



# **Аудиторская служба «РЦБ-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 2022 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2022 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2022 года, и пояснительной записки к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных 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 2022 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2022 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения с оговоркой**

1. Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения» (далее – ООО «Концессии водоснабжения») признает отложенный налоговый актив, в том числе отложенный налоговый актив по налоговому убытку, исходя из предположения, что в последующих отчетных периодах будет получена налогооблагаемая прибыль. Отложенный налоговый актив, в том числе отложенный налоговый актив по налоговому убытку, отображен в составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, полная информация раскрыта в разделе «Расшифровка строк бухгалтерского баланса» (параграф «Расшифровка отложенного налогового актива стр.1180 Бухгалтерского баланса») пояснительной записки к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

По нашему мнению, вероятность получения ООО «Концессии водоснабжения» налогооблагаемой прибыли в обозримом будущем в настоящее время оценивается как пре-небрежимо низкая. Таким образом, не следует признавать в отчетности отложенный налого-говый актив.

Мнение, представленное в Аудиторском заключении по годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Концессии водоснабжения» за 2021 год, было модифициро-вано по такому же основанию.

2. Признанные в балансе в качестве доходов будущих периодов средства, фактиче-ски полученных ООО «Концессии водоснабжения» от концедента для осуществления предусмотренной концессионным соглашением деятельности, показаны в балансе в составе краткосрочных обязательств (остаток указанных средств составляет сумму по строке 1530 бухгалтерского баланса). Согласно действующим нормам ведения учета и составления от-четности (в данном случае – ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», пункт 20), та-кого рода средства подлежат отражению в составе долгосрочных обязательств.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «От-ветственность 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 Кодек-сом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессио-нальных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиоанльных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соот-ветствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточ-ными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговор-кой.

### **Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности**

Мы обращаем внимание на параграф «Политико-экономическая ситуация» раздела «Общие сведения» пояснительной записки к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетно-сти за 2022 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 неопределённо-сти, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Концессии водо-снабжения» 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 профессио-нальному 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 вопро-сам.

В дополнение к вопросам, изложенными 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 31.12.2022 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 2022 год.

Информация о концессионном имуществе раскрыта в разделе «Расшифровка строк бухгалтерского баланса» (параграф «Основные средства стр.1150 Бухгалтерского баланса») пояснительной записи к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

### ***Представление в отчетности информации о событиях после отчетной даты***

Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку информация, касающаяся финансирования деятельности ООО «Концессии водоснабжения», является важной для понимания представленной отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: проверку наличия в делах ООО «Концессии водоснабжения» документов, касающихся осуществления выкупа ранее выпущенных облигаций и заключения договоров привлечения займов; а также оценку достаточности информации о событиях, имевших место после отчетной даты, представленной в финансовой отчетности.

Мы также оценили адекватность и полноту раскрытия в отчетности информации о выкупе облигаций и привлечении займов, имевших место после отчетной даты.

Информация об указанных событиях раскрыта в разделе «События после отчетной даты» пояснительной записи к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 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, выражający 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 2021 год, был проведен другим аудитором (Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Деловая Перспектива»), который выразил мнение с оговоркой по данной отчетности 31.03.2022 г.

В аудиторском заключении за 2021 год также обращено внимание на обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Концессии теплоснабжения» продолжать непрерывно свою деятельность.

Эта информация изложена в разделе «Существенная неопределенность 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 аudit 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 говор, 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 общественную значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого выпущено  
настоящее аудиторское заключение  
независимого аудитора

Татьяна Григорьевна 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).

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 21906110316.

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва

Основной государственный регистрационный номер 1027700305412

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор



Татьяна Григорьевна 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).

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 21906110316.

«31» марта 2023 г.

**Бухгалтерский баланс**

на 31 декабря 2022 г.

		Коды	
		Форма по ОКУД 0710001	
		Дата (число, месяц, год) 31 12 2022	
Организация <b>ООО "КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ"</b>		по ОКПО 22460133	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 3460019060	
Вид экономической деятельности <b>Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд</b>		по ОКВЭД 2 36.00.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>		по ОКОПФ / ОКФС 12300 16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 384	
Местонахождение (адрес) <b>400050, Волгоградская обл, Волгоград г, им Пархоменко ул, д. № 47А</b>			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»</b>			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН 7710290480	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНП 1027700305412	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	6 208 689	6 207 014	6 400 491
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	102	102	102
	Отложенные налоговые активы	1180	690 196	567 040	543 338
	Прочие внеоборотные активы	1190	21 566	21 967	2 036 010
	Итого по разделу I	1100	6 920 554	6 796 123	8 979 941
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	62 555	54 128	59 377
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	58	204	77
	Дебиторская задолженность	1230	1 858 234	1 768 686	1 108 174
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	180 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	748 226	106 901	105 432
	Прочие оборотные активы	1260	-	234	24 608
	Итого по разделу II	1200	2 669 074	1 930 153	1 477 667
	<b>БАЛАНС</b>	1600	9 589 627	8 726 276	10 457 608

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	58 010	58 010	58 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 004 739)	(2 012 149)	381 046
	Итого по разделу III	1300	(1 946 729)	(1 954 139)	439 056
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	8 536 142	8 259 919	6 568 231
	Отложенные налоговые обязательства	1420	240 909	146 157	545 998
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	214 081	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 991 132	8 406 076	7 114 229
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	1 412 500
	Кредиторская задолженность	1520	1 697 697	1 377 665	544 544
	Доходы будущих периодов	1530	814 480	863 617	913 609
	Оценочные обязательства	1540	33 048	33 057	33 671
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 545 225	2 274 339	2 904 324
	<b>БАЛАНС</b>	1700	9 589 627	8 726 276	10 457 608

Директор

(подпись)

Цыбульников Дмитрий  
Васильевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



**Отчет о финансовых результатах**

за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация ООО "КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной  
ответственностью**

