



Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью
«Концессии водоснабжения»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» (ОГРН 1143443032468; местонахождение: Российская Федерация, Волгоградская область, г. Волгоград), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2021 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2021 года и пояснительной записки к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» (далее – ООО «Концессии водоснабжения») признает отложенный налоговый актив по налоговому убытку, исходя из предположения, что в последующих отчетных периодах будет получена налогооблагаемая прибыль. Отложенный налоговый актив по налоговому убытку отражен в составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, полная информация раскрыта в разделе «Расшифровка налога на прибыль (стр. 2400 ОФР)» пояснительной записки к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

По нашему мнению, вероятность получения ООО «Концессии водоснабжения» налогооблагаемой прибыли в обозримом будущем в настоящее время нельзя оценить иначе как пренебрежимо низкую. Таким образом, признавать отложенный налоговый актив по налоговым убыткам не следует.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к ООО «Концессии водоснабжения» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические 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 с оговоркой.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел «Политико-экономическая ситуация» пояснительной записки к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, в котором указано, что в связи с текущей экономической и политической ситуацией следует ожидать роста расходов ООО «Концессии водоснабжения» и снижения платежной дисциплины клиентов, что указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Концессии водоснабжения» продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

В дополнение к вопросам, изложенным в разделах «Основание для выражения мнения с оговоркой» и «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 ООО «Концессии водоснабжения» по состоянию на 31.12.2021 г., 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 адекватность и полноту раскрытия информации в пояснительной записке к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Информация о концессионном имуществе раскрыта в разделах «Краткая характеристика деятельности ООО «Концессии водоснабжения» и «Капитальные вложения и основные средства» пояснительной записки к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Расходы, связанные с обслуживанием выпущенных облигаций

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными обязательствами ООО «Концессии водоснабжения» по выпущенным облигациям по состоянию на 31.12.2021 г.

Нами были проведены процедуры, направленные на проверку правомерности, полноты и точности учета расходов, связанных с выпуском облигаций, и оценка классификации расходов, как связанных с текущим обслуживанием долга.

Нами проведен анализ заключенных мировых соглашений, а также порядок и правильность отражения в отчетности их последствий. Нами проведена оценка методологии порядка бухгалтерского учета, оценка допущений и профессиональных суждений, используемых руководством аудируемого лица для раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Информация о финансовых обязательствах раскрыта в разделе «Долгосрочные заёмные средства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Концессии водоснабжения» за 2020 год, был проведен другим аудитором (Общество с ограниченной ответственностью «ЭчЛБи ПАКК-Аудит»), который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 31.03.2021 г.

В аудиторском заключении за 2020 год обращено внимание на обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Концессии водоснабжения» продолжать непрерывно свою деятельность.

Данная информация изложена в разделе «Существенная неопределённость в отношении непрерывности деятельности» данного аудиторского заключения.

Ответственность руководства и единственного участника ООО «Концессии водоснабжения» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 ООО «Концессии водоснабжения» 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 ООО «Концессии водоснабжения», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Концессии водоснабжения».

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 Международными стандартами аудита, 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 финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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;

- 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 ООО «Концессии водоснабжения»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 ООО «Концессии водоснабжения» 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 ООО «Концессии водоснабжения» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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 единственным участником ООО «Концессии водоснабжения», доводя до его 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 единственному участнику ООО «Концессии водоснабжения», заявление, в котором указывается, 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 единственного участника ООО «Концессии водоснабжения», мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (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 превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Аудитор:

Т.Г. Гринько

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок).

ООО Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва
Основной государственный регистрационный номер 1207700008394
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 12006058140

Генеральный директор

«31» марта 2022 г.



Е.В. Петренко

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ"	ИНН	22460133		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	3460019060		
Вид экономической деятельности	Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд	по ОКОПФ / ОКФС	36.00.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		
Местонахождение (адрес)	400050, Волгоградская обл, Волгоград г, Волгоград г, им Пархоменко ул, д. № 47а				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	9710080960		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1207700008394		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	6 197 877	6 400 491	6 558 662
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	102	102	102
	Отложенные налоговые активы	1180	567 147	543 338	468 737
	Прочие внеоборотные активы	1190	21 967	2 036 010	1 547 209
	Итого по разделу I	1100	6 787 094	8 979 941	8 574 710
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	54 128	59 377	58 158
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	204	77	78
	Дебиторская задолженность	1230	1 768 686	1 108 174	1 307 115
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	180 000	180 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	106 901	105 432	31 131
	Прочие оборотные активы	1260	234	24 608	32 612
	Итого по разделу II	1200	1 930 153	1 477 667	1 609 094
	БАЛАНС	1600	8 717 247	10 457 608	10 183 804

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	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	(2 019 459)	381 046	302 571
	Итого по разделу III	1300	(1 961 449)	439 056	360 581
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	8 259 919	6 568 231	6 503 739
	Отложенные налоговые обязательства	1420	144 437	545 998	451 683
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	69 173
	Итого по разделу IV	1400	8 404 356	7 114 229	7 024 595
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	1 412 500	1 327 923
	Кредиторская задолженность	1520	1 377 665	544 544	477 984
	Доходы будущих периодов	1530	863 617	913 609	965 303
	Оценочные обязательства	1540	33 057	33 671	27 417
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 274 340	2 904 324	2 798 628
	БАЛАНС	1700	8 717 247	10 457 608	10 183 804

Зам. директора
по общим
вопросам



Владимиров К.Г. по дов. от
04.02.2022 № 2434
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

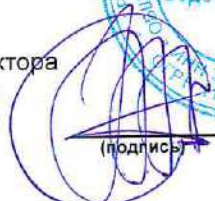
Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
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	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	3 618 232	3 378 685
	Себестоимость продаж	2120	(2 645 528)	(2 658 585)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	972 704	720 100
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	972 704	720 100
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	68 697	31 998
	Проценты к уплате	2330	(2 757 900)	(309 071)
	Прочие доходы	2340	1 658 780	1 388 254
	Прочие расходы	2350	(2 629 992)	(1 733 092)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 687 711)	98 189
	Налог на прибыль	2410	425 370	(19 714)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	425 370	(19 714)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 262 341)	78 475

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	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	(2 262 341)	78 475
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Зам.директора
по общим
вопросам



(подпись)

Владимиров К.Г. по дов. от
04.02.2022 № 2434
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
22460133	
3460019060	
36.00.1	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "КОНЦЕССИИ
ВОДОСНАБЖЕНИЯ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

по ОКOPФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

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 2019 г.	3100	58 010	-	-	-	302 571	360 581
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	78 475	78 475
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	78 475	78 475
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	-	-
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 2020 г.	3200	58 010	-	-	-	381 046	439 056
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(2 400 505)	(2 400 505)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(2 262 341)	(2 262 341)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала по итогам налоговой проверки	3323	X	X	-	X	(138 164)	(138 164)
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 2021 г.	3300	58 010	-	-	-	(2 019 459)	(1 961 449)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

