АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ – САРАТОВ» ЗА 2023 ГОД

ГРУППА ПАКК

ПАКК-Аудит

Общество с ограниченной ответственностью «ПАКК-Аудит»

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», свидетельство о членстве № 14109

Включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций 29.11.2019 за основным регистрационным номером записи 11906088581

Создано 07.11.2019г. путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит» (Свидетельство о государственной регистрации ЗАО "ПАКК-Аудит" № 549.063 выдано 13 ноября 1995 года Московской регистрационной палатой).

Изменено фирменное наименование с 01.04.2022г. с ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит» на ООО «ПАКК-Аудит» (ГРН 2227702892778)

Место нахождения: 115191, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Донской, Духовской пер, д. 17 стр. 18, помещ. 8н/4

Почтовый адрес: 115191, Москва, пер. Духовской, д.17 стр.18, помещ. 8н/4

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ – САРАТОВ» ЗА 2023 ГОД

Аудируемое лицо:

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения - Саратов»
Основной государственный регистрационный номер	1156451022683
Место нахождения	410028, г. Саратов, ул. Советская, д. 10

Аудиторская организация:

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПАКК-Аудит»
Основной государственный регистрационный номер	1197746652290
Место нахождения	115191, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Донской, Духовской пер, д. 17 стр. 18, помещ. 8н/4
Член саморегулируемой организации аудиторов	Ассоциация «Содружество»
Основной регистрационный номер записи	11906088581

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения – Саратов»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения – Саратов», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения – Саратов» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации и соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределённость в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пояснения № 4 «Основные показатели деятельности общества», «Угроза непрерывности деятельности» и «События после отчетной даты» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в которых указано о досрочном расторжении концессионного соглашения 15.12.2023 года. Как отмечается в данных пояснениях № 4 «Основные показатели деятельности общества», «Угроза непрерывности деятельности» и «События после отчетной даты» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем, руководство Общества полагает, что существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствует. Общество будет сконцентрировано на реализации указанных в Пояснениях мероприятий и продолжения деятельности в будущем.

Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

Ключевые вопросы аудита

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

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 аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также в связи с отсутствием отдельных законодательных норм по бухгалтерскому учету указанного имущества.

Нами были проведены процедуры по изучению существенных положений концессионных соглашений, по подтверждению фактического наличия объектов концессионного имущества, тестированию расходов, связанных с созданием и (или) реконструкцией объектов концессионного соглашения, с поддержанием концессионного имущества в состоянии пригодном для использования, а также их классификации; по проверке корректности установления сроков полезного использования, начислению амортизации по концессионному имуществу, а также анализ расчетов с концедентом.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сформированных аудируемым лицом, об объектах концессионного имущества, расходах и доходах по концессионному соглашению.

Информация о концессионном имуществе раскрыта в разделе «Основные средства» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием облигационного займа

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными обязательствами аудируемого лица по полученным займам по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также применением способов учета, отличных от установленных РСБУ.

Финансовые обязательства по полученным займам и кредитам отражаются в отчетности аудируемого лица в соответствии с IFRS 9 «Финансовые инструменты» по амортизированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки, при этом происходит распределение процентного расхода на соответствующий период.

Нами были проведены процедуры, направленные на проверку полноты и точности учета дополнительных расходов, связанных с получением займов и оценка правомерности классификации расходов как связанных с получением займов, так и связанных с текущим обслуживанием займов. Нами проведена оценка методологии порядка бухгалтерского учета, оценка допущений и профессиональных суждений, используемых руководством аудируемого лица для раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о финансовых обязательствах раскрыта в разделе «Заемные средства» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Досрочное прекращение концессионного соглашения

Досрочное прекращение концессионного соглашения привело к существенным изменениям характера бизнеса аудируемого лица, его финансового положения и совокупного финансового результата за 2023 год.

Нами были проведены процедуры, направленные на адекватность и достаточность допущений и профессиональных суждений, используемых руководством аудируемого лица при оценке влияния указанного факта на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем.

Указанный факт раскрыт в Пояснениях № 4 «Основные показатели деятельности общества», «Угроза непрерывности деятельности» и «События после отчетной даты» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность Аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие

события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
ООО «ПАКК-Аудит» _____ Мирзоян Наталья Анатольевна

(квалификационный аттестат от 14.04.2016г. № 01-001624, ОРНЗ 21706061163)

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение _____ Слободяная Елена Викторовна

(доверенность от 09 января 2024 г. № 1, квалификационный аттестат от 17.10.2012г. № 02-000270, ОРНЗ 21706004676)

29 марта 2024 г.