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12 2022
по ОКПО		
22460133		
ИИН		
3460019060		
по ОКВЭД 2		
36.00.1		
по ОКОПФ / ОКФС		
12300	16	
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	3 780 966	3 618 232
	Себестоимость продаж	2120	(2 710 988)	(2 645 528)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 069 978	972 704
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 069 978	972 704
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	75 070	68 697
	Проценты к уплате	2330	(1 048 893)	(2 757 900)
	Прочие доходы	2340	2 017 108	1 658 780
	Прочие расходы	2350	(2 134 257)	(2 629 992)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(20 994)	(2 687 711)
	Налог на прибыль	2410	28 404	425 370
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	28 404	425 370
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 410	(2 262 341)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	7 410	(2 262 341)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор

Цыбульников Дмитрий

Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	<b>ООО "КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ"</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика			
Вид экономической деятельности	<u>Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд</u>	по ОКПО	22460133
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2	по ОКВЭД 2	
<b>Общество с ограниченной ответственностью</b>	<b>частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	58 010	-	-	-	381 046	439 056
<u>За 2021 г.</u>	<u>3210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Увеличение капитала - всего:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 393 195)	(2 393 195)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(2 262 341)	(2 262 341)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	7 310	7 310
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала по итогам налоговой проверки							
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	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 2021 г.	3200	58 010	-	-	-	(2 012 149)	(1 954 139)
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	7 410
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7 410	7 410
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реконструкция юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реконструкция юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	58 010	-	-	(2 004 739)	(1 946 729)	

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	на 31 декабря 2021 г. за счет иных факторов
<b>Капитал - всего</b>				
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 корректировки	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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Чистые активы</b>	3600	(1 132 249)	(1 090 522)	1 352 665

Цыбульников Дмитрий  
Васильевич  
Директор  
(подпись)



31 марта 2023

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация ООО "КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12 2022
по ОКПО		
22460133		
ИИН		
3460019060		
по ОКВЭД 2		
36.00.1		
по ОКОПФ / ОКФС		
12300		16
по ОКЕИ		
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	3 672 412	3 451 470
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 069 623	3 163 786
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	602 789	287 684
Платежи - всего	4120	(2 686 834)	(2 606 206)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 670 421)	(1 276 755)
в связи с оплатой труда работников	4122	(866 774)	(890 543)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(88 483)
налога на прибыль организаций	4124	(1 036)	(2 071)
прочие платежи	4129	(148 603)	(348 354)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	985 578	845 264
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	276 587	768 518
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	197 279	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	79 308	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(214 588)	(875 690)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(214 588)	(857 828)
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	61 999	(107 172)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	6	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	6	-
Платежи - всего	4320	(406 258)	(736 623)
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	(405 001)	(736 623)
прочие платежи	4329	(1 257)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(406 252)	(736 623)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	641 325	1 469
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	106 901	105 432
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	748 226	106 901
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(подпись)

Цыбульников Дмитрий  
Васильевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«Концессии водоснабжения»**  
**за 2022 год**

г. Волгоград

## ***Общие сведения***

### ***Общие сведения по состоянию на 31 декабря 2022 года***

Полное наименование	<b>Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения»</b>
Краткое наименование	<b>ООО «Концессии водоснабжения»</b>
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 зарегистрировал	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	код ОКВЭД – 36.00.1 ОКПО – 22460133 ОКАТО – 18401363000 ОКОГУ – 4210014 ОКФС – 16 ОКОПФ – 12165 ОГРН – 1143443032468 от 26.11.2014  Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд
Численность персонала	на 31.12.2022 г. составляет 1815 человек
Исполнительный орган	Директор
Директор	Цыбульников Дмитрий Васильевич
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 осуществляют Директор.

Директор Общества – Цыбульников Дмитрий Васильевич.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

### **Ревизионная комиссия**

В соответствии с п.13.1. Устава Общества по решению Общего собрания участников в целях контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества может избираться Ревизионная комиссия (Ревизор).

28.04.2022 года Единственным участником ООО «Концессии водоснабжения» Ревизором Общества на новый срок избран Вакулин Константин Владимирович (решение №1 от 28.04.2022 г.).

### **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 о лицах, ответственных в 2022 году за организацию бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Директор – Ахременко Елена Евгеньевна (в период с 01.01.22 по 19.04.22), Сивоконь Сергей Иванович (в период с 20.04.22 по 24.11.22), Цыбульников Дмитрий Васильевич (в период с 25.11.22 по 31.12.22);

Главный бухгалтер – Епишина Наталья Дмитриевна.

### *Сведения об аудиторе*

Сведения об аудиторе (аудиторской организации):

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

Сокращенное фирменное наименование аудиторской организации: ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива».

ИНН: 7710290480

ОГРН: 1027700305412

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций: 11906082854.

Юридический адрес: 105066, Москва г, ул. Нижняя Красносельская, дом 45/17, квартира 27  
Место нахождения аудиторской организации: 125190, город Москва, Ленинградский проспект, дом 80Б, корп.6, 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 20 декабря 2021 г. № 41/17 утвержден тариф на 2022г. на питьевую и техническую воду, и на водоотведение.

