатам проводимой инвентаризации дебиторской задолженности на конец текущего года и включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода.

Сумма резерва исчисляется в соответствии периоду просрочки:

по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной задолженности;

по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в сумму создаваемого резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности.

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

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При этом: в состав резерва по сомнительным долгам не включается просроченная дебиторская задолженность со сроком возникновения более трех лет, по которой отсутствовали случаи, прерывающие течение срока исковой давности и задолженность нереальная к взысканию по иным основаниям, формируются проводки Дебет 63 «Резервы по сомнительным долгам» Кредит 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» — нереальный для взыскания долг списан за счет резерва.

Если ранее созданного резерва (в части задолженности, не списанной за счет резерва) не достаточно, оформляются проводки:

Дебет 91 «Прочие доходы и расходы» Кредит 62 — списан нереальный для взыскания долг.

Дебет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» — учтена нереальная к взысканию задолженность для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Если в дальнейшем должник все-таки оплатит долг, в учете будут сделаны записи:

Дебет 51 «Расчетные счета» Кредит 62 — поступили денежные средства от должника;

Дебет 62 Кредит 91 — полученный долг включен в состав прочих доходов;

Кредит 007 — списан безнадежный долг, погашенный должником.

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

Списывать за счет резерва можно только те безнадежные долги, суммы которых непосредственно участвовали в его формировании.

Общество, руководствуясь Инструкцией по применению Плана счетов в пояснениях к счету 63 «Резервы по сомнительным долгам», настоящим положением устанавливает следующий порядок корректировки резерва по сомнительным долгам.

Создание (увеличение) и восстановление (списание) сумм начисленного резерва отражается в учете на конец отчетного периода (года) записями:

по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции с кредитом счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» - создание или увеличение (доначисление) резерва по каждой дебиторской задолженности;

по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и в корреспонденции с кредитом счета 91 «Прочие доходы и расходы» - обратная проводка по восстановлению (списанию) резервов при погашении дебитором долга.

Если по итогам отчетного периода по созданному резерву остался неиспользованный остаток, то он переносится на следующий отчетный период.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Аналитический учет начисления и использования резерва сомнительных долгов ведется в разрезе:

контрагентов;

договоров.

В бухгалтерском учете Общество использует данный резерв на покрытие убытков от безнадежных долгов, в той части, которая покрывается резервом.

Безнадежные долги – это долги перед Обществом, по которым истек установленный срок исковой давности, а также те долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации должника.

Если сумма созданного резерва будет меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница (убыток) подлежит включению в состав прочих расходов. Безнадежные долги, по которым резерв не создавался, списываются на прочие расходы (счет 91).

В бухгалтерском учете безнадежную дебиторскую задолженность учитывают за балансом на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

Дебиторская задолженность признается безнадежной и подлежащей списанию с баланса в полной сумме, в том числе НДС, если наступило одно из следующих обстоятельств:

истек срок исковой давности. Согласно нормам ГК РФ, общий срок исковой давности составляет три года со дня, когда долг должен был быть погашен перед организацией (ч. 1 ст. 196 ГК РФ). При этом должник может подтверждать наличие долга и тем самым течение срока исковой давности будет начинаться заново. Однако общий срок исковой давности не может превышать десяти лет со дня нарушения прав, то есть со дня, когда должник должен был погасить долг (ч. 2 ст. 196 ГК РФ);

должник ликвидирован или исключен из ЕГРЮЛ как недействующее юридическое лицо; судебный пристав-исполнитель вынес постановление об окончании исполнительного производства и возвращении исполнительного листа взыскателю в связи с невозможностью взыскания.

### **3.11.3 Резерв под снижение стоимости материальных ценностей**

#### **3.11.3.1. Цель создания резерва**

Целью создания резерва является отражение в бухгалтерском учете и отчетности полной и достоверной информации о материально-производственных запасах (далее – МПЗ, запасы), которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

Резерв образуется за счет прочих доходов и расходов на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ.

#### **3.11.3.2. Порядок создания резерва**

Формирование резерва производится один раз в год после проведенной инвентаризации.

Резерв формируется по состоянию на конец дня 31 декабря отчетного года.

Резерв создается по каждой единице МПЗ.

Создание резерва производится на основании данных «Расчета резерва под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на отчетную дату» (далее – Расчет) согласно Приложению № 9 к Учетной политике.

#### **3.11.3.3. Порядок составления расчета**

Составление расчета производится в несколько этапов:

1 этап – проверка наличия признаков, свидетельствующих об обесценении запасов (Приложение 8);

2 этап - определение и документальное подтверждение текущей рыночной стоимости запасов;

3 этап – расчёт величины резерва.

#### **3.11.3.4. Инвентаризация и корректировка резерва**

Корректировка созданного и отраженного в бухгалтерском учете резерва производится 1 (один) раз в год на основании результатов проведения инвентаризации резерва.

Инвентаризация резерва проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Состав рабочей инвентаризационной комиссии и конкретная дата проведения инвентаризации устанавливается приказом Общества.

В ходе инвентаризации рабочая инвентаризационная комиссия:

осуществляет проверку правильности формирования расчета, а также обоснованности создания резерва;

проводит сравнение суммы резерва, отраженного в бухгалтерском учете по состоянию на отчетную дату и расчета за предшествующий период;

результаты инвентаризации резерва оформляются Актом инвентаризации по форме, приведенной в Приложении № 10 к Учетной политике.

По результатам инвентаризации сумма резерва может быть:

увеличена;

уменьшена;

остаться без изменения;

списана полностью.

Увеличение суммы резерва в бухгалтерском учете производится в случае, если сумма резерва, подлежащая отражению в бухгалтерском учете по состоянию на отчетную дату

текущего года, превышает сумму резерва, отраженную в бухгалтерском учете по состоянию на отчетную дату прошлого года.

Уменьшение суммы резерва в бухгалтерском учете производится в случае, если сумма резерва, отраженная в бухгалтерском учете по состоянию на отчетную дату прошлого года, превышает сумму резерва, подлежащую отражению в бухгалтерском учете по состоянию на отчетную дату текущего года.

Уменьшение суммы резерва в бухгалтерском учете отражается в качестве прочих доходов.

Списание суммы резерва в бухгалтерском учете отражается, как и в случае уменьшения суммы резерва, в качестве прочих доходов.