Приложения

Бухгалтерский баланс на 31.12. 2023 – 2 л.,
Отчет о финансовых результатах за 2023 год – 2 л.,
Отчет об изменениях капитала за 2023 год – 4 л.,
Отчет о движении денежных средств за 2023 год – 3 л.,
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год – 34 л.

«ПАКК-Аудит»

Приложение N 1
к приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н
(в редакции приказов Минфина России
от 05.10.2011 N 124н, от 06.04.2015 N 57н,
от 06.03.2018 N 41н и от 19.04.2019 N 61н)

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря **20** 23 **г.**

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"	по ОКПО	26906873		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6450090478		
Вид экономической деятельности забор, очистка и распределение воды	по ОКВЭД 2	36.00		
Организационно-правовая форма / форма собственности общество с ограниченной ответственностью/ частная	по ОКОПФ/ОКФС	12300		16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 410028, г.Саратов, ул.Советская, д.10

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/ фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ПАКК-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	9723093941
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1197746652290

Пояснения [1]	Наименование показателя[2]	Код	На 31 декабря 20 23 г.[3]	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
1	Основные средства, в т.ч.	1150	3 849 168	4 210 811	3 990 549
	основные средства концессионного соглашения	1151	3 217 921	3 238 589	2 142 322
	незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств концессионного соглашения	1152	215	464 147	1 535 251
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	246 004	288 074	219 385
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 055	15 953	203 249
	Итого по разделу I	**1100**	4 097 227	4 514 838	4 413 183
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	82 939	112 878	105 619
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		137	1 666
2	Дебиторская задолженность	1230	508 709	351 531	363 987
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	786 793	879 326	416 748
	Прочие оборотные активы	1260	6 678	1 768	1 536
	Итого по разделу II	**1200**	1 385 119	1 345 640	889 556
	БАЛАНС	**1600**	5 482 346	5 860 478	5 302 739

«ПАКК-Аудит»

Форма 0710001 с.2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 30 сентября 20 23 г. [3]	На 31 декабря 20 22 г. [4]	На 31 декабря 20 21 г. [5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	1 000	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( ) [7]	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	458 926	457 873	242 161
	Итого по разделу III	**1300**	459 926	458 873	243 161
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	2 418 343	2 668 249	2 902 949
	Отложенные налоговые обязательства	1420	182 836	212 006	160 399
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	2 069	785 663	20 252
	Итого по разделу IV	**1400**	2 603 248	3 665 918	3 083 600
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6	Заемные средства	1510	372 812	14 560	12 558
7	Кредиторская задолженность	1520	1 324 501	901 656	1 086 589
8	Доходы будущих периодов	1530	720 345	770 859	823 542
9	Оценочные обязательства	1540	1 514	48 612	53 289
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	**1500**	2 419 172	1 735 687	1 975 978
	БАЛАНС	**1700**	5 482 346	5 860 478	5 302 739

Директор _____ **А.Н.Мазурин** **Главный бухгалтер** _____ **О.А.Вардугина**
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 24 г.

Российская Федерация, город Саратов
Общество с ограниченной ответственностью
«КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ-САРАТОВ»
ИНН 6450090478
ОГРН 1156451022683

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

«ПАКК-Аудит»

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах

за год 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"	по ОКПО	26906873		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6450090478		
Вид экономической деятельности забор, очистка и распределение воды	по ОКВЭД 2	36.00		
Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью/ частная	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 2023 г. [3]	За год 2022 г. [4]
1	Выручка [5]	2110	3 078 575	3 032 510
2	Себестоимость продаж	2120	(2 222 085)	(2 065 220)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	856 490	967 290
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )
2	Управленческие расходы	2220	(317 606)	(283 290)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	538 884	684 000
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	34 947	31 366
	Проценты к уплате	2330	(307 387)	(422 984)
3	Прочие доходы	2340	969 384	766 720
4	Прочие расходы	2350	(1 188 875)	(789 722)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	46 953	269 380
	Налог на прибыль [7]	2410	(45 900)	(53 668)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(33 000)	(70 750)
	отложенный налог на прибыль	2412	(12 900)	17 082
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 053	215 712

«ПАКК-Аудит»

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 23 г. [3]	За год 20 22 г. [4]
	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 [7]			
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	1 053	215 712
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Директор _____ А.Н.Мазурин (подпись) (расшифровка подписи) Главный бухгалтер _____ О.А.Вардугина (подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 24 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет об изменениях капитала
за 20 23 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"	по ОКПО	26906873		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6450090478		
Вид экономической деятельности забор, очистка и распределение воды	по ОКВЭД	36.00		
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная	по ОКОПФ/ОКФС	12300		16
Единица измерения: тыс. руб.	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 20 21 г.[1]	3100	1000	-	-	-	242161	243161
За 20 22 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	215712	215712
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	215712	215712
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