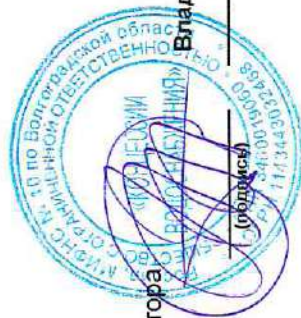
Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	(1 097 832)	1 352 665	1 325 884

Зам.директора
по общим
вопросам

**Владимиров К.Г. по дов. от
04.02.2022 № 2434**
(расшифровка подписи)



30 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710005	31	12	2021
Вид экономической деятельности	Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд		по ОКПО	22460133		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		ИНН	3460019060		
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	36.00.1		
			по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
			по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 451 470	3 267 388
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 163 786	2 958 366
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	287 684	309 022
Платежи - всего	4120	(2 606 206)	(2 959 865)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 276 755)	(1 338 420)
в связи с оплатой труда работников	4122	(890 543)	(924 746)
процентов по долговым обязательствам	4123	(88 483)	(546 849)
налога на прибыль организаций	4124	(2 071)	-
прочие платежи	4129	(348 354)	(149 850)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	845 264	307 523
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	768 518	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	768 518	-
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(875 690)	(102 134)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(857 828)	(102 134)
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	-	-
прочие платежи	4229	(17 862)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(107 172)	(102 134)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	1 617 379
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	1 617 379
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(736 623)	(1 748 308)
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	(736 623)	(1 748 308)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(736 623)	(130 929)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 469	74 460
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	105 432	31 131
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	106 901	105 432
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(159)

Зам.директора
по общим
вопросам

Владимиров К.Г. по дов. от
04.02.2022 № 2434

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2022



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Концессии водоснабжения»
за 2021 год

г. Волгоград

Общие сведения

Общие сведения по состоянию на 31 декабря 2021 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 31.12.2021 г. составляет 1915 человек	
Исполнительный орган	Директор	
Директор	Ахременко Елена Евгеньевна	
Главный бухгалтер	Епишина Наталья Дмитриевна	

Единственный участник Общества - ООО «ОКК»

Акционер ООО «ОКК» 99% - АО «ИК «ЛИДЕР». Информация о конечном бенефициаре АО «ИК «ЛИДЕР» раскрыта на сайте компании в сети Интернет.

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.

Директор Общества – 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).

30.04.2021 года Единственным участником ООО «Концессии водоснабжения» Ревизором Общества на новый срок избран Вакулин Константин Владимирович (решение №1 от 30.04.2021 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 о лицах, ответственных в 2021 году за организацию бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности

Директор – Ахременко Елена Евгеньевна;

Главный бухгалтер – Епишина Наталья Дмитриевна.

Сведения об аудитор

Сведения об аудиторе (аудиторской организации):

Полное фирменное наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Деловая Перспектива».

Сокращенное фирменное наименование аудиторской организации: ООО Аудиторская фирма «Деловая Перспектива».

ИНН: 9710080960

ОГРН: 1207700008394

ООО Аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом СРО ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» за основным регистрационным номером 12006058140.

Юридический адрес: 115088, г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, д. 2, кв. 17

Место нахождения аудиторской организации: 125190, город Москва, Ленинградский проспект, дом 80Д, 4-й этаж, офис 413.

Телефон: +7 (495) 647-0081.

Адрес электронной почты: audit@del-p.ru, del-per@mail.ru

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 договоры холодного водоснабжения, водоотведения, единый договор холодного водоснабжения и водоотведения с любым обратившимся к нему 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 22 мая 2019 г. внесены изменения в инвестиционную программу Общества, в том числе продлен до 2022 г. срок реализации инвестиционной программы.

Приказом комитета тарифного регулирования от 18 декабря 2020 г. № 48/49 утвержден тариф на 2021г. 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: 10.12.2022 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.

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 принимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и кредитно-денежной политики.

Помимо этого, пандемия COVID-19 оказала влияние на экономику Общества. Для непрерывной работы Общества переводили часть сотрудников на удаленный режим работы, была необходимость в короткие сроки трансформировать внутренние процессы Общества.

Основной вид деятельности Общества - забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд для населения. В связи со сложившейся ситуацией у населения стало сокращение доходов и сбережений, поэтому снизилась платежеспособность. У Общества растет дебиторская задолженность по оказанным услугам.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается и до настоящего момента осязаемое воздействие на операционную деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

В настоящее время Россия проводит специальную военную операцию на Украине. В условиях сложившейся экономической ситуации в стране, вследствие роста инфляции и нарушения логистических цепочек поставки материалов и оборудования, возможна несвоевременная реализация мероприятий программы ремонтов и инвестиционной программы Общества. Проблемы в обслуживании импортного оборудования и автоспецтехники Обществом подготовлены и направлены в Администрацию области меры поддержки производителей материалов и оборудования, а также организаций в сфере ЖКХ с целью бесперебойного оказания услуг жизнеобеспечения населению.

Таким образом имеется значительная неопределенность, связанная с описанными событиями, в результате которых может возникнуть ситуация, при которой появятся сомнения в возможности Общества вести свою деятельность непрерывно.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 31.12.2020 № 553, 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.

Бухгалтерская (финансовая) 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. Общество применяет общий режим налогообложения в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации.

Полный текст учетной политики Общества размещен на сайте <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=35439&type=5>

с указанием нормативно-правовых актов, в соответствии с которыми ведется бухгалтерский учет.

Основные принципы учетной политики

Капитальные вложения и 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 «О концессионных соглашениях»). В отношении таких объектов и имущества Общество ведет самостоятельный учет, осуществляемый им в связи с исполнением обязательств по концессионному соглашению, производит начисление амортизации таких объектов и имущества.

На стадии строительства в бухгалтерском учете затраты, связанные с созданием объекта концессионного соглашения, относятся к капитальным и прочим капитальным затратам, которые формируют стоимость объекта концессионного соглашения и отражаются на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств (Инвестпрограмма)».

После ввода объекта концессионного соглашения в эксплуатацию, затраты по созданию объекта концессионного соглашения относятся на счет 01.03. «Основные средства, полученные по концессионному соглашению». Амортизация по объектам концессионного соглашения ведется на счете 02.03. «Амортизация имущества, полученного по концессионному соглашению».

Объект концессионного соглашения, полученный от Концедента по акту приема-передачи, учитывается на забалансовом счете 001.10. «Основные средства, принятые по концессионному соглашению» в сумме, указанной в акте. Накопленная сумма износа отражается на забалансовом счете 020. «Амортизация 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).

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.

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.

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.

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.

Материально-производственные запасы

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

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

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» с 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»);
- 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.

По размещенным облигациям, по которым предусмотрена выплата процентов, Общество-эмитент отражает номинальную стоимость выпущенных и проданных облигаций как кредиторскую задолженность на отдельном субсчете.