### 3.11.3.5. Порядок отражения в бухгалтерском учете операций, связанных с резервом

№ п/п	Дебет		Кредит		Содержание операции
	№ с/счета	Наименование с/счета	№ с/счета	Наименование с/счета	
Начисление резерва впервые					
1	91.02	Прочие расходы	14.01	Резервы под снижение стоимости материалов	Создание резерва
Документ-основание: Расчет					
Корректировка резерва в течение отчетного периода					
2	14.01	Резервы под снижение стоимости материалов	91.01	Прочие доходы	Уменьшение резерва
Документ-основание: Бухгалтерская справка					
Корректировка резерва по результатам инвентаризации					
3	91.02	Прочие расходы	14.01	Резервы под снижение стоимости материалов	Увеличение резерва
4	14.01	Резервы под снижение стоимости материалов	91.01	Прочие доходы	Уменьшение резерва
Документ-основание: Акт инвентаризации резерва, расчет					

### 3.12.1. Порядок учета постоянных разниц.

Под постоянными разницами понимаются доходы и расходы:

- формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов;

- учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Постоянные разницы возникают в результате:

- превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка), над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения по расходам;

- непризнания для целей налогообложения расходов, связанных с передачей на безвозмездной основе имущества (товаров, работ, услуг), в сумме стоимости имущества (товаров, работ, услуг) и расходов, связанных с этой передачей;

- непризнания для целей налогообложения убытка, связанного с появлением разницы между оценочной стоимостью имущества при внесении его в уставный (складочный) капитал другой организации и стоимостью, по которой это имущество отражено в бухгалтерском балансе у передающей стороны;

- образования убытка, перенесенного на будущее, который по истечении определенного времени, согласно законодательству Российской Федерации о налогах и сборах, уже не может быть принят в целях налогообложения, как в отчетном, так и в последующих отчетных периодах;

- прочих аналогичных различий (п. 4 ПБУ 18/02).

### **3.12.2. Порядок признания постоянного налогового обязательства и постоянного налогового актива, их отражение в бухгалтерском учете.**

Под постоянным налоговым обязательством понимается сумма налога, которая приводит к увеличению (уменьшению) налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде (п. 7 ПБУ 18/02).

Величина постоянного налогового обязательства определяется как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующей на отчетную дату.

Постоянное налоговое обязательство (актив) признается Обществом в том отчетном периоде, в котором возникает постоянная разница.

### **3.12.3. Порядок учета временных разниц.**

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах.

Временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли приводят к образованию отложенного налога на прибыль.

Под отложенным налогом на прибыль понимается сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Временные разницы в зависимости от характера их влияния на налогооблагаемую прибыль (убыток) подразделяются на:

- вычитаемые временные разницы;
- налогооблагаемые временные разницы.

Вычитаемые временные разницы – временные разницы, которые при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, уменьшающего сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным периодом или в последующих отчетных периодах.

Вычитаемые временные разницы – временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль будущих периодов.

Вычитаемые временные разницы возникают в результате:

- применения разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль;
- разных способов признания коммерческих и управленческих расходов в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном периоде для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- убытка, перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;
- применения, в случае продажи объектов основных средств, разных правил признания для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения остаточной стоимости объектов основных средств и расходов, связанных с их продажей;
- наличия кредиторской задолженности за приобретенные товары (работы, услуги) при использовании кассового метода определения доходов и расходов в целях налогообложения, а в целях бухгалтерского учета - исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- прочих аналогичных различий.

В бухгалтерском учете Общества отложенные налоговые активы отражаются на счете 09 «Отложенные налоговые активы». Аналитический учет отложенных налоговых активов ведется по видам активов, в оценке которых возникла вычитаемая временная разница.

При выбытии (использовании) актива, с которым связано формирование отложенного налогового актива разница списывается на счет 99. Налогооблагаемые временные разницы – временные разницы, которые при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Налогооблагаемые временные разницы образуются в результате:

- применения разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль;
- признания выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг) в виде доходов от обычных видов деятельности отчетного периода, а также признания процентных доходов для целей бухгалтерского учета исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, а для целей налогообложения - по кассовому методу;
- применения различных правил отражения процентов, уплачиваемых организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- прочих аналогичных различий.

В бухгалтерском учете Общества отложенные налоговые обязательства отражаются на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства». Аналитический учет отложенных налоговых обязательств ведется по видам обязательств, в оценке которых возникла налогооблагаемая временная разница.

При выбытии (использовании) актива, с которым связано формирование отложенного налогового обязательства разница списывается на счет 99

При составлении бухгалтерской отчетности в Бухгалтерском балансе (форма № 1) суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

### 3.13. Учет ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.

Общество на забалансовых счетах обобщает информацию о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении Общества, условных прав и обязательств, а также контроль за отдельными хозяйственными операциями.

Бухгалтерский учет указанных объектов ведется следующим образом: поступление объекта отражается только по дебету соответствующего забалансового счета, а выбытие – только по кредиту соответствующего забалансового счета.

Все хозяйственные операции, отраженные на забалансовых счетах, оформляются первичными документами.

### 3.14 Существенные ошибки.

ПБУ 22/2010 делит ошибки на существенные и несущественные. Под грубым нарушением правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности понимается любая статья (строки) формы бухгалтерской отчетности не менее чем на 10%.

Порядок исправления ошибок предшествующего года.

Несущественные ошибки.

Несущественная ошибка предшествующего года, выявленная после подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется в текущем периоде на дату ее обнаружения. Исправительные записи делаются по соответствующим счетам бухгалтерского учета в корреспонденции счетом 91 «прочие доходы и расходы» (п.14 ПБУ 22/2010).

Существенные ошибки.

Существенные ошибки зависят от даты ее обнаружения. Согласно п. 3 ПБУ 22/2010 существенность ошибки организация определяет самостоятельно исходя из величины, а также характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

### Критерии существенных ошибок

Причина совершения ошибки	Критерии признания существенности ошибки	
	влияющей на финансовый результат	не влияющей на финансовый результат
Неправильное применение законодательства о бухгалтерском учете	Независимо от стоимостных показателей	
Неправильное применение учетной политики организации	5% от итога по группе операций с соответствующей категорией активов или обязательств	
Неточности в вычислениях	Независимо от стоимостных показателей	
Неправильная классификация или оценка фактов хозяйственной деятельности	2% от суммы нераспределенной прибыли	
Неправильное использование информации, относящейся на дату подписания отчетности	1% от суммы нераспределенной прибыли или 5% от итога по группе операций с соответствующей категорией активов или обязательств	Не признается, отражается в составе событий после отчетной даты или условных фактов хозяйственной деятельности
Недобросовестные действия должностных лиц организации	Независимо от стоимостных показателей	

1. Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по

соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

2. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты ее представления совету директоров Общества, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена.

Отчетность, в которой существенная ошибка исправлена, называется пересмотренной бухгалтерской отчетностью.

3. Ошибка обнаружена в марте после подписания годовой бухгалтерской отчетности, но до момента представления собственникам и сдачи в налоговую инспекцию. Ошибка признана существенной. Исправительные записи аналогичны, приведенным в примере 2, датируются 31 декабря (п. 7 ПБУ 22/2010). При необходимости составляется пересмотренная бухгалтерская отчетность.

4. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

• записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, при этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

В соответствии с п. 10 ПБУ 22/2010 в случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности.