«ПАКК-Аудит»

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.[2]	3200	1000	-	-	-	457873	458873
За 20 23 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1053	1053
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1053	1053
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г.[3]	3300	1000	-	-	-	458926	459926

«ПАКК-Аудит»

Форма 0710004 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[1]	Изменения капитала за 20 22 г.[2]		На 31 декабря 20 22 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-		-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

«ПАКК-Аудит»

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[3]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[1]
Чистые активы	3600	1 180 271	1 229 732	1 066 703

Директор _____ А.Н.Мазурин
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ О.А.Вардугина
(подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 24 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Российская Федерация, город Саратов
Общество с ограниченной ответственностью
«КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ-САРАТОВ»
ИНН 6450090478
ОГРН 1156451022683

«ПАКК-Аудит»

«ПАКК-Аудит»

Отчет о движении денежных средств
за год 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"	по ОКПО	26906873		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6450090478		
Вид экономической деятельности: забор, очистка и распределение воды	по ОКВЭД	36.00		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью/ частная	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 2023 г.[1]	За год 2022 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 021 240	3 847 709
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 940 616	3 665 853
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114		122 519
процентов по депозитным вкладам	4115	33 960	31 366
прочие поступления	4119	46 664	27 971
Платежи - всего	4120	(3 043 992)	(2 561 816)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 220 932)	(1 161 402)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 088 462)	(872 339)
процентов по долговым обязательствам	4123	(293 923)	(223 284)
налога на прибыль организаций	4124	(93 425)	(33 249)
НДС	4125	(153 495)	( )
иные налоги и сборы	4126	(78 967)	(59 575)
прочие платежи	4129	(114 788)	(211 967)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	(22 752)	1 285 893

«ПАКК-Аудит»

Наименование показателя	Код	За год 20 23 г.[1]	За год 20 22 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(164 663)	(568 197)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(137 130)	(471 514)
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	(27 533)	(96 683)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(164 663)	(568 197)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	350 000	
в том числе: получение кредитов и займов	4311	350 000	-
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	-	-

«ПАКК-Аудит»

Наименование показателя	Код	За год 20 23 г.[1]	За год 20 22 г.[2]
Платежи - всего	4320	(255 118)	(255 118)
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	(255 118)	(255 118)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	94 882	(255 118)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(92 533)	462 578
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	879 326	416 748
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	786 793	879 326
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор _____ А.Н.Мазурин
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ О.А.Вардугина
(подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 24 г.

Российская Федерация, город Саратов
Общество с ограниченной ответственностью
«КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ-САРАТОВ»
ИНН 6450090478
ОГРН 1156451022683

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (~~млн руб.~~))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость[3]	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы — всего	за 20 ___ г.[1]		()		()		()					()
	за 20 ___ г.[2]		()		()		()					()
в том числе:	за 20 ___ г.[1]		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)	за 20 ___ г.[2]		()		()		()					()
	за 20 ___ г.[1]		()		()		()					()
(вид нематериальных активов)	за 20 ___ г.[2]		()		()		()					()
и т. д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 ___ г.[2]	На 31 декабря 20 ___ г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т. д.			

«ПАКК-АУДИТ»

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 ___ г.[2]	На 31 декабря 20 ___ г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т. д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период		
		первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	за 20 ___ г.[1]		()		()		()		()
	за 20 ___ г.[2]		()		()		()		()
в том числе: *(объект, группа объектов)*	за 20 ___ г.[1]		()		()		()		()
	за 20 ___ г.[2]		()		()		()		()
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[1]		()		()		()		()
	за 20 ___ г.[2]		()		()		()		()
и т. д.									

«ПАКК-Аудит»

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	за 20 ___ г.[1]			()	()	
	за 20 ___ г.[2]			()	()	
в том числе:	за 20 ___ г.[1]			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[2]			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[1]			()	()	
	за 20 ___ г.[2]			()	()	
и т. д.					()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 ___ г.[1]			()	()	
	за 20 ___ г.[2]			()	()	
в том числе:	за 20 ___ г.[1]			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[2]			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[1]			()	()	
	за 20 ___ г.[2]			()	()	
и т. д.						