### *Сведения о наличии у Общества лицензий*

№ п/п	Наименование	Организация, выдающая разрешительный документ	Наименование документа, серия, номер, дата	Срок действия
1	Лицензия на деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности	Управление Росприроднадзора по Волгоградской области	Лицензия серия 37 № 1778-УБ от 10.10.2016 на обезвреживание и утилизацию отходов IV класса опасности. Переоформлена в связи с изменением юридического адреса – серия 34 № 3827-УБ от 27.06.2017.	Бессрочно
2	Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Нижне-Волжское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	Лицензия № ВХ-39-014829 от 14.04.2017.	Бессрочно
3	Лицензия на проведение работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Управление Федеральной службы безопасности РФ по Волгоградской области	Лицензия № 1543-ЛЗ от 24.11.2022	до 24.11.2027
4	Лицензии на право пользования недрами с целью добычи подземных вод	Департамент по недропользованию по Южному Федеральному округу	- Лицензия № ВЛГ 02165 ВЭ от 21.09.2015 г. на скважины №№ 2502, 06458, 02527, расположенные в пос. Водный Советского района г. Волгограда.	03.07.2037
			- Лицензия № ВЛГ 02248 ВЭ от 26.09.2017 г. на скважины №№ 8883, 6546, расположенные в пос. Горный Советского района г. Волгограда.	26.09.2042
5	Лицензии на право пользования недрами с целью добычи подземных вод	Комитет природных ресурсов и экологии Волгоградской области	- Лицензия № ВЛГ 80042 ВЭ от 23.07.2015 г. на скважину № 8904, расположенную в пос. им. 62-ой Армии Краснооктябрьского района г. Волгограда;	24.01.2038
			- Лицензия № ВЛГ 80043 ВЭ от 23.07.2015 г. на скважины №№ 1, 2, расположенные в пос. Соляной Красноармейского района г. Волгограда.	24.01.2038
			- Лицензия № ВЛГ 80041 ВЭ от 23.07.2015 г. на скважину № 39Э, расположенную в пос. Гули Королёвой Советского района г. Волгограда.	08.07.2037
			- Лицензия № ВЛГ 80046 ВЭ от 23.07.2015 г. на скважину № 7828, расположенную в пос. Майский Советского района г. Волгограда.	08.07.2037
			- Лицензия № ВЛГ 80045 ВЭ от 23.07.2015 г. на скважину №1, расположенную в с. Песчанка	02.02.2035

№ п/п	Наименование	Организация, выдающая разрешительный документ	Наименование документа, серия, номер, дата	Срок действия
			Советского района г. Волгограда. - Лицензия № ВЛГ 80091 ВЭ от 18.10.2016 г. на скважины №№ 1/01, 2/01, расположенные в хуторе Кожзавод, о. Саргинский Кировского района г. Волгограда.	18.10.2041
6	Лицензия на осуществление образовательной деятельности	Комитет образования, науки и молодежной политики Волгоградской области	Лицензия №53 от 04.06.2018.	Бессрочно
7	Лицензия 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, осуществляющейся в замкнутых системах	Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Волгоградской области	Лицензия № 34.12.01.001.Л.000004.03.18 от 20.03.2018.	Бессрочно
8	Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Главное управление МЧС России по Волгоградской области	Лицензия №34-Б/00299 от 25.05.2018	Бессрочно

### Политико-экономическая ситуация

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и кредитно-денежной политики.

Основной вид деятельности Общества - забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд для населения.

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. Усложненная логистика, закрытые границы, рост стоимости материалов и услуг.

В связи со сложившейся ситуацией у населения стало сокращение доходов и сбережений, поэтому снизилась платежеспособность. У Общества растет дебиторская задолженность по оказанным услугам.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, но ощущимое 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.

Планируется продолжение работы с Концедентом с целью учета экономически обоснованных расходов концессионера в последующих тарифных решениях, а также участие концессионера в федеральных и региональных государственных программах реализации мероприятий, соответствующих основной деятельности концессионера, и их финансирование за счет бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (субсидии, гранты и т.п.)

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, но 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 30.12.2022 № 572, 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 организаций», Учетной политики, утвержденной приказом директора. Общество применяет общий режим налогообложения в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации.

### ***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», 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).

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, пред назначенной 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 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 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.

Последствия изменений учетной политики отражены в разделе «Информация о существенных фактах хозяйственной деятельности Общества. Вступительные и сопоставимые данные.» Изменение учетной политики привело к изменению данных баланса на 31.12.2021 г.

Изменений в учетной политике на 2023 год не планируется.

## *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 ценностями 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 основано 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 заемм, все остальные расходы являются расходами текущего периода.

### ***Информация о существенных фактах хозяйственной деятельности Общества Вступительные и сопоставимые данные***

Отдельные показатели на 31 декабря 2021 г. сформированы путем корректировки строк 1150, 1180, 1370, 1420 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г. в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

**Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативным способом** произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно.

При переходе на ФСБУ 06/2020 по объектам основных средств, *полученным по концессионному соглашению* пересмотр срока полезного использования, и оценка не производились.

При переходе на ФСБУ 06/2020, *по объектам основных средств в организации* произведен пересмотр срока полезного использования.

**Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»** перспективно. По каждому договору аренды организация на 01 января 2022 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде.

Срок полезного использования права пользования активом, далее ППА, устанавливается равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Срок полезного использования ППА устанавливается в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта, по которому предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Срок определяется комиссией при принятии объекта ППА к учету. Общество производит начисление амортизации по ППА линейным способом.

Общество не производит переоценку ППА, т.к. не переоценивает основные средства.

Расходы по аренде, в случае непризнания ППА признаются Обществом равномерно в течение срока аренды.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной

ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Дисконтизация договоров аренды земли не производится.

Применяется процентная ставка, по которой арендатор привлекает заемные средства.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» пункта 11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде.

### ***Корректировки показателей 2021 г. в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г.***

тыс. руб.

Код строки баланса	Показатель	Сумма до корректировки на 31.12.2021	Скорректирована сумма с переходом на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018	Сумма после корректировки на 31.12.21
1150	Основные средства	6 197 877	9 137	6 207 014
1180	Отложенные налоговые активы	567 147	-107	567 040
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-2 019 459	7 310	-2 012 149
1420	Отложенные налоговые обязательства	144 437	1 720	146 157

### ***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	31.12.2022	31.12.2021
Стоимость чистых активов	(-) 1 132 249	(-) 1 090 522

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.

Работы по тех. присоединению будут завершены в ноябре 2023 г., доходы по объекту будут отражены в составе выручки Общества, расходы будут отнесены на стоимость создаваемых объектов.