Код счета	Наименование счета	Субсубконто 1	Субсубконто 2	Субсубконто 3	Вид	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Заб.
000	Вспомогательный счет				АП					
01	Основные средства	Основные средства			А				+	
01.01	Основные средства в организации	Основные средства			А				+	
01.03	Основные средства, полученные по концессионному	Основные средства			А				+	
01.03	Объекты права на которые не зарегистрированы	Основные средства			А				+	
01.03	Выбытие основных средств	Основные средства			А				+	
01.8	Компенсация стоимости акционированного имущества	Основные средства			А				+	
02	Амортизация основных средств	Основные средства			П				+	
02.01	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01.01	Основные средства			П				+	
02.02	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03	Основные средства			П				+	
02.03	Амортизация имущества, полученного по концессионному	Основные средства			П				+	
03	Доходные вложения в материальные ценности	Контрагенты	Основные средства		А				+	
03.01	Материальные ценности в организации	Основные средства			А				+	
03.03	Материальные ценности, предоставленные во временное	Контрагенты	Основные средства		А				+	
03.03	Материальные ценности, предоставленные во временное	Контрагенты	Основные средства		А				+	
03.04	Прочие доходные вложения	Контрагенты	Основные средства		А				+	
03.09	Выбытие материальных ценностей	Основные средства			А				+	
04	Нематериальные активы	Нематериальные активы			А				+	
04.01	Нематериальные активы организации	Нематериальные активы			А				+	
04.02	Расходы на научно-исследовательские, опытно-	Нематериальные активы			А				+	
04.02	Амортизация нематериальных активов	Нематериальные активы			П				+	
07	Оборудование к установке	Номенклатура	Склады		А		+		+	
08	Вложения во внебиржевые активы	Объекты строительства	Статьи затрат (об)		А				+	
08.01	Приобретение земельных участков	Объекты строительства	Статьи затрат (об)		А				+	
08.01.1	Приобретение земельных участков с доп. расходами	Объекты строительства	Статьи затрат (об)		А				+	
08.01.2	Приобретение земельных участков без доп. расходов	Основные средства			А				+	
08.02	Строительные объекты основных средств (за счет	Объекты строительства	Статьи затрат (об)		А				+	
08.03	Строительство объектов основных средств	Объекты строительства	Статьи затрат (об)	Способы строительства	А				+	
08.03.1	Строительство объектов основных средств в собственности	Объекты строительства	Статьи затрат (об)	Способы строительства	А				+	
08.04	Приобретение объектов основных средств	Номенклатура	Склады		А		+		+	
08.04.1	Приобретение компонентов основных средств	Номенклатура	Склады		А		+		+	
08.04.2	Приобретение основных средств	Основные средства			А				+	
08.05	Приобретение нематериальных активов	Нематериальные активы			А				+	
08.06	Перевод молока на животных в основные стадо				А		+		+	
08.07	Приобретение взрослых животных				А		+		+	
08.08	Выполнение научно-исследовательских, опытно-	Расходы на НИОКР			А				+	
08.11	Нематериальные поисковые активы				А				+	
08.12	Материальные поисковые активы				А				+	
09	Отложенные налоговые активы	Виды активов и обязательств			А					
10	Материалы	Номенклатура	Склады		А		+		+	
10.01	Сырье и материалы	Номенклатура	Склады		А		+		+	
10.02	Полученные полуфабрикаты и комплектующие изделия,	Номенклатура	Склады		А		+		+	
10.03	Топливо	Номенклатура	Склады		А		+		+	
10.03.1	Топливо на складе	Номенклатура	Склады		А		+		+	
10.03.2	Топливо в баке	Номенклатура	Транспортные средства		А		+		+	
10.04	Тара и тарные материалы	Номенклатура	Склады		А		+		+	
10.05	Запасные части	Номенклатура	Склады		А		+		+	
10.06	Прочие материалы	Номенклатура	Склады		А		+		+	
10.07	Материалы, предназначенные к переработке на сторону	Контрагенты	Номенклатура		А		+		+	
10.08	Строительные материалы	Номенклатура	Склады		А		+		+	
10.09	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	Номенклатура	Склады		А		+		+	
10.10	Специальная оснастка и специальная оснаст. на складе	Номенклатура	Склады		А		+		+	
10.11	Специальная оснастка и специальная оснаст. в эксплуатации	Номенклатура			А		+		+	
10.11.1	Специальная оснастка и эксплуатация	Номенклатура	Пластины металлов в из.	Рабочими организац	А		+		+	
10.11.2	Специальная оснастка и эксплуатация	Номенклатура	Пластины металлов в из.	Эксплуатация	А		+		+	
10.21	Малочисленное оборудование и запасы	Номенклатура	Склады		А		+		+	
10.21.1	Приобретение малочисленного оборудования и запасов	Номенклатура	Склады		А		+		+	
10.21.2	Выбытие малочисленного оборудования и запасов	Номенклатура	Склады		П		+		+	
41	Животные на выращивании и откорме				А		+			
44	Резервы под снижение стоимости материальных	Номенклатура			П					
44.01	Резервы под снижение стоимости материалов	Номенклатура			П					
44.02	Резервы под снижение стоимости товаров	Номенклатура			П					
44.03	Резервы под снижение стоимости готовой продукции	Номенклатура			П					
44.04	Резервы под снижение стоимости незавершенного	Номенклатурные группы			П					
45	Зачтенное и приобретенное материальных ценностей				А					
45.01	Зачтенное и приобретенное материалов				А					
45.02	Приобретенное товаров				А					
46	Отклонение в стоимости материальных ценностей				АП					
46.01	Отклонение в стоимости материалов				АП					
46.02	Отклонение в стоимости товаров				АП					
49	НДС по приобретенным ценностям	Контрагенты	Счета-фактуры получ.	Способы учета НДС	А					
49.01	НДС при приобретении основных средств	Контрагенты	Счета-фактуры получ.	Способы учета НДС	А					
49.02	НДС по приобретенным нематериальным активам	Контрагенты	Счета-фактуры получ.	Способы учета НДС	А					
49.03	НДС по приобретенным материально-производственным	Контрагенты	Счета-фактуры получ.	Способы учета НДС	А					
49.04	НДС по приобретенным услугам	Контрагенты	Счета-фактуры получ.	Способы учета НДС	А					
49.05	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию	Контрагенты	Счета-фактуры получ.	Способы учета НДС	А					
49.06	Активы по оплаченным материальным ценностям				А					
49.07	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	Контрагенты	Счета-фактуры получ.	Документы реализаци	А					
49.08	НДС при строительстве основных средств	Контрагенты	Счета-фактуры получ.	Способы учета НДС	А					
49.09	НДС по уменьшению стоимости реализации	Контрагенты	Счета-фактуры получ.	Способы учета НДС	А					
49.10	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	Контрагенты	Счета-фактуры получ.	Способы учета НДС	А					
20	Основное производство	Номенклатурные группы	Статьи затрат (об)		А		+		+	
20.01	Основное производство	Номенклатурные группы	Статьи затрат (об)	Продукция (об)	А		+		+	
20.02	Производство продукции из +вольского сырья	Номенклатура			А		+		+	
21	Полуфабрикаты собственного производства	Номенклатура	Склады		А		+		+	
23	Вспомогательное производство	Номенклатурные группы	Статьи затрат (об)	Основные средства	А		+		+	
25	Общепроизводственные расходы	Статьи затрат (об)			А				+	
26	Общехозяйственные расходы	Статьи затрат (об)			А				+	
28	Взнос в производство	Номенклатурные группы	Статьи затрат (об)		А				+	
29	Обслуживающие производства и хозяйства	Номенклатурные группы	Статьи затрат (об)		А				+	
40	Выпуск продукции (работ, услуг)	Номенклатурные группы	Статьи затрат (об)	Продукция (об)	АП				+	
41	Товары	Номенклатура	Склады		А		+		+	
41.01	Товары на складе	Номенклатура	Склады		А		+		+	