«ПАКК-Аудит»

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации[6]	Переоценка			
		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	за 20 23 г.[1]	4 239 302	(729632)	577 490	(4218)	4 218	(307464)			4 812 574	(1032878)
	за 20 22 г.[2]	2 742 240	(479297)	1 497 416	(354)	172	(250507)			4 239 302	(729632)
в том числе:											
Здания *(группа основных средств)*	за 20 23 г.[1]	754 374	(36162)	47 722			(49040)			802 096	(85202)
	за 20 22 г.[2]	89 519	(12892)	664 855			(23270)			754 374	(36162)
Сооружения *(группа основных средств)*	за 20 23 г.[1]	2 934 226	(393132)	476 867			(169189)			3 411 093	(562321)
	за 20 22 г.[2]	2 159 623	(253188)	774 934	(331)	149	(140093)			2 934 226	(393132)
Оборудование *(группа основных средств)*	за 20 23 г.[1]	249 967	(123598)	52 901	(3592)	3592	(37824)			299 276	(157830)
	за 20 22 г.[2]	198 577	(89705)	51 413	(23)	23	(33916)			249 967	(123598)
Инвентарь *(группа основных средств)*	за 20 23 г.[1]	3 688	(3109)		(626)	626	(240)			3 062	(2723)
	за 20 22 г.[2]	3 688	(2659)				(450)			3 688	(3109)
Транспорт *(группа основных средств)*	за 20 23 г.[1]	297 047	(173631)				(51171)			297 047	(224802)
	за 20 22 г.[2]	290 833	(120853)	6 214			(52778)			297 047	(173631)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	за 20 ___ г.[1]										
	за 20 ___ г.[2]										
в том числе:											
(группа объектов)	за 20 ___ г.[1]										
	за 20 ___ г.[2]										
(группа объектов)	за 20 ___ г.[1]										
	за 20 ___ г.[2]										
и т. д.											

«ПАКК-Аудит»

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	резерв под обесценение незавершенного строительства	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	резерв под обесценение незавершенного строительства	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 20 23 г.[1]	919 750	(218609)	584 709	(857497)	218609	(577490)	69 472
	за 20 22 г.[2]	1 951 663	(224057)	1 134 630	(669 126)	5 447	(1497 416)	701 141
в том числе:	за 20 23 г.[1]	1 133						1 133
Транспорт *(группа объектов)*	за 20 22 г.[2]			7 347			(6 214)	1 133
	за 20 23 г.[1]	2 347		53103	('2363)		('52901)	186
Оборудование *(группа объектов)*	за 20 22 г.[2]	22 871		30 889			(51 413)	2 347
	за 20 23 г.[1]			47722			('47722)	
Здания *(группа объектов)*	за 20 22 г.[2]			664 855			(664 855)	
Инвентарь	за 20 23 г.[1]			245	(245)			
(группа объектов)	за 20 22 г.[1]						245	
Сооружения	за 20 23 г.[1]	707 379	(218609)	337048	(567531)	218609	(476867)	29
(группа объектов)	за 20 22 г.[1]	1 736 801	(224 057)	414 188	(668 675)	5 447	(774 934)	488 770
	за 20 23 г.[2]	208 891		146 591	(287358)			68 124
Незавершенное строительство *(группа объектов)*	за 20 22 г.[2]	191 991		17 351	(451)			208 891

«ПАКК-Аудит»

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	за 20 23 г.[1]	за 2022 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	77 909	700 329
в том числе: Транспорт *(группа объектов)*		
Здания *(группа объектов)*	47 722	664 855
Сооружения *(группа объектов)*	27 252	29 526
Оборудование *(группа объектов)*	2 935	5 948

«ПАКК-Аудит»

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (аренда земельных участков)	899 416	704 648	701 716

«ПАКК-Аудит»

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На ____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 ___ г.[2]	На 31 декабря 20 ___ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего			
в том числе: *(группы, виды)*			
и т. д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего			
в том числе: *(группы, виды)*			
и т. д.			
Иное использование финансовых вложений			

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]		первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]			первоначальная стоимость	накопленная корректировка[7]
Долгосрочные — всего	за 20 23 г.[1]									
	за 20 22 г.[2]									
в том числе: Приобретение права требования долга (дебиторской задолженности)	за 20 23 г.[1]									
	за 20 22 г.[2]									
Краткосрочные — всего	за 20 23 г.[1]	465 476	(465 476)		(1 070)			1 070	464 406	(464 406)
	за 20 22 г.[2]	467 020	(467 020)		(1 544)			1 544	465 476	(465 476)
Приобретение права требования долга (дебиторской задолженности)	за 20 23 г.[1]	465 476	(465 476)		(1 070)			1 070	464 406	(464 406)
	за 20 22 г.[2]	467 020	(467 020)		(1 544)			1 544	465 476	(465 476)
Финансовых вложений — итого	за 20 23 г.[1]	465 476	(465 476)		(1 070)			1 070	464 406	(464 406)
	за 20 22 г.[2]	467 020	(467 020)		(1 544)			1 544	465 476	(465 476)

«ПАКК-Аудит»

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего			
в том числе: *(группы, виды)*			
и т. д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего			
в том числе: *(группы, виды)*			
и т. д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
					поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы — всего	за 20 23 г.[1]	112878		112878	2501298	(2531237)			x	82939		82939
	за 20 22 г.[2]	105619		105619	2852018	(2844759)			x	112878		112878
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности *(группа, вид)*	за 20 23 г.[1]	112878		112878	2501298	(2531237)				82939		82939
	за 20 22 г.[2]	105619		105619	2852018	(2844759)				112878		112878
Расходы будущих периодов *(группа, вид)*	за 20 23 г.[1]											
	за 20 22 г.[2]											
и т. д.												