Проценты по причитающимся к оплате облигациям Общество-эмитент отражает обособленно от номинальной стоимости облигаций как кредиторскую задолженность на отдельном субсчете.

На стадии строительства основного средства, суммы купонного дохода по облигациям отражаются на субсчетах расчетов по кредитам и займам ежемесячно и относятся в стоимость объекта концессионного соглашения согласно расчету «Метод эффективной процентной ставки», далее 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.

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;
 - повышающий коэффициент;
 - субсидии.
- прочие доходы от обычных видов деятельности (сбыт);
 - ПДК;
 - технологическое присоединение;
 - прочая деятельность.

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.

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 бухгалтерском балансе Общества сумма отложенного налогового актива и сумма отложенного налогового обязательства показываются развернуто.

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.

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.

Изменения в Учетной политике на 2022 год

С 2022 года начинают применяться новые федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержден приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" утвержден приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

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, универсально-передаточных документов, выставленных продавцами.

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.

В соответствии с НК РФ расходами признается амортизация основных средств, созданных объектов концессионного соглашения, на период концессионного соглашения. В стоимость объектов концессионного соглашения принимаются расходы отдела капитального строительства, проценты по облигационным займам, все остальные расходы являются расходами текущего периода.

Основные финансовые показатели деятельности Общества

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

При составлении отчетности Общество исходило из того, что принцип непрерывности деятельности соблюдается, поскольку у Общества отсутствует необходимость и намерения сокращать или прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Чистые активы

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

тыс. руб.

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Стоимость чистых активов	(-) 1 097 832	1 352 665	1 325 884

Для увеличения чистых активов Общества будут предприниматься следующие меры:

1. Приказом Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 21.07.2020 № 20 утверждена плата за технологическое присоединение к централизованной системе водоснабжения и водоотведения объектов капитального строительства перспективной застройки Советского района г. Волгограда «Родниковая долина». Размер платы за технологическое присоединение составляет 948,5 млн. руб. без НДС, из них расходы, связанные со строительством сетей и сооружений, составляют 948,4 млн. руб. без НДС.

В соответствии с действующим законодательством максимальный срок технологического присоединения составляет 18 месяцев. Таким образом, работы по тех. присоединению будут завершены не позднее 2022 г., доходы по объекту будут отражены в составе выручки Обществ, расходы будут отнесены на стоимость создаваемых объектов.

2. В соответствии с заключённым концессионным соглашением объем инвестиций в период 2023 – 2027 гг. (третий долгосрочный период регулирования тарифов) составляет 1 958,4 млн. руб. без НДС. Источником финансирования мероприятий являются собственные средства Общества. Расходы на выполнение мероприятий будут включены в расчет регулируемых тарифов на услуги водоснабжения и водоотведения и увеличат выручку Общества. Расходы по инвестиционным мероприятиям будут относиться на стоимость основных средств и списываться в составе амортизации в течение длительного срока.

Расшифровки строк бухгалтерского баланса

Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных фондов, полученных в рамках концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры (централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения Волгограда) числится в бухгалтерском учете на счете 01.03. «Основные средства, полученные по концессионному соглашению».

Общество проводит реконструкцию, модернизацию объектов водоснабжения и водоотведения в рамках инвестиционной программы.

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
Основные средства, всего	2021	6 131 999	1 177 450	619 156	1 444	338 758	911	6 749 711	1 515 296
	2020	5 953 226	819 961	180 805	2 032	357 688	199	6 131 999	1 177 450
Здания и сооружения	2021	5 628 527	804 698	619 156	780	261 718	260	6 246 903	1 066 156
	2020	5 459 541	572 390	170 984	1 998	232 478	166	5 628 527	804 698
Машины, оборудование	2021	92 713	74 251	0	36	11 083	23	92 677	85 311
	2020	90 288	60 402	2 457	32	13 878	33	92 713	74 251
Транспортные средства	2021	65 277	57 569	0	629	5 120	629	64 648	62 061
	2020	39 333	28 386	25 944	0	29 183	0	65 277	57 569
Офисное оборудование производственный и хозяйственный инвентарь	2021	23 109	23 087	0	0	1	0	23 109	23 089
	2020	1 812	1 790	21 297	0	21 312	0	23 109	23 087
Другие виды ОС	2021	322 373	217 843	0	0	60 836	0	322 373	278 679
	2020	362 252	156 993	-39 877	2	60 837	0	322 373	217 843

Общество закупает основные средства для собственных нужд, данные вложения числятся на счете 01.01. «Основные средства в организации».

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
Основные средства, всего	2021	80 931	54 138	24 726	13 969	5 894	14 114	91 689	45 918
	2020	121 335	93 724	13 943	54 347	9 072	48 658	80 931	54 138
Здания и сооружения	2021	15 685	5 908	20 763	0	1337	153	36 448	7 093
	2020	10 800	5 312	4 885	0	596	0	15 685	5 908
Машины, оборудование	2021	35 806	21 422	2 221	1 252	3 294	1 244	36 775	23 472
	2020	34 908	24 270	7 962	7 064	3 201	6 050	35 806	21 422
Транспортные средства	2021	9 262	8 947	0	0	315	0	9 262	9 263
	2020	35 221	26 202	-15	25 944	4 028	21 283	9 262	8 947
Офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	2021	20 178	17 861	1 743	12 717	947	12 717	9 204	6 091
	2020	40 406	37 940	1 111	21 339	1 246	21 325	20 178	17 861

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»).

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется с использованием счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

тыс. руб.

Показатель	Период	Стоимость на начало периода	Изменение за период		Стоимость на конец периода
			Поступило	Выбыло	
Основные средства, всего	2021	1 419 107	339 157	840 613	917 651
	2020	1 397 744	462 084	440 721	1 419 107
Здания и сооружения	2021	1 396 509	301 695	807 424	890 781
	2020	1 288 578	409 158	301 227	1 396 509
Машины, оборудование	2021	0	0	0	0
	2020	107 880	0	107 880	0
Офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	2021	22 598	37 462	33 189	26 870
	2020	1 286	52 926	31 614	22 598

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».

тыс. руб.

Показатель	Период	Стоимость на начало периода	Изменение за период		Стоимость на конец периода
			Поступило	Выбыло	
Основные средства, всего	2021	42	0	0	42
	2020	42	71	71	42
Машины, оборудование	2021	0	0	0	0
	2020	0	71	71	0
Офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	2021	42	0	0	42
	2020	42	0	0	42

Финансовые вложения (стр. 1170, 1240 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Взнос в уставный капитал ООО "Концессии водоснабжения - Саратов"	2021	100	100
	2020	100	100
Покупка 24% уставного капитала ООО "УК ЖКХ ГОРОДА ВОЛГОГРАДА"	2021	2	2
	2020	2	2

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	на начало периода	на конец периода
Векселя МУП "ГОРВОДОКАНАЛ Г. ВОЛГОГРАДА", в т.ч.:	2021	180 000	180 000
	2020	180 000	180 000
853153/121-17 от 25.12.2017г._ вексель № 4	2021	15 000	15 000
	2020	15 000	15 000
853325/122-17 от 25.12.2017г._ вексель № 5	2021	15 000	15 000
	2020	15 000	15 000

748657/881/1-17 от 17.08.2017г._вексель № 2	2021	100 000	100 000
	2020	100 000	100 000
759191/927/1-17от 31.08.2017г._вексель № 3	2021	50 000	50 000
	2020	50 000	50 000

По результатам анализа векселей, полученных от МУП «Горводоканал г. Волгограда» выявлено нарушение сроков возврата займа по векселям.