41.02	Товары в розничной торговле (по покупке стоимости)	Номенклатура	Склады		А		+		+
41.03	Газы под давлением и порошки	Номенклатура	Склады		А		+		+
41.04	Покупные изделия	Номенклатура	Склады		А		+		+
41.11	Товары в розничной торговле (в АТТ по протажной)	Номенклатура	Склады		А		+		+
41.12	Товары в розничной торговле (в НТТ по протажной)	Склады			А				+
41.К	Классификация товаров прошлого периода	Номенклатура	Склады		А		+		+
42	Торговые лицензии				П				+
42.01	Торговая лицензия в документированных торговых точках	Номенклатура	Склады		П				+
42.02	Торговая лицензия в не документированных торговых точках	Склады			П				+
43	Готовая продукция	Номенклатура	Склады		А		+		+
44	Расходы на проезд	Статьи затрат			А			+	+
44.01	Издержки обращения в организациях, осуществляющих	Статьи затрат			А			+	+
44.02	Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих	Статьи затрат			А			+	+
45	Товары отгруженные	Контрагенты	Номенклатура		А		+		+
45.01	Покупные товары отгруженные	Контрагенты	Номенклатура		А		+		+
45.02	Готовая продукция отгруженная	Контрагенты	Номенклатура		А		+		+
45.03	Прочие товары отгруженные	Контрагенты	Номенклатура		А		+		+
45.04	Перехитные объекты недвижимости	Контрагенты	Основные средства		А				+
46	Выполненные работы по незавершенным работам				А				+
50	Касса	Статьи движения денежных средств (об)			А				+
50.01	Касса организации	Статьи движения денежных средств (об)			А				+
50.02	Операционная касса	Статьи движения денежных средств (об)			А				+
50.03	Денежные документы	Денежные документы			А		+		+
50.04	Касса по деятельности платежного агента	Статьи движения денежных средств (об)			А				+
50.21	Касса организации (в валюте)	Статьи движения денежных средств (об)			А		+		+
50.23	Денежные документы (в валюте)	Денежные документы			А		+		+
51	Банковские счета	Банковские счета	Статьи движения денежных средств (об)		А				+
52	Валютные счета	Банковские счета	Статьи движения денежных средств (об)		А		+		+
55	Специальные счета в банках	Банковские счета	Статьи движения денежных средств (об)		А				+
55.01	Аккредитивы	Банковские счета	Статьи движения денежных средств (об)		А				+
55.02	Чековые книжки	Банковские счета	Статьи движения денежных средств (об)		А				+
55.03	Депозитные счета	Банковские счета	Статьи движения денежных средств (об)		А				+
55.04	Прочие специальные счета	Банковские счета	Статьи движения денежных средств (об)		А				+
55.21	Аккредитивы (в валюте)	Банковские счета	Статьи движения денежных средств (об)		А		+		+
55.23	Депозитные счета (в валюте)	Банковские счета	Статьи движения денежных средств (об)		А		+		+
55.24	Прочие специальные счета (в валюте)	Банковские счета	Статьи движения денежных средств (об)		А		+		+
57	Перевозы в пути				А				+
57.01	Перевозы в пути	Статьи движения денежных средств (об)			А				+
57.02	Приобретение иностранной валюты	Контрагенты	Договоры		А				+
57.03	Прочие по платежным системам	Контрагенты	Договоры		А				+
57.21	Перевозы в пути (в валюте)	Статьи движения денежных средств (об)			А		+		+
57.23	Реализация иностранной валюты	Контрагенты	Договоры		А		+		+
58	Финансовые вложения	Контрагенты			А				+
58.01	Паи и акции	Контрагенты			А				+
58.01.1	Паи	Контрагенты			А				+
58.01.2	Акции	Контрагенты	Ценные бумаги		А		+		+
58.02	Долговые ценные бумаги	Контрагенты	Ценные бумаги	Договоры	А		+		+
58.03	Предоставленные займы	Контрагенты	Договоры		А				+
58.04	Вклады по договору простого товарищества	Контрагенты	Договоры		А				+
58.05	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	Контрагенты	Договоры		А				+
59	Резервы под обеспечение финансовых вложений	Контрагенты	Ценные бумаги		П				+
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	А П				+
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	П				+
60.02	Расчеты по договорам вывоза	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	А				+
60.03	Векселя выданные	Контрагенты	Договоры	Ценные бумаги	П				+
60.21	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	П		+		+
60.22	Расчеты по договорам вывоза (в валюте)	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	А		+		+
60.31	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	П		+		+
60.32	Расчеты по договорам вывоза (в у.е.)	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	А		+		+
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	А П				+
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	А				+
62.02	Расчеты по авансам полученным	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	П				+
62.03	Векселя полученные	Контрагенты	Договоры	Ценные бумаги	А				+
62.21	Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	А		+		+
62.22	Расчеты по авансам полученным (в валюте)	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	П		+		+
62.31	Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.)	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	А		+		+
62.32	Расчеты по авансам полученным (в у.е.)	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	П		+		+
62.0Т	Расчеты по авансам полученным в счет отгрузки	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	П				+
62.0Т.1	Расчеты по авансам полученным в счет отгрузки	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	П				+
62.0Т.2	Расчеты по авансам полученным (в валюте) в счет отгрузки	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	П		+		+
62.0Т.3	Расчеты по авансам полученным (в у.е.) в счет отгрузки	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	П		+		+
62.Р	Расчеты с различными покупателями	Склады			А				+
63	Резервы по солидарным долгам	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	П				+
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	Контрагенты	Договоры		П				+
66.01	Краткосрочные кредиты	Контрагенты	Договоры		П				+
66.02	Проценты по краткосрочным кредитам	Контрагенты	Договоры		П				+
66.03	Краткосрочные займы	Контрагенты	Договоры		П				+
66.04	Проценты по краткосрочным займам	Контрагенты	Договоры		П				+
66.05	Краткосрочные долговые ценные бумаги	Контрагенты	Ценные бумаги		П				+
66.06	Проценты по краткосрочным долговым ценным бумагам	Контрагенты	Ценные бумаги		П				+
66.21	Краткосрочные кредиты (в валюте)	Контрагенты	Договоры		П		+		+
66.22	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	Контрагенты	Договоры		П		+		+
66.23	Краткосрочные займы (в валюте)	Контрагенты	Договоры		П		+		+
66.24	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	Контрагенты	Договоры		П		+		+
66.25	Краткосрочные долговые ценные бумаги (в валюте)	Контрагенты	Ценные бумаги		П		+		+
66.26	Проценты по краткосрочным долговым ценным бумагам (в валюте)	Контрагенты	Ценные бумаги		П		+		+
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	Контрагенты	Договоры		П				+
67.01	Долгосрочные кредиты	Контрагенты	Договоры		П				+
67.02	Проценты по долгосрочным кредитам	Контрагенты	Договоры		П				+
67.03	Долгосрочные займы	Контрагенты	Договоры		П				+
67.03.1	Долгосрочные займы	Контрагенты	Договоры		П				+
67.04	Проценты по долгосрочным займам	Контрагенты	Договоры		П				+
67.04.1	Проценты по долгосрочным займам	Контрагенты	Договоры		П				+
67.05	Долгосрочные долговые ценные бумаги (тело долга согласно	Контрагенты	Ценные бумаги		П		+		+
67.06	Проценты по долговым документам (долгосрочные ценные	Контрагенты	Ценные бумаги		П		+		+
67.07	Корректировки для учета отклонений по методу ЭПС	Контрагенты	Ценные бумаги		А П				+
67.21	Долгосрочные кредиты (в валюте)	Контрагенты	Договоры		П		+		+
67.22	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	Контрагенты	Договоры		П		+		+
67.23	Долгосрочные займы (в валюте)	Контрагенты	Договоры		П		+		+