«ПАКК-Аудит»

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 ___ г.[2]	На 31 декабря 20 ___ г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего			
в том числе: *(группа, вид)*			
и т. д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего			
в том числе: *(группа, вид)*			
и т. д.			

«ПАКК-Аудит»

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйствен-ных опера-ций (сумма долга по сделке, операции)[8]	причи-тающиеся проценты, штрафы и иные начисле-ния[8]	погашение	списание на финан-совый результат[8]	восстанов-ление резерва (справочно)		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 23 г.[1]										
	за 20 22 г.[2]										
в том числе: Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами *(вид)*	за 20 23 г.[1]										
	за 20 22 г.[2]										
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 23 г.[1]	959 049	(607 518)	228 057	2 568	(138 443)	(1 921)	(573 843)		1 049 310	(540 601)
	за 20 22 г.[2]	944 221	(580 234)	865 429	2 879	(848 729)	(4751)	(602 740)		959 049	(607 518)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками *(вид)*	за 20 23 г.[1]	894 157	(584 442)	207 073		(127 268)	(10)	(573 456)		973 952	(517 912)
	за 20 22 г.[2]	849 157	(547 885)	844 089		(799 089)		(591 523)		894 157	(584 442)
Расчеты по налогам и сборам *(вид)*	за 20 23 г.[1]	9		8 884						8 893	
	за 20 22 г.[2]	7 333		9		(7 333)				9	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами *(вид)*	за 20 23 г.[1]	46 908	(23 076)		2 568		(1 461)	(387)		48 015	(22 689)
	за 20 22 г.[2]	57 449	(32 349)	10 536	2 879	(19 406)	(4 550)	(11 217)		46 908	(23 076)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками,авансы выданные *(вид)*	за 20 23 г.[1]	17 975		12 100		(11 175)	(450)			18 450	
	за 20 22 г.[2]	30 282		10 795		(22 901)	(201)			17 975	
и т. д.											
Итого	за 20 23 г.[1]	959 049	(607 518)	228 057	2 568	(138 443)	(1 921)	(573 843)		1 049 310	(540 601)
	за 20 22 г.[2]	944 221	(580 234)	865 429	2 879	(848729)	(4751)	(602740)		959 049	(607 518)

«ПАКК-Аудит»

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31декабря 20 23 г.[4]		На 31 декабря 20 22 г.[2]		На 31 декабря 20 21 г.[5]	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	540 601	540 601	607 518	607 518	580 234	580 234
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)	517 912	517 912	584 442	584 442	547 885	547 885
в том числе: Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (вид)	22 689	22 689	23 076	23 076	32 349	32 349

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период: поступление		выбыло			Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 23 г.[1]	785 663			(96210)		(687384)	2 069
	за 20 22 г.[2]	20 252	783 386				(17 975)	785 663
в том числе: Расчеты с прочими кредиторами (вид)	за 20 23 г.[1]	2 277					(208)	2 069
	за 20 22 г.[2]	20 252					(17 975)	2 277
Авансы полученные (вид)	за 20 23 г.[1]	783 386			(96210)		(687176)	
	за 20 22 г.[2]		783 386					783 386
и т. д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 23 г.[1]	901 656	910 417	162	(487 415)	(319)		1 324 501
	за 20 22 г.[2]	1 086 589	670 175	805	(873 001)	(887)	17 975	901 656
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)	за 20 23 г.[1]	223 122			(33236)	(41)		189 845
	за 20 22 г.[2]	451 288	162 239		(389584)	(821)		223 122
Расчеты по налогам и сборам (вид)	за 20 23 г.[1]	304 056	100 055	162	(304 218)			100 055
	за 20 22 г.[2]	96 004	304 056		(96 004)			304 056
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (вид)	за 20 23 г.[1]	70 956			(19 415)			51 541
	за 20 22 г.[2]	18 972	72 049		(20 065)			70 956
Расчеты по заработной плате (вид)	за 20 23 г.[1]	24 871	615		(24 871)			615
	за 20 22 г.[2]	22 372	24 871		(22 372)			24 871
Авансы полученные (вид)	за 20 23 г.[1]	220 125	809 747		(89 025)	(278)		940 569
	за 20 22 г.[2]	353 360	86 481		(219702)	(14)		220 125
Расчеты с прочими кредиторами (вид)	за 20 23 г.[1]	58 526			(16 650)			41 876
	за 20 22 г.[2]	144 593	20 479	805	(125 274)	(52)	17 975	58 526
	за 20 23 г.[1]	1 687 319	910 417	162	(583 625)	(319)	(687 384)	1 326 570
	за 20 22 г.[2]	1 106 841	1 453 561	805	(873 001)	(887)	x	1 687 319