Финансовый анализ МУП «Горводоканал г. Волгограда» за 2020 год, предоставленный платформой «Контур Эксперт» показывает снижение основных экономических показателей по отношению к 2017 году.

На основании полученной информации принято решение о создании резерва под обесценение предоставленного займа в форме простого векселя в размере 100% от суммы займа 180 000 000 (Сто восемьдесят миллионов) рублей – счет 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» в бухгалтерском учете.

Контракт	Сумма, тыс. руб.	Дата предъявления	Период действия	Дата выплаты
748657/881/1-17 от 17.08.2017г._вексель № 2	100 000	31.08.2020	с 31.08.2017 по 31.08.2020	31.08.2017
853153/121-17 от 25.12.2017г._вексель № 4	15 000	25.12.2018	с 25.12.2017 по 25.12.2018	22.12.2017
759191/927/1-17от 31.08.2017г._вексель № 3	50 000	14.09.2019	с 31.08.2017 по 14.09.2019	14.09.2017
853325/122-17 от 25.12.2017г._вексель № 5	15 000	25.12.2018	с 25.12.2017 по 25.12.2018	22.12.2017
Итого	180 000			

На начисленные проценты по векселям согласно условиям договора в сумме 112 026 тыс. руб. создан резерв по сомнительным долгам (счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»).

Расшифровка отложенного налогового актива (ОНА)
(стр. 1180 Бухгалтерского баланса)

Налоговые последствия движения временных разниц (отражаются по ставке 20% в 2019-2021 гг.).

тыс. руб.

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Основные средства (амортизация и пр., кроме капитализации процентов)	1 938	668	432
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	6 612	6 734	5 484
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	295 728	224 328	186 207
Налоговые убытки по данным налоговой декларации, подлежащие переносу на будущее, ст. 283 НК РФ	262 869	311 608	276 614
Итого	567 147	543 338	468 737

Расшифровка отложенных налоговых обязательств (ОНО)
(стр.1420) Бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Внеоборотные активы	36 116	57 234	45 818
Материалы	1	1 539	978
Основные средства	108 320	88 570	100 962

Расходы будущих периодов (проценты по облигационным займам, которые учитываются в бухгалтерском учете на период действия облигационного займа)	0	398 655	303 925
Итого	144 437	545 998	451 683

Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Проценты по облигационному займу	0	1 992 990
Прочие расходы по размещению облигационных займов	0	26 229
Авансы подрядным организациям сроком более 1 года	21 967	16 791
ИТОГО	21 967	2 036 010

Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского 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	31.12.2021	31.12.2020
Компьютерная техника	1 172	1 496
Топливо (уголь, ГСМ)	1 838	1 810
Спецодежда	2 841	12 789
Химреагенты	2 787	4 441
Прочие материалы	45 490	38 841
ИТОГО	54 128	59 377

*Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям
(стр. 1220 Бухгалтерского баланса)*

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.

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	204	77

*Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков
(стр. 1230 Бухгалтерского баланса)*

тыс. руб.

№	Показатель	31.12.2021	31.12.2020
1	Покупатели и заказчики, в т.ч.:	682 690	724 343
1.1.	Водоснабжение, водоотведение	1 626 248	1 372 672
1.2.	ПДК	124 480	132 107

1.3.	Тех. присоединение	23 144	14 629
1.4.	Прочие услуги	19 840	77 758
1.5.	Резерв по сомнительным долгам	-1 111 022	-872 823
2	Поставщики и подрядчики, в т.ч.:	959 386	34 674
2.1.	Авансы подрядчикам по строительным работам, предусмотренным инвестиционной программой, обеспеченные банковской гарантией	39 725	18 701
2.2.	Авансы подрядчикам по строительным работам, предусмотренным инвестиционной программой	213 703	234 423
2.3.	Основная деятельность	932 234	7 826
2.4.	Резерв по сомнительным долгам	-226 276	-226 276
3	Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами, в т.ч.:	2 125	53
3.1.	Фонд социального страхования	0	0
3.2.	Расчеты по пенсионному обеспечению	4	3
3.3.	Налог на имущество	3	3
3.4.	НДС	47	47
3.5.	Водный налог	0	0
3.6.	Налог на прибыль	2071	0
4	Прочие дебиторы, в т.ч.:	283 457	352 678
4.1.	Поручительства и векселя	489 972	430 363
4.2.	Население (расчетные центры) цессии	71 888	80 703
4.3.	Требование по просроченным займам	68 674	68 674
4.4.	Субсидии	75 070	65 593
4.5.	Договоры цессии	30 622	30 622
4.6.	Судебные дела	3 507	2 326
4.7.	Вознаграждение расчетных центров	2 275	2 275
4.8.	Резерв по сомнительным долгам	-503 247	-360 412
4.9.	Прочие дебиторы	44 696	32 534
5	НДС по авансам выданным	-158 972	-3 574
	ИТОГО	1 768 686	1 108 174

Создание резерва по сомнительным долгам на просроченную дебиторскую задолженность.

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты. 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.

тыс. руб.

№	Показатель	31.12.2021	31.12.2020
	Резерв по сомнительным долгам, в т.ч.:	1 840 545	1 459 511
1	Покупатели и заказчики	1 111 022	872 823
1.1.	Водоснабжение, водоотведение	1 111 022	872 823
2	Поставщики и подрядчики	226 276	226 276

2.1.	Авансы подрядчикам по строительным работам, предусмотренным инвестиционной программой	226 276	226 276
3	Прочие дебиторы	503 247	360 412
3.1.	Поручительства	472 625	329 790
3.2.	Договоры цессии	30 622	30 622

Денежные средства (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются денежные средства на расчетных и валютных счетах, открытых в кредитных организациях, денежные средства в кассе, депозиты до востребования, краткосрочные банковские депозиты, срок погашения обязательств по которым не превышают один месяц.

тыс. руб.