2. В соответствии с заключенным 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 относится 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	Стоймость	Накопленная амортизация
Основные средства, всего	2022	6 749 711	1 515 296	60 437	501	320 364	17 988	6 809 647	1 817 672
	2021	6 131 999	1 177 450	619 156	1 444	338 758	911	6 749 711	1 515 296
Здания и сооружения	2022	6 246 903	1 066 156	57 325	18	313 524	17 608	6 304 210	1 362 073
	2021	5 628 527	804 698	619 156	780	261 718	260	6 246 903	1 066 156
Машины, оборудование	2022	92 677	85 311	3 112	424	2 628	317	95 365	87 621
	2021	92 713	74 251	0	36	11 083	23	92 677	85 311
Транспортные средства	2022	64 648	62 061	0	0	1 290	0	64 648	63 351
	2021	65 277	57 569	0	629	5 120	629	64 648	62 061
Офисное оборудование производственный и хозяйственный инвентарь	2022	23 109	23 089	0	59	0	59	23 050	23 030
	2021	23 109	23 087	0	0	1	0	23 109	23 089
Другие виды ОС	2022	322 373	278 679	0	0	2 922	4	322 373	281 598
	2021	322 373	217 843	0	0	60 836	0	322 373	278 679

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	Стоймость ОС	Накопленная амортизация до корректировки	Скорректированная накопленная амортизация с переходом на ФСБУ 6/2020
Основные средства, всего	2022	91 689	36 781	52 399	1 755	11 384	334	142 334	0	0
	2021	80 931	54 138	24 726	13 969	5 894	14 114	91 689	45 918	9 137
Здания и	2022	36 550	5 409	23 509	1 453	3 583	32	58 606	9 008	0
										9 008

сооружения	2021	15 685	5 908	20 763	0	1 337	153	36 448	7 093	1 684	5 409
Машины, оборудование	2022	36 776	21 486	14 568	73,36	3294	73	51 270	24 707	0	24 707
	2021	35 806	21 422	2 221	1 252	3 294	1 244	36 775	23 472	1 986	21 486
Транспортные средства	2022	9 263	5 322	10 493	0,00	2357	0	19 756	7 678	0	7 678
	2021	9 262	8 947	0	0	315	0	9 262	9 263	3 941	5 322
Офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	2022	9 101	4 565	3 829	228	2150	228	12 701	6 438	0	6 438
	2021	20 178	17 861	1 743	12 717	947	12 717	9 204	6 091	1 526	4 565

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н перспективно. По каждому договору аренды организация на 01 января 2022 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде.

Для учета операций по аренде используются счета - 01.04. «Основные средства на правах аренды», 02.04. «Амортизация основных средств на правах аренды», 76.07. «Расчеты по аренде».

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.22	на 31.12.21
Основные средства на правах аренды	240 931	0
Износ основных средств на правах аренды	37 714	0

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, осуществляющей в форме капитальных вложений»).

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

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.22	на 31.12.21
НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО, всего	918 996	917 651

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	на 31.12.22	на 31.12.21
Оборудование к установке, в т.ч.:	0	42
Офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	0	42

#### *Финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса)*

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.22	на 31.12.21
Финансовые вложения, всего:	102	102

Взнос в уставный капитал ООО "Концессии водоснабжения - Саратов"	100	100
Покупка 24% уставного капитала ООО "УК ЖКХ ГОРОДА ВОЛГОГРАДА"	2	2

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

Налоговые последствия движения временных разниц отражаются по ставке 20%.

тыс. руб.

Показатель	31.12.2022	31.12.2021
Основные средства	2 004	1 831
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	6 610	6 612
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	355 269	295 728
Основные средства на правах аренды	62 767	0
Налоговые убытки по данным налоговой декларации, подлежащие переносу на будущее, ст. 283 НК РФ	263 546	262 869
<b>Итого</b>	<b>690 196</b>	<b>567 040</b>

***Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 Бухгалтерского баланса)***

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Авансы подрядным организациям	248 322	248 243
Резерв по сомнительной задолженности	-226 755	-226 276
<b>ИТОГО</b>	<b>21 566</b>	<b>21 967</b>

***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	на 31.12.22	на 31.12.21
<b>Запасы, в т.ч.:</b>		
Компьютерная техника	62 555	54 128
Топливо (уголь, ГСМ)	3 424	1 172
Спецодежда	1 745	1 838
Химреагенты	3 442	2 841
Прочие материалы	3 894	2 787
	50 050	45 490

***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 31.12.22	на 31.12.21
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	58	204

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

тыс. руб.

№	Показатель	на 31.12.22	на 31.12.21
<b>1</b>	<b>Покупатели и заказчики, в т.ч.:</b>	<b>537 600</b>	<b>682 690</b>
1.1.	Водоснабжение, водоотведение	1 462 312	1 626 248
1.2.	ПДК	91 134	124 480
1.3.	Тех. присоединение	16 808	23 144
1.4.	Прочие услуги	16 093	19 840
1.5.	Резерв по сомнительным долгам	-1 048 747	-1 111 022
<b>2</b>	<b>Поставщики и подрядчики, в т.ч.:</b>	<b>1 043 496</b>	<b>959 386</b>
2.1.	Авансы подрядчикам по строительным работам, предусмотренным инвестиционной программой, обеспеченные банковской гарантией	0	39 725
2.2.	Авансы подрядчикам по строительным работам, предусмотренным инвестиционной программой	0	213 703
2.3.	Основная деятельность	1 043 496	932 234
2.4.	Резерв по сомнительным долгам	0	-226 276
<b>3</b>	<b>Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами, в т.ч.:</b>	<b>14 132</b>	<b>2 125</b>
3.1.	Фонд социального страхования	0	0
3.2.	Расчеты по пенсионному обеспечению	4	4
3.3.	Налог на имущество	14 041	3
3.4.	НДС	47	47
3.5.	Водный налог	40	0
3.6.	Налог на прибыль	0	2071
<b>4</b>	<b>Прочие дебиторы, в т.ч.:</b>	<b>434 713</b>	<b>283 457</b>
4.1.	Поручительства и векселя	465 371	489 972
4.2.	Население (расчетные центры), цессии	196 438	71 888
4.3.	Требование по просроченным займам	68 674	68 674
4.4.	Субсидии	120 802	75 070
4.5.	Договоры цессии	30 622	30 622
4.6.	Судебные дела	0	3 507
4.7.	Вознаграждение расчетных центров	2 294	2 275
4.8.	Резерв по сомнительным долгам	-495 992	-503 247
4.9.	Прочие дебиторы	46 504	44 696
<b>5</b>	<b>НДС по авансам выданным</b>	<b>-171 707</b>	<b>-158 972</b>
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 858 234</b>	<b>1 768 686</b>

### *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	31.12.2022	31.12.2021
	Резерв по сомнительным долгам, в т.ч.:	1 771 494	1 840 545
1	Покупатели и заказчики	1 048 747	1 111 022
2	Поставщики и подрядчики	226 755	226 276
3	Прочие дебиторы	495 992	503 247

### *Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)*

По результатам анализа векселей, полученных от МУП «Горводоканал г. Волгограда» выявлено нарушение сроков возврата займа по векселям, принято решение о создании резерва под обесценение предоставленного займа в форме простого векселя в размере 100% от суммы займов 100 (Сто) млн. руб. – счет 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» в бухгалтерском учете.