76.27.2	Задолженность по акционным платежам (в валюте)	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	АП	+		+	
76.29	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (п	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	АП	+		+	
76.32	Расчеты по претензиям (в у.е.)	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	А	+		+	
76.35	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	АП	+		+	
76.36	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в у.е.)	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	АП	+		+	
76.37	Расчеты по аренде (в у.е.)	Контрагенты	Договоры		АП	+		+	
76.37.1	Арендные обязательства (в у.е.)	Контрагенты	Договоры		П	+		+	
76.37.2	Задолженность по лизинговым платежам (в у.е.)	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	АП	+		+	
76.37.9	НДС по арендным обязательствам (в у.е.)	Контрагенты	Договоры		А	+		+	
76.39	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в у.е.)	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	АП	+		+	
76.41	Расчеты по неисполненным документам работников	Контрагенты			АП			+	
76.49	Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы	Контрагенты			АП			+	
76.4B	НДС по авансам и предоплатам	Контрагенты	Счета-фактуры выданные		А				
76.4A	НДС по авансам и предоплатам принятым	Контрагенты	Счета-фактуры полученные		П				
76.K	Корректировка расчетов прошлого периода	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов	АП			+	
76.H	Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет	Контрагенты	Счета-фактуры выданные		П				
76.HA	Расчеты по НДС при исполнении обязательств налогового	Контрагенты	Договоры		АП				
76.OT	НДС, начисленный по отгрузке	Контрагенты	Счета-фактуры выданные		А				
77	Отложенные налоговые обязательства	Виды активов и обязательства			П				
79	Внутрихозяйственные расчеты	Обособленные подразделения			АП				
79.01	Расчеты по выделенному имуществу	Обособленные подразделения			АП				
79.02	Расчеты по текущим операциям	Обособленные подразделения			АП				
79.03	Расчеты по договорам доверительного управления	Контрагенты	Договоры		АП				
80	Уставный капитал	Учредители	Ценные бумаги		П		+		
80.01	Обыкновенные акции	Учредители	Ценные бумаги		П		+		
80.02	Привилегированные акции	Учредители	Ценные бумаги		П		+		
80.09	Прочий капитал	Учредители			П				
81	Собственные акции (доли)	Учредители	Ценные бумаги		А		+		
81.01	Обыкновенные акции	Учредители	Ценные бумаги		А		+		
81.02	Привилегированные акции	Учредители	Ценные бумаги		А		+		
81.09	Прочий капитал	Учредители			А				
82	Резервный капитал				П				
82.01	Резервы, образованные в соответствии с законодательством				П				
82.02	Резервы, образованные в соответствии с учредительными				П				
83	Добавочный капитал				П				
83.01	Прирост стоимости внеоборотных активов по переоценке				П				
83.01.1	Прирост стоимости основных средств	Основные средства			П				
83.01.2	Прирост стоимости нематериальных активов	Нематериальные активы			П				
83.01.3	Прирост стоимости прочих внеоборотных активов				П				
83.02	Эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций	Ценные бумаги			П				
83.03	Эмиссионный доход от выпуска привилегированных акций	Ценные бумаги			П				
83.09	Другие источники				П				
84	Недistribуемая прибыль (непокрытый убыток)	Направления использования прибыли			АП				
84.01	Прибыль, подлежащая распределению				П				
84.02	Убыток, подлежащий покрытию				А				
84.03	Переданная прибыль в организации	Направления использования прибыли			П				
84.04	Недistribуемая прибыль, непокрытый убыток	Направления использования прибыли			П				
86	Целевое финансирование				П			+	
86.01	Целевое финансирование из бюджета	Назначенные целевые средства	Договоры	Движения целевых ср	П		+		
86.02	Прочее целевое финансирование и поступления	Назначенные целевые средства	Договоры	Движения целевых ср	П		+		
90	Прочая	Номенклатурные группы (об)			АП			+	
90.01	Выручка	Номенклатурные группы (об)	Ставки НДС (об)		П			+	
90.01.1	Выручка по деятельности с основной системой	Номенклатурные группы (об)	Ставки НДС (об)	Номенклатура (об)	П		+		
90.01.2	Выручка по отдельным видам деятельности с особым	Номенклатурные группы (об)	Ставки НДС (об)	Номенклатура (об)	П		+		
90.02	Собственность прочая	Номенклатурные группы (об)			А			+	
90.02.1	Собственность прочая по деятельности с основной системой	Номенклатурные группы (об)			А			+	
90.02.2	Собственность прочая по отдельным видам деятельности с	Номенклатурные группы (об)			А			+	
90.03	Налог на добавленную стоимость	Номенклатурные группы (об)	Ставки НДС (об)		А				
90.04	Активы	Номенклатурные группы (об)			А				
90.05	Экспортные пошлины	Номенклатурные группы (об)			А				
90.07	Расходы на продажу				А			+	
90.07.1	Расходы на продажу по деятельности с основной системой				А			+	
90.07.2	Расходы на продажу по отдельным видам деятельности с				А			+	
90.08	Управленческие расходы				А				
90.08.1	Управленческие расходы по деятельности с основной				А			+	
90.08.2	Управленческие расходы по отдельным видам деятельности с				А			+	
90.09	Прибыль / убыток от продаж	Номенклатурные группы (об)			АП			+	
91	Прочие доходы и расходы	Прочие доходы (об)			АП			+	
91.01	Прочие доходы	Прочие доходы и расходы (об)	Регулируемые активы (об)		П			+	
91.02	Прочие расходы	Прочие доходы и расходы (об)	Регулируемые активы (об)		А			+	
91.03	Сальдо прочих доходов и расходов	Прочие доходы и расходы (об)			АП			+	
92	Налоговая и прочая политика				А			+	
96	Резервы предстоящих расходов	Оценочные обязательства и резервы			АП			+	
96.01	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	Оценочные обязательства и резервы			П			+	
96.01.1	Оценочные обязательства по вознаграждениям	Оценочные обязательства и резервы			П			+	
96.01.2	Оценочные обязательства по стимульным выплатам	Оценочные обязательства и резервы			П			+	
96.09	Резервы предстоящих расходов прочие	Оценочные обязательства и резервы			АП			+	
97	Расходы будущих периодов	Расходы будущих периодов			А			+	
97.01	Расходы на оплату труда будущих периодов	Расходы будущих периодов			А			+	
97.02	Расходы будущих периодов на добровольное страхование	Расходы будущих периодов	Работники организаций		А			+	
97.21	Прочие расходы будущих периодов	Расходы будущих периодов			А			+	
98	Доходы будущих периодов				П			+	
98.01	Доходы, полученные в счет будущих периодов	Доходы будущих периодов	Контрагенты	Договоры	П			+	
98.02	Имущество, полученное во временное пользование и				П			+	
98.03	Предоставленные в пользование во временное пользование за	Работники организаций			П			+	
98.04	Разница между суммой, подлежащей депозитно с вношению	Работники организаций			П			+	
99	Прибыли и убытки				АП			+	
99.01	Прибыли и убытки от хозяйственной деятельности (за)	Прибыли и убытки (об)			АП			+	
99.01.1	Прибыли и убытки по деятельности с основной системой	Прибыли и убытки (об)			АП			+	
99.01.2	Прибыли и убытки по отдельным видам деятельности с	Прибыли и убытки (об)			АП			+	
99.02	Налог на прибыль				АП				
99.02.1	Условный расход по налогу на прибыль				А				
99.02.2	Условный доход по налогу на прибыль				П				
99.02.3	Постоянный налоговый расход (доход)				АП				
99.02.4	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств				АП				
99.02.5	Отложенный налог на прибыль				АП				
99.02.T	Текущий налог на прибыль				А				
99.09	Прочие прибыли и убытки				АП				
001	Арендные основные средства	Контрагенты	Основные средства	Работники организац	А			+	