Показатель	31.12.2021	31.12.2020
денежные средства в кассе	60	175
денежные средства на расчетных счетах	106 821	5 257
денежные средства на депозитных счетах	0	100 000
переводы в пути	20	0
Итого	106 901	105 432

Прочие оборотные активы (стр. 1260 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Программное обеспечение (1С: Предприятие, Управление сбытом, Битфинанс, Гранд Смета и т.д.)	0	7 230
Лицензии, права пользования программным обеспечением	234	8 603
Разработки личного кабинета	0	1 012
Сертификаты на ПО	0	740
Проведение конкурса и заключение концессионного соглашения	0	4 269
Корректировки прочих расходов	0	1 521
Прочие	0	1 233
Итого	234	24 608

Уставный, добавочный и резервный капиталы (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал отражен в сумме 58 010 тыс.руб. – оплачен полностью. В 2021 году резервный капитал не создавался.

Долгосрочные заёмные средства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)

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 состоянию на 31.12.2021 в целях урегулирования задолженности, возникшей в связи с неисполнением обязательств Обществом перед владельцами облигаций, в рамках судебных дел были заключены мировые соглашения с владельцами облигаций с отсрочкой выплаты процентов и основного долга. Заключение мировых соглашений явилось основанием для прекращения производств по делам, возбужденным Арбитражным судом Волгоградской области. В случае неисполнения обязательств Обществом по мировым соглашениям, владельцы облигаций (их представители) вправе предъявить Исполнительный лист на всю сумму задолженности по облигационным займам.

В результате изменения экономических условий деятельности, описанных в разделе «Политико-экономическая ситуация», Общество в 2021 году пересмотрело оценку возможности возмещения процентов по облигационным займам в составе внеоборотных активов через тарифные решения.

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Задолженность по облигационным займам, в т.ч. по выпускам:	7 501 511	6 600 036
Д-15-22-821 от 31.07.2015_ Выпуск № 1 (1 500)	0	1 269 240
Д-15-22-821 от 31.07.2015_ Выпуск № 2 (1 900)	0	1 607 704
Д-15-22-821 от 31.07.2015_ Выпуск № 3 (1 900)	0	1 607 704
Д-15-22-821 от 31.07.2015_ Выпуск № 4 (1 100)	0	1 015 388
Д-15-22-821 от 31.07.2015_ Выпуск № 5 (1 100)	0	1 100 000
A12-7928/2021 от 10.11.2021_ Выпуск № 1 (1 500)	1 480 848	0
A12-30096/2021 от 10.11.2021_ Выпуск № 2 (1 900)	1 529 937	0
A12-35547/2021 от 27.12.2021_ Выпуск № 3 (1 900)	1 456 417	0
A12-30078/2021 от 10.11.2021_ Выпуск № 2 (1 900)	286 863	0
A12-35454/2021 от 22.12.2021_ Выпуск № 3 (1 900)	305 733	0
A12-30108/2021 от 10.11.2021_ Выпуск № 4 (1 100)	1 158 787	0
A12-9877/2021 от 10.11.2021_ Выпуск № 5 (1 100)	1 282 926	0
Проценты по облигационным займам	83 255	
Задолженность по займам	541 865	350 000
Проценты по займам	133 288	42 959
Корректировка задолженности облигационных займов по методу эффективной процентной ставки	0	-424 764
ИТОГО	8 259 919	6 568 231

Краткосрочные заёмные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Задолженность по краткосрочным кредитам	0	928 488
Проценты по краткосрочным займам и кредитам	0	65 276
Проценты по облигационным займам, в т.ч.:	0	418 736
Д-15-22-821 от 31.07.2015_ Выпуск № 1 (1 500)	0	128 809
Д-15-22-821 от 31.07.2015_ Выпуск № 2 (1 900)	0	86 761
Д-15-22-821 от 31.07.2015_ Выпуск № 3 (1 900)	0	29 349
Д-15-22-821 от 31.07.2015_ Выпуск № 4 (1 100)	0	63 594
Д-15-22-821 от 31.07.2015_ Выпуск № 5 (1 100)	0	110 223
ИТОГО	0	1 412 500

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

№	Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	134 300	197 890
1.1.	Инвестпрограмма	40 409	97 566
1.2.	Основная деятельность	93 891	100 324
2	Задолженность по оплате труда	26 622	27 069
3	Задолженность перед внебюджетными фондами	16 578	16 596
3.1.	Фонд социального страхования	1 461	1 479
3.2.	Пенсионный фонд	12 162	12 150
3.3.	Фонд обязательного медицинского страхования	2 855	2 867
3.4.	Страхование от несчастных случаев	100	100
4	Задолженность перед бюджетом по налогам	89 485	91 870
4.1.	НДФЛ	5 294	5 854
4.2.	Транспортный налог	47	17
4.3.	Налог на имущество	4 697	4 731
4.4.	НДС (доп. листы предыдущих периодов)	79 447	81 268
5	Авансы полученные	1 176 269	216 440
6	НДС по авансам и предоплатам	-195 531	-35 416
7	Прочие кредиторы	129 942	30 095
7.1.	Обеспечительные заявки по договорам	3 140	2 700
7.2.	Прочие контрагенты	126 802	27 395
	ИТОГО	1 377 665	544 544

Доходы будущих периодов (строка 1530 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Стоимость основных средств, принятых по концессионному соглашению, уменьшенные на сумму амортизационных отчислений	863 617	913 609

Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Общество создает резерв на оплату отпусков. 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 x тариф страховых взносов + среднедневная зарплата) x 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.

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	33 057	33 671

Условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

Структура отчета о финансовых результатах (ОФР)

Расшифровка выручки Общества (стр. 2110 ОФР)

В 2021 году Общество оказывало услуги по основным видам деятельности, а также осуществляла прочую деятельность.

№ п/п	Виды деятельности	2021		2020	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
	Выручка, всего:	3 618 232	100	3 378 685	100
1.	Основной вид деятельности, в т.ч.:	3 430 904	95	3 231 968	96
1.1.	Водоснабжение	2 192 389	61	2 057 129	61
1.2.	Водоотведение	1 238 515	34	1 174 839	35
2.	Прочая деятельность, в т.ч.:	187 328	5	146 717	4
2.1.	Тех. присоединение	62 758	2	52 039	2
2.2.	ПДК (предельные концентрации основных неорганических веществ, влияющих на качество воды).	95 858	3	73 729	2
2.3.	Прочие услуги (тех. обслуживание и ремонт систем ВиВ, отбор проб воды и проведение исследований питьевой воды, удобрения на основе осадков сточных вод и т.д.	28 712	1	20 949	1

Расшифровка себестоимость продаж (стр.2120 ОФР)