«ПАКК-Аудит»

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 ___ г.[2]	На 31 декабря 20 ___ г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид)*			
(вид)			
и т. д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	за 20 23 г.[1]	за 20 22 г.[2]
Материальные затраты	1123548	1040322
Расходы на оплату труда	690821	691209
Отчисления на социальные нужды	201268	200810
Амортизация	305523	242284
Прочие затраты	218531	173885
Итого по элементам	2539691	2348510
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2539691	2348510

«ПАКК-Аудит»

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	48 612	97 584	(107283)	(7146)	1 514
в том числе: Резерв на выплату отпускных *(вид оценочного обязательства)*	37 618	71 108	(106386)	(826)	1 514
Резерв на выплату годового вознаграждения *(вид оценочного обязательства)*	10 994	26 476	(30582)	(6888)	
и т. д.					

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Полученные — всего	58641	65996	91555
в том числе: Банковская гарантия *(вид)*			
Гарантийное удержание *(вид)*	56 203	63 366	87 680
Обеспечение участия/ договора *(вид)*	2438	2630	3875
и т. д.			
Выданные — всего			
в том числе: *(вид)*			
и т. д.			

«ПАКК-Аудит»

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 ___ г.[1]		За 20 ___ г.[2]	
Получено бюджетных средств — всего				
в том числе: на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				

		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты — всего	20 ___ г.[1]				
	20 ___ г.[2]				
в том числе:	20 ___ г.[1]				
(наименование цели)	20 ___ г.[2]				
и т. д.					

Директор ООО "Концессии водоснабжения - Саратов" А.Н.Мазурин

Главный бухгалтер О.А.Вардугина

" 26 " февраля 2024 г.

Примечания
1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как
   разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость,
   начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,
   величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

«ПАКК-Аудит»

«ПАКК-Аудит»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ - САРАТОВ"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2023 ГОД

г. САРАТОВ

32

«ПАКК-Аудит»

1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"
Краткое наименование	ООО "КВС"
Форма собственности	Частная собственность (ООО)
Юридический адрес	410028, г. Саратов, ул. Советская, д. 10
Адрес исполнительного органа	410028, г. Саратов, ул. Советская, д. 10
Дата регистрации	29.09.2015 г.
Кто регистрировал	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 19 по Саратовской области
Номер свидетельства	64 № 003538679
Учредители (участники)	АО "Инвестиционная компания "Лидер"
Размер доли уставного капитала	100 %
Размер уставного капитала	1 000 000-00 (Один миллион рублей)
ИНН	6450090478
КПП	645401001
Свидетельство о регистрации в ИМНС как налогоплательщика	Серия 64 №003538680 от 29.09.2015 г.
ОГРН	1156451022683
Учет в статистике России	Сведения об учете в составе Статистического регистра хозяйствующего субъекта от 30.10.2015 г. № 10-178/15
Статистические данные	ОКПО 26906873 ОКАТО 63401380000 ОКОГУ 4210014 ОКФС 16 ОКОПФ 12300
Исполнительный орган	Директор
Среднесписочная численность	Среднесписочная численность составляет: за 2023 год – 1 591 человек; за 2022 год – 1 645 человек
Директор	Мелихов Евгений Викторович (с 22.11.2022г. по 01.08.2023г.) Шагов Владимир Васильевич (с 02.08.2023г. по 31.01.2024г.) Мазурин Антон Николаевич (с 01.02.2024г. по настоящее время)
Главный бухгалтер	Вардугина Ольга Анатольевна

24 ноября 2017 года Общество заключило с муниципальным образованием "Город Саратов", от имени которого выступает Комитет по управлению имуществом города Саратова, Концессионное соглашение в отношении централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения, находящихся в собственности муниципального образования "Город Саратов" (далее – концессионное соглашение).