**ГРАФИК ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ПЕРВИЧНЫХ ДОКУМЕНТОВ В БУХГАЛТЕРИЮ**

№ п/п	Искр. формы (для унифицированных форм первичных документов)	Наименование документа	ПО УЧЕТУ РАБОТ В КАПИТАЛЬНОМ СТРОИТЕЛЬСТВЕ			Срок перечисления в бухгалтерию
			Служб. подписание	Предоставление	Отстаивание/лицо	
1	КС-2	Акт о приемке выполненных работ	Управление капитального строительства	Управление капитального строительства	У ответственного исполнителя управления капитального строительства	В течение 3-х рабочих дней после подписания сторонами, но не позднее 7-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным
2	КС-3	Справка о стоимости выполненных работ и затрат	Управление капитального строительства	Управление капитального строительства	От ответственного исполнителя управления капитального строительства	В течение 3-х рабочих дней после подписания сторонами, но не позднее 7-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным
3	КС-11	Акт приемки законченного строительством объекта	Управление капитального строительства	Управление капитального строительства	От ответственного исполнителя управления капитального строительства	В течение 3-х рабочих дней после подписания сторонами, но не позднее 7-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным
4	КС-14	Акт приемки законченного строительством объекта промежуточной комиссией	Управление капитального строительства	Управление капитального строительства	От ответственного исполнителя управления капитального строительства	В течение 7-ми рабочих дней после сдачи КС-2, КС-4, но не позднее 7-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным
5	КС-17, КС-18	Акт о приемке выполненных работ по проекту-контракту строительства	Управление капитального строительства	Управление капитального строительства	От ответственного исполнителя управления капитального строительства	По мере возникновения событий
6	Форма не унифицированная	Акт монтажа оборудования и аппаратов	Управление капитального строительства	Управление капитального строительства	От ответственного исполнителя управления капитального строительства	В течение 3-х рабочих дней после подписания сторонами, но не позднее 7-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным
7	Унифицированная форма	Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию	Управление капитального строительства	Управление капитального строительства	От ответственного исполнителя управления капитального строительства	В течение 3-х рабочих дней после подписания сторонами, но не позднее 7-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным
<b>ПО УЧЕТУ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ</b>						
1	Унифицированные и не унифицированные формы	Счет-фактура, товарная накладная, товарно-транспортная накладная на оприходование ОС	Все структурные подразделения Общества	Руководитель структурного подразделения	Руководитель структурного подразделения	В течение 3-х рабочих дней после подписания сторонами, но не позднее 5-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным
2	Не унифицированные формы	Служб. записки на передачу в эксплуатацию основных средств, переименование основных средств	Все структурные подразделения Общества	Руководитель структурного подразделения	Руководитель структурного подразделения	В течение 3-х рабочих дней после подписания сторонами, но не позднее 5-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным
3	Не унифицированные формы	Акт технического состояния основных средств (для списания основных средств)	Все структурные подразделения Общества	Руководитель структурного подразделения	Руководитель структурного подразделения	В течение 3-х рабочих дней после подписания сторонами, но не позднее 5-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным
<b>ПО УЧЕТУ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ И УСЛУГ</b>						
1	Унифицированные и не унифицированные формы	Документы от поставщиков и подрядчиков по услугам (акты выполненных работ, счета-фактуры) и документы от Поставщиков электроэнергии, ВОС, ВМЭС, Русэнергосбыт и ВОЭС	Все структурные подразделения Общества	Уполномоченные лица общества	Уполномоченные лица общества	В течение 3-х рабочих дней после подписания сторонами, но не позднее 7-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным. Для поставщиков электроэнергии в расчетных центрах не позднее 10-го рабочего дня месяца следующего за отчетным.
2	Унифицированные и не унифицированные формы	Счет-фактура, товарная накладная, товарно-транспортная накладная на оприходование материалов	Все структурные подразделения Общества	Руководитель структурного подразделения	Руководитель структурного подразделения	В течение 3-х рабочих дней после подписания сторонами, но не позднее 3-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным, с отражением в ЕС "Президентские"
3	М-7	Акт о приемке материалов (расхождение с первичным документом)	Все структурные подразделения Общества	Руководитель подразделения	Руководитель подразделения	В течение 3-х рабочих дней с момента утверждения вместе с приходными документами, но не позднее 3-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным.