№ п/п	Наименование показателя	2021		2020	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2 645 528	100	2 658 585	100
1.1.	Водоснабжение	1 555 916	59	1 571 539	59
1.1.1.	Амортизация основных средств	174 991	7	167 505	6
1.1.2.	Оплата труда сотрудников, кроме АУП	304 051	11	316 833	12
1.1.3.	Страховые взносы сотрудников, кроме АУП	91 672	3	95 636	4
1.1.4.	Оплата труда АУП	49 277	2	54 952	2
1.1.5.	Страховые взносы АУП	14 330	1	15 093	1
1.1.6.	Электроэнергия	448 315	17	435 924	16
1.1.7.	Химреагенты	46 131	2	46 642	2
1.1.8.	ГСМ	19 239	1	21 184	1
1.1.9.	Капитальный ремонт	33 282	1	49 984	2
1.1.10.	Текущий ремонт	8 589	0	10 106	0
1.1.11.	Налог на имущество	10 385	0	10 770	0
1.1.12.	Транспортный налог	770	0	462	0
1.1.13.	Плата за водопользование	69 362	3	58 715	2
1.1.14.	Плата за негативное воздействие	1 092	0	5 494	0
1.1.15.	Покупка воды	2 804	0	2 568	0
1.1.16.	Транспортировка воды	20 785	1	18 442	1
1.1.17.	Аренда ОС	23 701	1	25 738	1
1.1.18.	Цеховые расходы	170 519	6	173 678	7
1.1.19.	Административные расходы	66 621	3	61 813	2
1.2.	Водоотведение:	1 015 048	38	1 019 695	38

1.2.1.	Амортизация основных средств	162 227	6	149 327	6
1.2.2.	Оплата труда сотрудников, кроме АУП	228 026	9	241 695	9
1.2.3.	Страховые взносы сотрудников, кроме АУП	68 828	3	73 065	3
1.2.4.	Оплата труда АУП	38 972	1	41 732	2
1.2.5.	Страховые взносы АУП	11 314	0	11 467	0
1.2.6.	Электроэнергия	165 426	6	157 364	6
1.2.7.	Химреагенты	930	0	1 165	0
1.2.8.	ГСМ	13 677	1	16 364	1
1.2.9.	Капитальный ремонт	16 268	1	23 246	1
1.2.10.	Текущий ремонт	3 050	0	2 642	0
1.2.11.	Налог на имущество	8 012	0	8 631	0
1.2.12.	Очистка стоков	127 443	5	118 224	4
1.2.13.	Плата за водопользование	214	0	0	0
1.2.14.	Плата за негативное воздействие	10 045	0	4 394	0
1.2.15.	транспортный налог	569	0	363	0
1.2.16.	Транспортировка стоков	15 506	1	14 667	1
1.2.17.	Аренда ОС	35 670	1	35 129	1
1.2.18.	Цеховые расходы	62 808	2	71 013	3
1.2.19.	Административные расходы	46 065	2	49 207	2
1.3.	Прочая деятельность:	74 564	3	67 351	3
1.3.1.	Амортизация основных средств	6 993	0	6 350	0
1.3.2.	Оплата труда сотрудников, кроме АУП	33 010	1	30 217	1
1.3.3.	Страховые взносы сотрудников, кроме АУП	9 616	0	8 683	0
1.3.4.	Оплата труда АУП	8 126	0	7 214	0
1.3.5.	Страховые взносы АУП	2 360	0	1 998	0
1.3.6.	ГСМ	3 453	0	1 552	0
1.3.7.	капитальный ремонт	97	0	76	0
1.3.8.	Текущий ремонт	3 875	0	3 139	0
1.3.9.	налог на имущество	1 424	0	1 246	0
1.3.10.	транспортный налог	31	0	10	0
1.3.11.	Аренда ОС	44	0	44	0
1.3.12.	Цеховые расходы	1 801	0	2 443	0
1.3.13.	Административные расходы	3 734	0	4 378	0

Расшифровка процентов к получению (стр. 2320 ОФР)

Проценты к получению от краткосрочных финансовых вложений – размещенные депозиты на 31.12.2021 г. в сумме 0 тыс. руб. (стр.1250 Бухгалтерского баланса); на 31.12.2020 г. размер размещенных депозитов 100 000 тыс. руб.

Так же признаками финансовых вложений отвечают процентные векселя, т. е. способные приносить доход (п. 2 ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н).

№ п/п	Расшифровка прочих доходов (расходов)	2021		2020	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Проценты к получению, в т.ч.:	68 697	100	31 998	100
1.1.	Проценты к получению (по депозитам)	9 088	13	3 093	10
1.2.	Проценты к получению (по займам)	59 609	87	28 905	90

Расшифровка процентов к уплате (стр. 2330 ОФР)

Как отмечалось выше, в результате изменения экономических условий деятельности, описанных в разделе «Политико-экономическая ситуация», Общество в 2021 году пересмотрело оценку возможности возмещения процентов по облигационным займам в составе внеоборотных активов через тарифные решения.

№ п/п	Расшифровка прочих доходов (расходов)	2021		2020	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Проценты к уплате в том числе:	2 757 900	100	309 071	100
1.1.	Проценты к уплате (облигационный займ)	2 644 363	96	168 390	54
1.2.	Проценты к уплате по кредитам, займам, векселям	113 537	4	140 681	46

Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 ОФР)

№ п/п	Расшифровка прочих доходов (расходов)	2021		2020	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Прочие доходы, в т.ч.:	1 658 780	100	1 388 254	100
1.1.	Признание в доходах отчетного периода части стоимости полученного от Концедента имущества	49 284	3	51 695	4
1.2.	Восстановлен резерв по сомнительным долгам	1 434 977	87	1 212 414	87
1.3.	Штрафы, пени, судебные издержки, госпошлины полученные	37 494	2	22 098	2
1.4.	Корректировка реализации	64 324	4	28 434	2
1.5.	Списание ранее признанных обязательств перед представителем владельцев облигаций	2 213	0	62 566	5
1.6.	Договоры уступки прав требования, цессии	64 290	4	0	0
1.7.	Прочие	6 198	0	11 047	1

Расшифровка прочих расходов (стр. 2350 ОФР)

№ п/п	Расшифровка прочих доходов (расходов)	2021		2020	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Прочие расходы, в т.ч.:	2 629 992	100	1 733 092	100
1.1.	Резерв по сомнительным долгам	1 840 615	70	1 459 511	84
1.2.	Резервы под обесценение финансовых вложений	180 000	7	0	0

1.3.	Госпошлина, исполнительные листы, судебные издержки	11 626	0	10 563	1
1.4.	Корректировка реализации	115 118	4	178 254	10
1.5.	Списание ранее признанных обязательств перед представителем владельцев облигаций	308 666	12	0	0
1.6.	Дополнительные расходы по облигационным займам	484	0	1 274	0
1.7.	Комиссия банков	565	0	463	0
1.8.	Штрафы, пени	18 144	1	6 061	0
1.9.	Договоры уступки прав требования, цессии	111 924	4	0	0
1.10.	Лицензии и ПО	36 061	1	0	0
1.11.	Прочие	6 789	0	76 966	4

Расшифровка налога на прибыль (стр. 2400 ОФР)

Разница между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством приводит к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств при составлении финансовой отчетности и в расчете налога на прибыль.

Расшифровки временных разниц, формирующих отложенный налоговый актив (ОНА) и отложенное налоговое обязательство (ОНО) представлены в расшифровках строк 1180 и 1420 бухгалтерского баланса.