Показатель	на 31.12.22	на 31.12.21
<b>Финансовые вложения, в т.ч.:</b>	<b>100 000</b>	<b>180 000</b>
853153/121-17 от 25.12.2017г. вексель № 4	0	15 000
853325/122-17 от 25.12.2017г. вексель № 5	0	15 000
748657/881/1-17 от 17.08.2017г. вексель № 2	100 000	100 000
759191/927/1-17 от 31.08.2017г. вексель № 3	0	50 000
<b>Резерв под обесценение векселей</b>	<b>100 000</b>	<b>180 000</b>

На начисленные проценты по векселям согласно условиям договора в сумме 63 518 тыс. руб. создан резерв по сомнительным долгам (счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»).

### *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.

Показатель	на 31.12.22	на 31.12.21
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:</b>	<b>748 226</b>	<b>106 901</b>
Денежные средства в кассе	572	60
Денежные средства на расчетных счетах	117 646	106 821
Денежные средства на депозитных счетах	630 000	0
Переводы в пути	8	20

*Прочие оборотные активы (стр. 1260 Бухгалтерского баланса)*

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Прочие оборотные активы, в т.ч.:	0	234
Лицензии, права пользования программным обеспечением	0	234

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

Уставный капитал отражен в сумме 58 010 тыс.руб. – оплачен полностью. В 2022 году резервный капитал не создавался.

*Долгосрочные заемные 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.

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Задолженность по облигационным займам, в т.ч. по выпускам:	6 600 036	7 501 511
A12-7928/2021 от 10.11.2021 Выпуск № 1 (1 500)	1 353 856	1 480 848
A12-30096/2021 от 10.11.2021 Выпуск № 2 (1 900)	1 328 471	1 529 937
A12-35547/2021 от 27.12.2021 Выпуск № 3 (1 900)	1 269 240	1 456 417
A12-30078/2021 от 10.11.2021 Выпуск № 2 (1 900)	279 233	286 863
A12-35454/2021 от 22.12.2021 Выпуск № 3 (1 900)	253 848	305 733
A12-30108/2021 от 10.11.2021 Выпуск № 4 (1 100)	1 015 388	1 158 787
A12-9877/2021 от 10.11.2021 Выпуск № 5 (1 100)	1 100 000	1 282 926
Проценты по мировым соглашениям	1 936 106	83 255
Задолженность по займам	0	541 865
Проценты по займам	0	133 288
<b>ИТОГО</b>	<b>8 536 142</b>	<b>8 259 919</b>

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

Налоговые последствия движения временных разниц отражаются по ставке 20%.

тыс. руб.

Показатель	31.12.2022	31.12.2021
Внеоборотные активы	33 608	36 116
Материалы	1	1
Основные средства	145 045	110 040

Обязательство по долгосрочной аренде	16 286	0
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	45 969	0
<b>Итого</b>	<b>240 909</b>	<b>146 157</b>

*Расшифровка прочих обязательств (стр.1450) Бухгалтерского баланса*

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.22	на 31.12.21
<b>Прочие обязательства, в т.ч.:</b>	<b>214 081</b>	<b>0</b>
Обязательства по лизингу	2 669	0
Обязательства по аренде земли	44	0
Обязательства по аренде основных средств	191 977	0
Гарантийные удержания по договорам	19 391	0

*Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)*

тыс. руб.

№	Показатель	на 31.12.22	на 31.12.21
<b>1</b>	<b>Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:</b>	<b>102 657</b>	<b>134 300</b>
1.1.	Инвестпрограмма	13 267	40 409
1.2.	Основная деятельность	89 390	93 891
<b>2</b>	<b>Задолженность по оплате труда</b>	<b>27 643</b>	<b>26 622</b>
<b>3</b>	<b>Задолженность перед внебюджетными фондами</b>	<b>70 981</b>	<b>16 578</b>
3.1.	Фонд социального страхования	6 674	1 461
3.2.	Пенсионный фонд	52 193	12 162
3.3.	Фонд обязательного медицинского страхования	12 015	2 855
3.4.	Страхование от несчастных случаев	98,58	100
<b>4</b>	<b>Задолженность перед бюджетом по налогам</b>	<b>97 954</b>	<b>89 485</b>
4.1.	НДФЛ	5 550	5 294
4.2.	Транспортный налог	52	47
4.3.	Налог на имущество	0	4 697
4.4.	НДС (доп. листы предыдущих периодов)	92 352	79 447
<b>5</b>	<b>Авансы полученные</b>	<b>1 271 013</b>	<b>1 176 269</b>
<b>6</b>	<b>НДС по авансам и предоплатам</b>	<b>-211 464</b>	<b>-195 531</b>
<b>7</b>	<b>Прочие кредиторы</b>	<b>338 913</b>	<b>129 942</b>
7.1.	Обеспечительные заявки по договорам	7 109	3 140
7.2.	Прочие обязательства	270 152	0
7.3.	Прочие контрагенты	61 652	126 802
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 697 697</b>	<b>1 377 665</b>

*Доходы будущих периодов (строка 1530 Бухгалтерского баланса)*

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.22	на 31.12.21
Стоимость основных средств, принятых по концессионному соглашению, уменьшенная на сумму амортизационных отчислений	814 480	863 617

*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 х тариф страховых взносов + среднедневная зарплата) х 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 31.12.22	на 31.12.21
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	33 048	33 057

Условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

*Структура отчета о финансовых результатах (ОФР)*

*Расшифровка выручки Общества (стр. 2110 ОФР)*

В 2022 году Общество оказывало услуги по основным видам деятельности, а также осуществляла прочую деятельность.