4	М-11	Требование-наказание	Всех структурных подразделений Общества	Руководитель подразделения	Не позднее 5-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным с отражением в ИС "Предприятие"
5	Форма неуполномочивающая	Акт на списание материалов	Всех структурных подразделений Общества	Руководитель подразделения	Не позднее 7-го рабочего дня дня, месяца следующего за отчетным с отражением в ИС "Предприятие"
6	М-15	Накладная на отпуск материалов на сторону	Всех структурных подразделений Общества	Бухгалтер по учету МПЗ	По мере реализации МПЗ, но не позднее 3-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным.
7	М-35	Акт об определении материальных ценностей, полученных при разборке и демонтаже зданий, и сооружений	Управление капитального строительства, Производственный отдел, Технические службы (по профилю работ), Служба ГП, Автоэвакуаторный цех	Руководитель подразделения	В течение 3-х рабочих дней, но не позднее 5-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным.
8	МБ-3, МБ-С, № 4-11	Путевой лист	Автоэвакуаторный цех	Механик автоэвакуаторного цеха	За период с 01 по 10 - до 15-го числа текущего месяца, с отражением в ИС "УАГ", за период с 10 по 20 - до 25-го числа текущего месяца, с отражением в ИС "УАГ", за период с 20 до конца отчетного месяца - до 3-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным, с отражением в ИС "УАГ"
9	Форма неуполномочивающая	Отчет производства за смену (АТЦ)	Бухгалтерия	Бухгалтер по учету АТЦ	Не позднее 10-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным, с отражением в ИС "Предприятие"
10	Форма неуполномочивающая	Сводный отчет по ГСМ	Бухгалтерия	Бухгалтер по учету АТЦ	Не позднее 10-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным, с отражением в ИС "Предприятие"
11	Форма неуполномочивающая	Отчет об использовании переданных материалов в веревалоту	Ремонтно-механический участок	Ответственный исполнитель РМУ	Не позднее 5-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным.
12	Форма неуполномочивающая	Отчет о списании и оформлении бланков строей отчетности (трудовых книжек, ликвидаций & трудовых книжкам)	Отдел подбора и кадрового администрирования	Начальник отдела подбора и кадрового администрирования	Не позднее 5-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным.
13	М-29	Отчет о расходе материалов в строительстве (лаваз-чекое сырье на сторону)	Управление капитального строительства	Начальник Управления капитального строительства	В день формирования документа, но не позднее 3-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным.
14	МБ-7	Ведомость учета выдачи спецодежды, спец обуви и предохранительных приспособлений, инвентаря, инструментов, ОС до 40 тысяч рублей.	Всех структурных подразделений Общества	Руководитель структурных подразделений Общества	Не позднее 5-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным.
15	МБ-8	Акт на списание малоценных и быстроизнашивающихся предметов, спецодежды	Всех структурных подразделений Общества	Руководители структурных подразделений Общества	Не позднее 5-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным.
16	Форма неуполномочивающая	Накладная на перемещение материалов	Всех структурных подразделений Общества	Руководитель структурных подразделений Общества	Не позднее 3-го рабочего дня, месяца следующего за отчетным с отражением в ИС "Предприятие"
<b>ПО УЧЕТУ РАСЧЕТОВ С ПОКУПАТЕЛЯМИ И ЗАКАЗЧИКАМИ</b>					
1	Унифицированная и не унифицированная форма	Документы поступления и заказчиков (наказание, акты, счета-фактура)	Управление реализация Виб	Уполномоченное лицо подразделения	В день формирования документа, но не позднее 9-го рабочего дня месяца следующего за отчетным
2	Неуполномочивающая форма	Сверка поступлений денежных средств по расчетам с абонентами	Группа по расчетам с абонентами	Уполномоченное лицо группы по расчетам с абонентами	Не позднее 5-го рабочего дня месяца следующего за отчетным
3	Неуполномочивающая форма	Регистр по прочей реализации	Группа по работе с договорами телеполитического прихода, Управление реализация Виб, Технические группы, Отдел документационного обеспечения, Отдел анализа Виб, Лаборатория метрологии, Проектная группа, Отдел контроля Виб.	Уполномоченные лица общества	Не позднее 9-го рабочего дня месяца следующего за отчетным

4	Унифицированные и не унифицированные формы	Акты выполненных работ и счета-фактуры по расчетным центрам	Управление реализации Выб	Уполномоченное лицо подразделения	в 2017 году - не позднее 11-го рабочего дня месяца следующего за отчетным, в 2018 году - не позднее 9-го рабочего дня месяца следующего за отчетным
5	Неунифицированная форма	Выручка из СБЫТ	Управление реализации Выб, Управление информационных технологий	Уполномоченные лица: Управление реализации Выб, управление информационных технологий	в 2017 году - не позднее 11-го рабочего дня месяца следующего за отчетным, 2018 год и далее - не позднее 9-го рабочего дня месяца следующего за отчетным с отражением в ИС "Предприятие"
<b>ПО УЧЕТУ ДЕНЕЖНЫХ РАСЧЕТОВ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОПЕРАЦИЙ ЧЕРЕЗ КАССУ ОБЩЕСТВА</b>					
1	КО-1	Приходный кассовый ордер	Бухгалтерия	Кассир или лицо, на которое возложена обязанность кассира	ежедневно с отражением в ИС "Предприятие"
2	КО-2	Расходный кассовый ордер	Бухгалтерия	Кассир или лицо, на которое возложена обязанность кассира	ежедневно с отражением в ИС "Предприятие"
1	АО-1	Авансовый отчет	<b>ПО УЧЕТУ РАСЧЕТОВ С ПОДОТЧЕТНЫМИ ЛИЦАМИ</b> Сотрудник Общества-подотчетное лицо	Сотрудник Общества-подотчетное лицо	В течение срока, установленного приказом директора Общества
<b>ПО УЧЕТУ ВНУТРИХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ</b>					
1	Форма неунифицированная	Копии банковских гарантий от подрядных организаций.	Управление капитального строительства	Руководитель подразделения	По мере возникновения события в течение 3-х рабочих дней.
2	Форма неунифицированная	Служебная записка для формирования декларации по возмуту налогу. Служебная записка для отражения в учете платы за истинное пользование на окружающую среду. Служебная записка для начисления сумм за пользование водными объектами.	Служба экологического и технологического надзора.	Руководитель подразделения	Ежеквартально, до 7-го рабочего дня месяца следующего за отчетным кварталом.
3	Форма неунифицированная	Служебная записка для отражения в учете аренды земельных участков.	Отдел имущественных отношений	Руководитель отдела	Ежемесячно, до 25 числа текущего месяца.
4	Форма неунифицированная	Копии полисов страхования ОСАГО, КАСКО. Копии ПТС на вновь приобретенные транспортные средства.	Автотранспортный цех.	Начальник цеха.	По мере возникновения события в течение 3-х рабочих дней.
5	Форма неунифицированная	Копии полисов страхования опасных объектов.	Отдел охраны труда и промышленной безопасности.	Руководитель отдела	По мере возникновения события в течение 3-х дней.
<b>ПО УЧЕТУ ТРУДА</b>					
1	Форма неунифицированная	Договор и Акт сдачи-приема оказанных услуг по договору гражданско-правового характера	Все структурные подразделения Общества	Уполномоченное лицо соответствующего структурного подразделения	Договор - не позднее дня начала оказания услуг. Акт - не позднее трех рабочих дней с даты указанной на акте.
2	Т-12, Т-13	Табель учета рабочего времени	Отдел подбора и кадрового администрирования, отдел организации труда и мотивации персонала	Уполномоченное лицо соответствующего структурного подразделения	По окончании отчетного месяца, но не позднее 5-го числа месяца, следующего за отчетным. За первую половину месяца в срок до 25 числа текущего месяца. С отражением в ИС "ЗУП".
3	Унифицированная форма, фирменный бланк Общества	Приказы по личному составу, приказы по Обществу	Отдел подбора и кадрового администрирования, отдел организации труда и мотивации персонала	Уполномоченное лицо отдела подбора и кадрового администрирования, уполномоченное лицо отдела организации труда и мотивации персонала	По мере формирования, не позднее 23 числа - за первую половину текущего месяца, за вторую половину месяца не позднее 05 числа месяца, следующего за отчетным. С отражением в ИС "ЗУП".
4	Т-8, Т-8а	Приказ (распоряжение) о предоставлении (расторжении) трудового договора с работником (увольнении)	Отдел подбора и кадрового администрирования	Уполномоченное лицо отдела подбора и кадрового администрирования	За день до предполагаемого увольнения с отражением в ИС "Предприятие". С отражением в ИС "ЗУП".