Виды деятельности

- забор, очистка и распределение воды;
- забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд;
- распределение воды для питьевых и промышленных нужд;
- сбор и обработка сточных вод;

«ПАКК-Аудит»

- сбор опасных отходов;
- обработка и утилизация опасных отходов;
- строительство жилых и нежилых зданий;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- строительство гидротехнических сооружений;
- производство земляных работ;
- работы свайные и работы по строительству фундаментов;
- деятельность по эксплуатации химически опасных и пожароопасных производственных объектов;
- проведение испытаний и анализа состава воды и сточных вод (в том числе осуществление деятельности, связанной с использованием возбудителей инфекционных заболеваний);
- производство работ, связанных с использованием документов и сведений, составляющих государственную тайну;
- ремонт, установка, пломбировка средств измерений;
- работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки;
- управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- разработка проектов тепло-, водо-, газоснабжения;
-деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика;
- работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы;
- деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции;
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- вложения в ценные бумаги;
- обучение профессиональное;
- осуществление других видов хозяйственной деятельности, не противоречащих законодательству Российской Федерации.

Лицензии и разрешения

1. Лицензия серия ГТ номер 0132028, выдана 04.04.2022 г. на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.
Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление федеральной службы безопасности Российской Федерации по Саратовской области.
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 04.04.2027 г.

2. Лицензия номер 64.01.11.001.Л.000006.08.20, выдана 10.08.2020 г. 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 степеней потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах.
Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Саратовской области.
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно. Прекращено 24.01.2024г.

«ПАКК-Аудит»

3. Лицензия №64-Б/00343, выдана 04.05.2018 г. на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.
Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Главное управление МЧС России по Саратовской области.
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно. Прекращено 28.12.2023 года

4. Лицензия № Л041-01020-64/00325401 (ранее ЛО-64-01-004160), выдана 19.07.2018 г. на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково").
Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения.
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно.

5. Разрешение №590 от 28.06.2018 г. на выброс вредных (загрязняющих веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ).
Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Росприроднадзора по Саратовской области.
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 28.06.2025 г.

6. Разрешение №Срт-10г от 30.07.2018 г. на сбросы веществ (за исключением радиоактивных веществ) и микроорганизмов в водные объекты.
Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Росприроднадзора по Саратовской области.
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 27.06.2023 г. Прекращено

7. Лицензия №64-00368, выдана 22.08.2018 г. на деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности.
Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Росприроднадзора по Саратовской области.
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно. Прекращено 15.01.2024г.

8. Разрешение №Срт-12г (лим) от 26.12.2019 г. на сбросы веществ (за исключением радиоактивных веществ) и микроорганизмов в водные объекты в пределах лимитов на сбросы.
Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Росприроднадзора по Саратовской области. Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 26.12.2020 г. Срок действия продлен до 26.12.2023 Постановлением Правительства РФ от 03.04.2020 N 440 "О продлении действия разрешений и иных особенностях в отношении разрешительной деятельности в 2020 году", Постановлением Правительства РФ от 03.04.2020 N 440 "О продлении действия разрешений и иных особенностях в отношении разрешительной деятельности в 2020 и 2021 годах" и Постановлением Правительства РФ от 12.03.2022 N 353 (ред. от 26.12.2022) "Об особенностях разрешительной деятельности в Российской Федерации в 2022 и 2023 годах".

9. Документ об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение № 38/3560 от08.10.2018. Управление Росприроднадзора по Саратовской области.
Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 08.10.2023 г., не продлевалась

10. Лицензия вр-ВХ-00-00020936, выдана 12.07.2023г. на эксплуатацию взрывопожарных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Срок действия лицензии – бессрочно.

ПАКК-Аудит»

Филиалы и представительства
Нет
Дочерние предприятия
Нет
Обособленные подразделения
Нет
Органы управления:
- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров;
- Директор.
Дивиденды
В 2023 году не выплачивались
Полномочия единоличного исполнительного органа
Директор

Сведения об аудиторе
Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ПАКК-АУДИТ"
Сокращенное фирменное наименование: ООО "ПАКК-АУДИТ"
ИНН 9723093941 / КПП 772301001
ОГРН 1197746652290
Юридический адрес: 109341, Москва, ул. Верхние Поля 18, эт. 1, пом. 6, ком. 3
Фактический адрес: 115191, город Москва, пер. Духовской, д.17, строен. 18, этаж 4 пом. 8
Телефон: 8 (495) 212-05-78

Далее по тексту пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год термин "Общество" относится к Обществу с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов".