№ п/п	Виды деятельности	2022		2021	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
	<b>Выручка, всего:</b>	<b>3 780 966</b>	<b>100</b>	<b>3 618 232</b>	<b>100</b>
1.	<b>Основной вид деятельности, в т.ч.:</b>	<b>3 605 461</b>	<b>95</b>	<b>3 430 904</b>	<b>95</b>
1.1.	Водоснабжение	2 134 092	56	2 036 360	56
1.2.	Водоснабжение, доходы от повышающего коэффициента	157 779	4	156 029	4
1.3.	Водоотведение	1 313 591	35	1 238 515	34
2.	<b>Прочая деятельность, в т.ч.:</b>	<b>175 505</b>	<b>5</b>	<b>187 328</b>	<b>5</b>
2.1.	Тех. присоединение	48 848	1	62 758	2
2.2.	ПДК (пределные концентрации основных неорганических веществ, влияющих на качество воды).	103 880	3	95 858	3
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.)	22 777	1	28 712	1

*Расшифровка себестоимость продаж (стр.2120 ОФР)*

№ п/п	Показатель	2022		2021	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	<b>Себестоимость продаж, в т.ч.:</b>	<b>2 710 988</b>	<b>100</b>	<b>2 645 528</b>	<b>100</b>

<b>1.1.</b>	<b>Водоснабжение</b>	<b>1 547 710</b>	<b>57</b>	<b>1 555 916</b>	<b>59</b>
1.1.1.	Амортизация основных средств	163 870	6	174 991	7
1.1.2.	Оплата труда сотрудников, кроме АУП	311 207	11	304 051	11
1.1.3.	Страховые взносы сотрудников, кроме АУП	93 748	3	91 672	3
1.1.4.	Оплата труда АУП	50 185	2	49 277	2
1.1.5.	Страховые взносы АУП	14 635	1	14 330	1
1.1.6.	Электроэнергия	432 296	16	448 315	17
1.1.7.	Химреагенты	45 993	2	46 131	2
1.1.8.	ГСМ	15 711	1	19 239	1
1.1.9.	Капитальный ремонт	39 386	1	33 282	1
1.1.10.	Текущий ремонт	12 495	0	8 589	0
1.1.11.	Налог на имущество	10 505	0	10 385	0
1.1.12.	Транспортный налог	389	0	770	0
1.1.13.	Плата за водопользование	71 389	3	69 362	3
1.1.14.	Плата за негативное воздействие	64	0	1 092	0
1.1.15.	Покупка воды	2 754	0	2 804	0
1.1.16.	Транспортировка воды	18 901	1	20 785	1
1.1.17.	Аренда ОС	21 174	1	23 701	1
1.1.18.	Цеховые расходы	185 349	7	170 519	6
1.1.19.	Административные расходы	57 659	2	66 621	3
<b>1.2.</b>	<b>Водоотведение:</b>	<b>1 098 246</b>	<b>41</b>	<b>1 015 050</b>	<b>38</b>
1.2.1.	Амортизация основных средств	150 179	6	162 227	6
1.2.2.	Оплата труда сотрудников, кроме АУП	253 287	9	228 026	9
1.2.3.	Страховые взносы сотрудников, кроме АУП	76 325	3	68 828	3
1.2.4.	Оплата труда АУП	41 593	2	38 972	1
1.2.5.	Страховые взносы АУП	12 080	0	11 314	0
1.2.6.	Электроэнергия	178 382	7	165 426	6
1.2.7.	Химреагенты	968	0	930	0
1.2.8.	ГСМ	12 209	0	13 677	1
1.2.9.	Капитальный ремонт	30 777	1	16 268	1
1.2.10.	Текущий ремонт	3 408	0	3 050	0
1.2.11.	Налог на имущество	8 685	0	8 012	0
1.2.12.	Очистка стоков	137 630	5	127 443	5
1.2.13.	Плата за водопользование	0	0	214	0
1.2.14.	Плата за негативное воздействие	2 361	0	10 045	0
1.2.15.	транспортный налог	315	0	569	0
1.2.16.	Транспортировка стоков	14 663	1	15 506	1
1.2.17.	Аренда ОС	31 218	1	35 670	1
1.2.18.	Цеховые расходы	95 053	4	62 808	2
1.2.19.	Административные расходы	49 112	2	46 065	2
<b>1.3.</b>	<b>Прочая деятельность:</b>	<b>65 032</b>	<b>2</b>	<b>74 562</b>	<b>3</b>

1.3.1.	Амортизация основных средств	2 103	0	6 993	0
1.3.2.	Оплата труда сотрудников, кроме АУП	30 499	1	33 010	1
1.3.3.	Страховые взносы сотрудников, кроме АУП	9 017	0	9 616	0
1.3.4.	Оплата труда АУП	6 994	0	8 126	0
1.3.5.	Страховые взносы АУП	2 049	0	2 360	0
1.3.6.	ГСМ	2 388	0	3 453	0
1.3.7.	капитальный ремонт	226	0	97	0
1.3.8.	Текущий ремонт	2 988	0	3 875	0
1.3.9.	налог на имущество	29	0	1 424	0
1.3.10.	транспортный налог	18	0	31	0
1.3.11.	Аренда ОС	44	0	44	0
1.3.12.	Цеховые расходы	6 589	0	1 801	0
1.3.13.	Административные расходы	2 088	0	3 732	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	Показатель	на 31.12.22		на 31.12.21	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Проценты к получению, в т.ч.:	75 070	100	68 697	100
1.1.	Проценты к получению (по депозитам)	28 045	37	9 088	13
1.2.	Проценты к получению (по займам)	47 025	63	59 609	87

*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	Показатель	на 31.12.22		на 31.12.21	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Проценты к уплате в том числе:	1 048 893	100	2 757 900	100

1.1.	Проценты к уплате (облигационный заем)	997 959	95	2 644 363	96
1.2.	Проценты к уплате по кредитам, займам, векселям	50 934	5	113 537	4

*Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 ОФР)*

№ п/п	Показатель	2022		2021	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Прочие доходы, в т.ч.:	2 017 108	100	1 658 780	100
1.1.	Признание в доходах отчетного периода части стоимости полученного от Концедента имущества	49 141	2	49 284	3
1.2.	Восстановлен резерв по сомнительным долгам	1 826 586	91	1 434 977	87
1.3.	Штрафы, пени, судебные издержки, госпошлины полученные	30 514	2	37 494	2
1.4.	Корректировка реализации	19 765	1	64 324	4
1.5.	Корректировка стоимости основных средств по срокам инвестиций	16 746	1	0	0
1.6.	Списание ранее признанных обязательств перед представителем владельцев облигаций	0	0	2 213	0
1.7.	Договоры уступки прав требования, цессии	54 290	3	64 290	4
1.8.	Списание задолженности	11 375	1	1 286	0
1.9.	Прочие	8 691	0	4 912	0

*Расшифровка прочих расходов (стр. 2350 ОФР)*

№ п/п	Показатель	2022		2021	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Прочие расходы, в т.ч.:	2 134 257	100	2 629 992	100
1.1.	Резерв по сомнительным долгам	1 771 494	83	1 840 615	70
1.2.	Резервы под обесценение финансовых вложений	100 000	5	180 000	7
1.3.	Госпошлина, исполнительные листы, судебные издержки	10 716	1	11 626	0
1.4.	Корректировка реализации, поступления	127 373	6	115 118	4
1.5.	Списание ранее признанных обязательств перед представителем владельцев	0	0	308 666	12

	облигаций				
1.6.	Дополнительные расходы по облигационным займам	1 101	0	484	0
1.7.	Комиссия банков	562	0	565	0
1.8.	Штрафы, пени	20 432	1	18 144	1
1.9.	Договоры уступки прав требования, цессии	54 290	3	111 924	4
1.10.	Лицензии и ПО	0	0	36061	1
1.11.	Корректировка стоимости основных средств	29 333	1	0	0
1.12.	Списание дебиторской задолженности, не покрытой резервом по сомнительным долгам	10 039	0	0	0
1.13.	Добровольное пожертвование	2 206	0	0	0
1.14.	Прочие	6 711	0	6 789	0

*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.

Показатель	2022 год				2021 год			
	Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	Сумма для исчисления отложенного налога, тыс. руб.	Ставка налога на прибыль	Сумма отложенного налога, тыс. руб.	Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	Сумма для исчисления отложенного налога, тыс. руб.	Ставка налога на прибыль	Сумма отложенного налога, тыс. руб.
Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	-20 994				-2 687 711			
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.:		142 018		28 404		2 126 849		425 370
Внеоборотные активы		12 532	20%	2 506		105 577	20%	21 115
Основные средства		-14 651	20%	-2 930		-92 392	20%	-18 478
Оценочные обязательства и резервы		-10	20%	-2		-613	20%	-123
Резервы сомнительных долгов		67 858	20%	13 572		356 998	20%	71 400
Налоговые убытки по данным налоговой декларации, подлежащие переносу на будущее, ст. 283 НК РФ		3 384	20%	677		-243 691	20%	-48 738
Материалы		0	20%	0		7 693	20%	1 539
Расходы будущих периодов (проценты по облигационным займам, которые учитываются в бухгалтерском учете на период действия облигационного займа)		0	20%	0		1 993 277	20%	398 655
Арендные обязательства		72 905	20%	14 581		0	20%	0
Чистая прибыль/убыток	7 410				-2 262 341			

*Сумма постоянного налогового актива или постоянного налогового обязательства.*

Показатель	2022 год			2021 год		
	Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма, тыс. руб.	Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма, тыс. руб.
	-20 994	20%	4 199	-2 687 711	20%	537 542
<b>Постоянные налоговые активы/обязательства, в т.ч.:</b>			<b>24 205</b>	<b>-560 862</b>		<b>-112 172</b>
Признание в доходах отчетного периода части стоимости полученного от Концедента имущества	49 141	20%	9 828	49 284	20%	9 857
Списание ранее признанных обязательств перед представителем владельцев облигаций	0	20%	0	-308 666	20%	-61 733
Проценты к уплате (облигационный заем)	0	20%	0	-116 106	20%	-23 221
Резервы под обесценение финансовых вложений	80 000	20%	16 000	-180 000	20%	-36 000
Прочие внерализационные доходы и расходы	-8 115	20%	-1 623	-5 374	20%	-1 075

### *Отчет об изменениях капитала*

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 скорректирована сумма показателя строки 3200.

тыс. руб.

строка	Показатель	Сумма до корректировки на 31.12.2021	Скорректирована сумма с переходом на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018	Сумма после корректировки на 31.12.21
3200	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-2 019 459	7 310	-2 012 149

### *Структура отчета о движении денежных средств (ОДДС)*

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

Показатель	2022 год	2021 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 069 623	3 163 786
Услуги водоснабжения и водоотведения (без НДС)	2 804 970	2 838 619
Технологическое присоединение к системам водоснабжения и водоотведения (без НДС)	1 451	58 835
Превышение ПДК (без НДС)	119 037	89 633
Прочая деятельность (без НДС)	141 826	176 696
Прочие поступления (без НДС)	2 339	3

*Расшифровка прочих поступлений (стр. 4119 ОДДС)*

Показатель	2022 год	2021 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
<b>Прочие поступления</b>	<b>602 789</b>	<b>287 684</b>
Бюджетные субсидии	346 185	278 597
Процентный доход (депозиты, займы)	47 627	9 087
Налог на прибыль организаций	3 107	0
НДС	205 870	0