Показатель	2021 год			2020 год		
	Сумма для исчисления отложенного налога, тыс. руб.	Ставка налога на прибыль	Сумма, тыс. руб.	Сумма для исчисления отложенного налога, тыс. руб.	Ставка налога на прибыль	Сумма, тыс. руб.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	-2 687 711	20%	-537 542	98 189	20%	19 638
Постоянные налоговые обязательства, в т.ч.:	560 862		112 172	380		76
Признание в доходах отчетного периода части стоимости полученного от Концедента имущества	-49 284	20%	-9 857	-51 695	20%	-10 339
Списание ранее признанных обязательств перед представителем владельцев облигаций	-2213	20%	-443	-62 566	20%	-12 513
Резервы сомнительных долгов	0	20%	0	0	20%	0
Прочие внереализационные доходы и расходы	-27	20%	-5	-3 284	20%	-657
Списание ранее признанных обязательств перед представителем владельцев облигаций	308 666	20%	61 733	0	20%	0
Проценты к уплате (облигационный займ)	116 106	20%	23 221	46 779	20%	9 356
Резервы под обесценение финансовых вложений	180 000	20%	36 000		20%	0
Плата за негативное возд. на окр. среду	0	20%	0	32 512	20%	6 502
Прочие внереализационные доходы и расходы	7 614	20%	1 523	38 634	20%	7 727
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	0	20%	0	0	20%	0
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.:	2 126 849		425 370	-98 571		-19 714
Внеоборотные активы	105 577	20%	21 115	0	20%	0

Основные средства	-92 392	20%	-18 478	3 265	20%	653
Оценочные обязательства и резервы	-613	20%	-123	6 253	20%	1 251
Резервы сомнительных долгов	356 998	20%	71 400	190 605	20%	38 121
Налоговые убытки по данным налоговой декларации, подлежащие переносу на будущее, ст. 283 НК РФ	-243 691	20%	-48 738	174 961	20%	34 992
Материалы	7 693	20%	1 539	0	20%	0
Расходы будущих периодов (проценты по облигационным займам, которые учитываются в бухгалтерском учете на период действия облигационного займа)	1 993 277	20%	398 655	-473 655	20%	-94 731
Чистая прибыль/убыток	-2 262 341			78 475		

Отчет об изменениях капитала

Расшифровка расходов, относящихся непосредственно на уменьшение капитала по итогам налоговой проверки (стр. 3323)

В 2021 г. Обществом получено решение ИФНС по Центральному району г. Волгограда по результатам выездной налоговой проверки, в соответствии с которым Обществу доначислен НДС к уплате, штраф и пени в размере 138 164 тыс. руб., в бухгалтерском учете сумма отражена на счете 84.01 «Прибыль, подлежащая распределению».

Структура отчета о движении денежных средств (ОДДС)

Расшифровка поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг (стр. 4111 ОДДС)

Показатель	2 021	2 020
	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 163 786	2 958 366
Услуги водоснабжения и водоотведения (без НДС)	2 838 619	2 716 404
Технологическое присоединение к системам водоснабжения и водоотведения (без НДС)	58 835	72 491
Превышение ПДК (без НДС)	89 633	59 868
Прочая деятельность (без НДС)	176 696	109 511
Прочие поступления (без НДС)	3	91

Расшифровка прочих поступлений (стр. 4119 ОДДС)

Показатель	2 021	2 020
	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
Прочие платежи	287 684	309 022
Бюджетные субсидии	278 597	304 661
Процентный доход (депозиты, займы)	9 088	4 361

*Расшифровка платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги
(стр. 4121 ОДДС)*

Показатель	2 021	2 020
	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-1 276 755	-1 338 420
Материалы	-114 537	-195 965
Тара и упаковка	-	-
Бензин и дизельное топливо	-35 991	-38 379
Прочие виды топлива	-	
Электроэнергия	-661 858	-642 866
Уголь	-1 552	-1 553
Тепловая энергия	-18 930	-26 195
Горячая вода	-15	-11
Водоотведение	-	-8
Холодная вода	-2 718	-2 552
Работы и услуги технологического процесса	-202 459	-190 484
Работы и услуги вспомогательные производственного характера	-145 228	-158 180
Работы и услуги по ремонту, диагностике, ТО транспортных средств и машин	-1 506	-1 906
Работы и услуги по ремонту ОС производственного назначения	-24 816	-32 501
Арендная плата (по объектами производства)	-67 144	-47 820

Расшифровка платежей в связи с оплатой труда работников (стр. 4122 ОДДС)

Показатель	2 021	2 020
	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
Платежи в связи с оплатой труда работников	-890 543	-924 746
Заработная плата	-674 707	-711 434
Премия за особо важные задания	-1 428	-746
Премия годовая по КПЭ	-1 275	0
Доплата за питание	-3 120	-3 017
Материальная помощь	-1 599	-1 520
Прочие выплаты социального характера	-1 230	-1 080
Страховые взносы	-202 280	-199 687
Расходы по управлению персоналом	-4 905	-7 261

Расшифровка прочих платежей (стр. 4129 ОДДС)

Показатель	2 021	2 020
	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
Прочие платежи	-348 354	-149 850
Общехозяйственные расходы	-19 711	-19 453
Расходы на информационные системы	-17 393	-22 470

Госпошлина, штрафы, пени	-32 544	-21 766
Прочие выплаты	-2 767	-1 428
Налоги	-104 591	-84 733
Сальдо по НДС	-171 347	0

*Расшифровка поступлений от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)
(стр. 4211 ОДДС)*

Показатель	2 021	2 020
	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
Поступления от продажи внеоборотных активов	768 518	0
Технологическое присоединение к системам водоснабжения и водоотведения в рамках инвестиционной программы (без НДС)	768 518	0

Расшифровка платежей в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (стр. 4221 ОДДС)

Показатель	2 021	2 020
	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-857 828	-102 134
Здания и сооружения (без НДС)	-89 310	-102 134
Технологическое присоединение к системам водоснабжения и водоотведения в рамках инвестиционной программы (без НДС)	-768 518	0

Расшифровка платежей в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов (стр. 4323 ОДДС)

Показатель	2 021	2 020
	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-736 623	-1 748 308
БАНК СГБ	217 188	1 026 700
ООО Концессии теплоснабжения	519 435	344 700
НКО АО НРД	0	376 908

Информация о совершенных Обществом в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 г. N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц".

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".

Согласно ч.5 ст.8 Закона № 223-ФЗ заказчики, указанные в пп. 1 - 3 ч.2 ст. 1 Закона № 223-ФЗ и созданные после дня вступления в силу Закона № 223-ФЗ, утверждают в течение трех

месяцев с даты их регистрации в едином государственном реестре юридических лиц положение о закупке.

При закупке товаров, работ, услуг заказчики руководствуются Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, настоящим Федеральным законом, другими федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также принятыми в соответствии с ними и утвержденными с учетом положений части 3 статьи 2 правовыми актами, регламентирующими правила закупки (далее - Положение о закупке).