УТВЕРЖДАЮ  
Руководитель структурного подразделения \_\_\_\_\_ ФИО

\_\_\_\_\_ 201\_\_ г.

**Раздаточная ведомость на выдачу материалов**

по Структурному подразделению  
за месяц 201\_\_ г.

№	Фамилия, имя, отчество						Подпись в получении
		Должность	Наименование	№ номен.	Кол-во, шт.	Примечание	
1	ФИО	Ведущий бактериолог	Шкаф сушильный ШС-40 ПЗ	БП-00008730	1		
2	ФИО	Ведущий бактериолог	Стиральная машина Candy	БП-00009297	1		
Итого					2		

**ВЫДАЛ**

Руководитель структурного подразделения \_\_\_\_\_  
должность подпись

\_\_\_\_\_ ФИО  
расшифровка

**УТВЕРЖДАЮ**  
Заместитель главного инженера  
по производству  
ФИО  
\_\_\_\_\_ 201\_\_ год

Акт на списание материалов № \_\_\_\_ за м-ц 201\_\_ года

Структурное подразделение ООО "Концессии водоснабжения"  
Энерго-ремонтная служба Ремонтно-механический участок

Номенклатурная группа: \_\_\_\_\_ Водоснабжение

Статья затрат: \_\_\_\_\_ Капитальный ремонт

Основание: № пункта ППР 325

№ п/п	Наименование материалов	Номенк. номер	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма	Примечание
1	Пропан-бутан	8205	л	41,1			
2	Кислород	7662	м3	29,1			
3	Лист 20мм	8305	кг	284			
4	Круг 90ст20Х13	8219	кг	131			
5	Круг 150 БрАЖ 9-4	8221	кг	19			
6	Отливка ВВК 04-002-01	8251	шт	1			
7	Подшипник №8230	8294	шт	1			

Руководитель Энерго-ремонтной службы \_\_\_\_\_ ФИО

Начальник участка РМУ \_\_\_\_\_ ФИО

Инженер по подготовке производства \_\_\_\_\_ ФИО

Начальник ПО: \_\_\_\_\_ ФИО

Инженер ПО: \_\_\_\_\_ ФИО

УТВЕРЖДАЮ  
Руководитель структурного подразделения \_\_\_\_\_ ФИО  
\_\_\_\_\_ 201\_ г.

**Раздаточная ведомость на выдачу материалов**

по Структурному подразделению  
за месяц 201\_ г.

ЦФО:  
Статья:

№	Фамилия, имя, отчество	Наименование	Кол-во, шт.	Примечание	Роспись в получении
1	Иванов И.И.	Жалюзи вертикальные	5		
2	Иванов И.И.	Микроволновка SUPRA	1		
3	Иванов И.И.	Пурифайер Ecotronic C21-U4L black	1		
4	Иванов И.И.	Робот-тренажер "Гоша"	1		
5	Иванов И.И.	Стенд 1250x1000	1		
6	Иванов И.И.	Стул	12		
7	Иванов И.И.	Термометр комнатный	3		
8	Иванов И.И.	Шкаф (стеллаж) "Канц" ( ш 350 г330в1830) 4 полки, цвет орех	1		
Итого			25		

ВЫДАЛ

Руководитель структурного подразделения

ФИО









**Сведения**  
о материально-производственных запасах, находящихся без движения в течение  
отчетного года

№	Материально-производственные Запасы		Кол-во	Первоначальная (балансовая) стоимость запасов, руб.	Состояние МПЗ по данным инвентаризации	Рыночная стоимость, руб.*	Основание *
	Наименование	номенклатурный номер					
1	2	3	4	5	6	7	8
					<i>Полностью или частично потеряли свои первоначальные качества</i>		
					-		<i>МПЗ морально устарели,</i>
					-		<i>Рыночная стоимость МПЗ снизилась,</i>
							<i>Рыночная стоимость МПЗ не изменилась</i>
							...
<b>Итого</b>							

Председатель инвентаризационной комиссии

\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_)

*подпись*

*расшифровка подписи*

«\_\_» \_\_\_\_ 20\_\_ г.

Председатель комиссии по списанию товарно-материальных ценностей, объектов основных средств

\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_)

*подпись*

*расшифровка подписи*

«\_\_» \_\_\_\_ 20\_\_ г.

\* заполняется комиссией по списанию товарно-материальных ценностей, объектов основных средств

**Расчет**  
резерва под снижение стоимости материальных ценностей  
по состоянию на «      » 20 г.

№	Материально-производственные запасы		Кол-во	Первоначальная стоимость (балансовая) запасов, руб.	Рыночная стоимость Запасов (гр. 7 Сведений)	Превышение первоначальной стоимости над рыночной (гр.5-гр.6)	Критерий существенности (20% * гр.6)	Сумма ранее созданного резерва	Сумма Резерва (гр.7-гр.9, при условии гр.7 > =гр.8)
	Наименование	номенклатурный номер							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Итого:</b>									

Исполнитель: \_\_\_\_\_ ( \_\_\_\_\_ )  
подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи

«      » 20 г.

«СОГЛАСОВАНО»

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ ( \_\_\_\_\_ )  
подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи

«      » 20 г.

ООО « \_\_\_\_\_ »

Основание для проведения инвентаризации: \_\_\_\_\_  
*(наименование документа, его дата и номер)*

Дата начала инвентаризации:

Дата окончания инвентаризации:

**АКТ**

**инвентаризации оценочных резервов № \_\_\_\_\_ от « \_\_\_\_\_ » 20 \_\_\_\_\_ г.**

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию на « \_\_\_\_\_ » 20 \_\_\_\_\_ г. проведена инвентаризация оценочных резервов.

При инвентаризации установлено следующее:

№ п/п	№ счета, субсчета	Наименование резерва	Сумма резерва, руб.		Результаты инвентаризации		Примечание
			по данным инвентаризации	по данным бухгалтерского учета	к уменьшению	к увеличению	
1	2	3	5	6	7	8	9
1		Резерв под снижение стоимости материальных ценностей					
		<b>Итого</b>					

Председатель комиссии: \_\_\_\_\_ (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Члены комиссии: \_\_\_\_\_ (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_ (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_ (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_ (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)