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

Показатель	2022 год	2021 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
<b>Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</b>	<b>-1 670 421</b>	<b>-1 276 755</b>
Материалы, оборудование	-188 956	-114 538
Бензин и дизельное топливо	-35 469	-35 991
Электроэнергия	-776 369	-661 858
Уголь	-1 999	-1 552
Тепловая энергия	-21 101	-18 930
Горячая вода	-18	-15
Холодная вода	-5 491	-2 718
Работы и услуги технологического процесса	-9 862	-202 459
Работы и услуги вспомогательные производственного характера	-114 780	-145 228
Работы и услуги по ремонту, диагностике, ТО транспортных средств и машин	-16 665	-1 506
Работы и услуги по ремонту ОС производственного назначения	-64 258	-24 816
Арендная плата (по объектами производства)	-74 650	-67 144
Транспортировка воды	-16 572	0
Транспортировка стоков	-12 973	0
Очистка стоков	-165 260	0
Плата за водопользование	-69 414	0
Подкачка воды	-50 989	0
Плата за превышение ПДК	-7 881	0
Прочие услуги	-37 712	0

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

Показатель	2022 год	2021 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
<b>Платежи в связи с оплатой труда работников</b>	<b>-866 774</b>	<b>-890 543</b>
Заработка плата	-702 633	-674 707
Премия за особо важные задания	-4 172	-1 428

Премия годовая по КПЭ	0	-1 275
Доплата за питание	-107	-3 120
Материальная помощь	-766	-1 599
Прочие выплаты социального характера	-1 877	-1 230
Страховые взносы	-157 220	-202 280
Расходы по управлению персоналом	0	-4 904

*Расшифровка налога на прибыль организаций (стр. 4124 ОДДС)*

Показатель	2022 год	2021 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Платежи налога на прибыль организаций	-1 036	-2 071
Налог на прибыль организаций	-1 036	-2 071

*Расшифровка прочих платежей (стр. 4129 ОДДС)*

Показатель	2022 год	2021 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Прочие платежи	-148 603	-348 354
Общехозяйственные расходы	-5 037	-19 711
Расходы на информационные системы	-255	-17 393
Госпошлина, штрафы, пени	-98 410	-32 544
Прочие выплаты	-5 524	-2 767
Налоги	-39 377	-104 591
Сальдо по НДС	0	-171 348

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

Показатель	2022 год	2021 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Поступления от продажи внеоборотных активов	197 279	768 518
Технологическое присоединение к системам водоснабжения и водоотведения в рамках инвестиционной программы (без НДС)	197 279	768 518

*Расшифровка поступлений от продажи долговых ценных бумаг (стр. 4213 ОДДС)*

Показатель	2022 год	2021 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Денежные потоки от инвестиционных операций	79 308	0
Поступление денежных средств за векселя	79 308	0

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

Показатель	2022 год	2021 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-214 588	-857 828
Здания и сооружения (без НДС)	-115 410	-89 310
Технологическое присоединение к системам водоснабжения и водоотведения в рамках инвестиционной программы (без НДС)	-99 178	-768 518

*Расшифровка прочих поступлений от финансовых операций (стр. 4319 ОДДС)*

Показатель	2022 год	2021 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Денежные потоки от финансовых операций	6	0
Прочие поступления (от Банка за новых клиентов)	6	0

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

Показатель	2022 год	2021 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-405 001	-736 623
БАНК СГБ	0	-217 188
ООО Концессии теплоснабжения	-405 001	-519 435

*Информация о совершенных Обществом в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц".*

Общество совершает сделки в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 г. № 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 100 тыс. руб., малые до 100 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 31.12.2021 г. дебиторская задолженность в части бюджетных средств составляет 75 070 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 120 802 тыс. руб.

### *Полученные и выданные обеспечения*

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Банковские гарантии в размере суммы авансовых платежей, полученные от Подрядчиков по строительным работам, предусмотренным инвестиционной программой.	39 725	685

Общество в 2021 г. и 2022 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 31.12.2022	на 31.12.2021
<b>Операции с связанными сторонами:</b>		
<b>Доходы по операциям, в т.ч.:</b>		
Доход, полученный от основного вида деятельности	436 538	457 813
Прочие доходы	54 290	0
<b>Расходы по операциям, в т.ч.:</b>		
Услуги, включенные в себестоимость	174 907	158 910
<b>Займы полученные, в т.ч.:</b>		
на начало периода	675 143	774 497
на конец периода	269 939	675 143
начисленные проценты по привлеченным займам	0	122 091
<b>Займы выданные:</b>		
на начало периода	58 100	58 100
на конец периода	58 100	58 100
начисленные проценты по выданным займам	10 574	10 574
<b>Вознаграждение основному управленческому персоналу</b>	23 708	19 484

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

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 – 231 т. на сумму 1 876 тыс. руб. без НДС;
  - ГСМ – 737 тыс. л., на сумму 29 641 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 хозяйствственно-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 осуществляющей 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. Ведется работа по оформлению комплексного экологического разрешения для объекта I категории негативного воздействия, внесенного в перечень объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду, относящихся к I категории, вклад которых в суммарные выбросы, сбросы загрязняющих веществ в Российской Федерации составляет не менее чем 60 процентов, согласно приложению к Приказу Министерства природных ресурсов и экологии РФ от 18.04.2018 № 154 «Об утверждении перечня объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду, относящихся к I категории, вклад которых в суммарные выбросы, сбросы загрязняющих веществ в Российской Федерации составляет не менее чем 60 процентов». Так же проводятся необходимые мероприятия по модернизации и реконструкции объектов водопроводно-канализационного хозяйства, в т.ч. в рамках стратегии импортозамещения с применением отечественного оборудования и технологий, 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 2022 году у Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

### *События после отчетной даты*

После 31.12.2022 г. Обществом осуществлено привлечение заемных денежных средств для выкупа облигаций с целью снижения долговой нагрузки. Получены займы на общую сумму 4 200 млн. руб. со сроком возврата в 2033 году. Выкуп облигаций состоялся 23.03.2023 г. Обязанность перед владельцами облигаций по ранее заключенным мировым соглашениям Обществом исполнена, задолженность погашена.

Информация об иных событиях после отчетной даты, подлежащая отражению в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует.

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

Директор

ООО «Концессии водоснабжения»

31.03.2023 г.

Д.В. Цыбульников







Прошнуровано, пронумеровано, скреплено  
печатью 50 (Пятьдесят) листов.  
"31" марта 2023 г.