В Положении о закупках ООО «Концессии водоснабжения» предусмотрены конкурентные и не конкурентные способы закупок.

В соответствии с Законом № 223-ФЗ конкурентная закупка (конкурс, аукцион, запрос предложений, запрос котировок) – это закупка, которая размещается в открытом доступе, информация о которой сообщается неограниченному кругу лиц, в ходе которой используется состязательность предложений независимых участников, и принять участие в которой может любое юридическое или физическое лицо.

Информация о конкурентной закупке размещается в Единой информационной системе (ЕИС).

Неконкурентные процедуры закупок — это закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) без проведения конкурентной процедуры закупки (прямые свыше 500 тыс.руб., малые от 100 тыс. руб. до 500 тыс. руб. (в зависимости от объема выручки заказчика за предыдущий отчетный финансовый год). Согласно Закону № 223-ФЗ и Положению о закупках заказчик вправе не размещать информацию о такой закупке в ЕИС.

Исключения составляют закупки, указанные в ч.4 ст.1 Закона № 223-ФЗ.

Государственные субсидии

В соответствии с постановлением администрации города Волгограда от 19.06.2017 № 970 «Об утверждении порядка предоставления субсидий ресурсоснабжающим организациям на компенсацию (возмещение) выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций, возникших в 2017 – 2023 годах, связанных с применением льготных тарифов на коммунальные ресурсы (услуги) и техническую воду, поставляемые населению, источником финансового обеспечения которых является субвенции из областного бюджета». Субсидии носят целевой характер и не могут быть использованы на иные цели.

Уполномоченный орган предоставляет субсидию ресурсоснабжающей организации в пределах лимитов бюджетных обязательств, предусмотренных уполномоченному органу как получателю бюджетных средств. Субсидии предоставляются в целях компенсации (возмещения) выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций, возникших в 2017 - 2023 годах, связанных с применением льготных тарифов на коммунальные ресурсы (услуги) и техническую воду, поставляемые населению.

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».

По состоянию на 31.12.2020 г. дебиторская задолженность в части бюджетных средств составляет 65 593 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 75 070 тыс. руб.

Полученные и выданные обеспечения

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Банковские гарантии в размере суммы авансовых платежей, полученные от Подрядчиков по строительным работам, предусмотренным инвестиционной программой.	39 725	18 701

Общество в 2020 г. и 2021 г. обеспечений не выдавало.

Аренда земельных участков

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.

Информация о связанных сторонах

Стороны считаются связанными, если одна из сторон может оказывать влияние на деятельность организации, организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам хозяйственно-финансовой деятельности. Решение о связанных сторонах принимается о характере взаимоотношений сторон, не только их юридическая форма.

Общество оказывает связанным сторонам услуги по основной деятельности, приобретает услуги в рамках основного производственного процесса, выдает и получает займы от связанных сторон.

В таблице указаны операции со связанными сторонами Общества, статьи доходов и расходов, остатки на конец года.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Операции с связанными сторонами		
Доходы по операциям:		
Объем оказанных услуг по основной деятельности и реализованных товаров связанным сторонам	457 813	448 420
Расходы по операциям:		
Объем полученных услуг от связанных сторон в рамках производственного процесса	158 910	135 878
Займы полученные:		
на начало периода	774 497	937 119
на конец периода	675 143	774 497
в т.ч. Начисленные проценты по привлеченным займам	122 091	393 959
Займы выданные:		
на начало периода	58 100	58 100
на конец периода	58 100	58 100
Начисленные проценты по выданным займам	10 574	10 574
Вознаграждение основному управленческому персоналу	19 484	21 390

К основному управленческому персоналу отнесены директор, первый заместитель директора, заместитель директора по экономике и финансам, заместитель директора по общим вопросам, главный бухгалтер, заместитель директора по сбыту, заместитель директора по безопасности и режиму, заместитель директора по правовому обеспечению, заместитель директора по персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу представляет собой оплату труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами, страховые взносы, начисленные на оплату труда в соответствии с действующим законодательством.

Информация по отчетным сегментам

Деятельность Общества представляет собой единый сегмент (как с точки зрения географической, так и с точки зрения операционной деятельности).

Сопутствующая информация

Представленная информация в этом разделе текстовых Пояснений не входит в состав проаудированной информации

Использование энергетических ресурсов

Использование ООО «Концессии водоснабжения» в 2021 году энергетических ресурсов составило:

- электроэнергия – 143 728 МВт/ч, на сумму 657 026 тыс. руб. без НДС;
 - покупная тепловая энергия – 10 499 Гкал, на сумму 17 656 тыс. руб. без НДС;
 - уголь – 217 т. на сумму 1 498 тыс. руб. без НДС;
 - ГСМ – 756 тыс. т., на сумму 37 889 тыс. руб. без НДС;
- иные виды энергетических ресурсов, помимо указанных, в отчетном году не использовались.

Вопросы защиты окружающей среды

Предприятия отрасли водоснабжения и водоотведения всегда являются одними из крупнейших природопользователей в субъектах и городах России, так как их деятельность связана со всеми видами воздействия на окружающую среду, в т.ч. с забором (изъятием) водных ресурсов для водоснабжения населения и прочих потребителей города, со сбросом очищенных хозяйственно-бытовых сточных вод в поверхностные водные объекты, с недропользованием (забор воды из артезианских скважин), с воздействием на атмосферный воздух, с обращением к отходам производства и потребления. При этом, необходимо помнить, что организация водопроводно-канализационного хозяйства в любом городе в первую очередь выполняет природоохранную функцию по очистке и доведению до установленных нормативов хозяйственно-бытовых и промышленных сточных вод, образующихся в процессе жизнедеятельности населения и производственной деятельности предприятий перед сбросом их в поверхностные водные объекты. И Общество, в свою очередь, в приоритетные задачи осуществляемой деятельности ставит именно задачи природоохранной деятельности, экологической безопасности производства и бережного отношения к природным ресурсам и богатствам региона. Все виды и сферы природопользования и оказания воздействия на окружающую среду в процессе деятельности Общества соответствуют требованиям действующего законодательства по охране окружающей среды. Так же проводятся необходимые мероприятия по модернизации и реконструкции объектов водопроводно-канализационного хозяйства с целью поддержания и достижения нормативов качества окружающей среды, мероприятия предусматриваются и выполняются в полном объеме в рамках инвестиционной и производственной программы. Риски появления значительных обязательств, связанных с вопросами защиты окружающей среды, у Общества отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2021 году у Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты

После 31.12.2021 г. в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали факты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Информация о существенных изменениях в политико-экономической ситуации в стране раскрыта в разделе «Политико-экономическая ситуация».

Заместитель директора по общим вопросам
ООО «Концессии водоснабжения»



К.Г. Владимиров
по дов. от 04.02.2022 №2434



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 51 (Пятьдесят) листов.
"31" марта 2019 г.