2. ПЕРЕЧЕНЬ НОРМАТИВНЫХ АКТОВ, В СООТВЕТСТВИИ С КОТОРЫМИ ВЕДЕТСЯ БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ

- Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (ред. от 11.04.2018);
- Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (ред. от 07.02.2020);
- Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н (ред. от 27.11.2020);
- Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н (ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018);
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 N 180н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;
- Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н (ред. от 06.04.2015);
- Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н; (ред. от 06.04.2015);

• Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99,) утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 27.11.2020);

• Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н (ред. от 06.04.2015);

• Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ Приказ Минфина РФ от 06.04.2015 № 48н (ред. от 27.11.2020);

• Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007, утвержденное), утвержденным Приказ Минфина России от 27.12.2007 N 153н (ред. от 16.05.2016);

• Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (ред. от 06.04.2015);

• Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н (ред. от 20.11.2018);

• Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (ред. от 06.04.2015);

• Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н (ред. от 07.02.2020);

• Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 N 63н (ред. от 07.02.2020);

• Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н;

• Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (ред. от 29.06.2022);

• Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;

• Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденным приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н;

• Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н (ред. 08.11.2010) "Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению";

• Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (ред. 19.04.2019);

• Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введен в действие на территории Российской Федерации в редакции 2014 года Приказом Минфина России от 27.06.2016 N 98н) (ред. от 17.02.2021);

• Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н) (ред. от 11.07.2016);

• Постановлением Правительства РФ от 08.07.1997 N 835 "О первичных учетных документах";

• Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49(ред. 08.11.2010);

• Федеральным законом от 21 июля 2005 г. 115-ФЗ "О концессионных соглашениях";

• Постановлением Правительства РФ от 13 мая 2013 г. № 406 "О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения" (ред. от 10.10.2022, с изм. от 14.11.2022);

• Федеральным законом от 07.12.2011 N 416-ФЗ "О водоснабжении и водоотведении";

• Постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 N 644 "Об утверждении Правил холодного водоснабжения и водоотведения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации" (ред. от 30.11.2021);

• Постановлением Правительства РФ от 06.05.2011 N 354 "О предоставлении коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов" (ред. от 23.09.2022);

• Постановлением Правительства РФ от 04.09.2013 N 776 "Об утверждении Правил организации коммерческого учета воды, сточных вод" (ред. от 22.05.2020).

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Существенные положения учетной политики	Содержание положения
Порядок включения в стоимость процентов по займам и кредитам в инвестиционный актив (ИА)	Инвестиционный актив (далее – ИА) – объект нового имущества (в т. ч. НМА), подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и/или существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К ИА также относятся последующие капитальные затраты (реконструкция, модернизация, достройка, дооборудование объектов). Для целей учета процентов по привлеченным займам и кредитам в стоимости инвестиционных активов учитываются целевые заемные средства, полученные Обществом, привлеченные для выполнение инвестиционной программы (в том числе облигационные займы). Проценты и затраты по сделке начисляются в бухгалтерском учете методом эффективной процентной ставки (ЭПС) в соответствии с (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" и включаются в стоимость ИА исходя из "Расчета доли расходов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива". Началом работ по приобретению (созданию) ИА принимается дата выплаты аванса Поставщику (Подрядчику), дата начала работ согласно условиям договора, дата подписания акта о передаче строительной площадки, иные документы, подтверждающие начало работ по приобретению (созданию) ИА. Для расчета процентов, включаемых в стоимость ИА, применяется стоимость по ИА по фактически понесенным расходам на последнее число отчетного месяца, без введенных ОС в эксплуатацию
Порядок отражения процентов, дисконта по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам	Общество ведет учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов в соответствии с (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Метод расчета эффективной процентной ставки применяется к займам и кредитами свыше 1 млрд. руб.

«ПАКК-Аудит»

	Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов методом ЭПС признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008 (Основание: п. 7 ПБУ 15/2008). Начисленные проценты методом ЭПС и (или) дисконт по облигациям отражаются Обществом-эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (п.16 ПБУ 15/2008). Проценты и (или) дисконт по причитающейся к оплате облигации организацией-эмитентом отражаются обособленно от номинальной стоимости облигации как кредиторская задолженность

Изменения Учетной политики с 2023 года

В 2023 году изменился способ оценки Запасов при выбытии со способа по средней себестоимости единицы по складам и местам хранения на ФИФО. В связи с тем, что оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена Обществом с достаточной надежностью, измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа, перспективно.

4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества полагает, что существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствует. Настоящая финансовая отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходят в обычном установленном порядке. Настоящая финансовая отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Предприятие не могло продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (*Пояснение 1, 8 Бухгалтерского баланса)*

В соответствии с учетной политикой Общества Объекты концессионного соглашения и иное передаваемое концедентом концессионеру по концессионному соглашению имущество отражаются в учете Общества и обособляются 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, и производит начисление амортизации таких объектов и имущества.

Для обобщения информации о наличии и движении основных средств используется счет 01 "Основные средства" с применением субсчетов бухгалтерского учета 01.04 "Основные средства, полученные в рамках концессионного соглашения".

Начисление амортизации осуществляется линейным способом с использованием счета 02 субсчет 02.04 "Амортизация основных средств, полученных в рамках концессионного соглашения".

«ПАКК-Аудит»

Получение Объектов основных средств (в т.ч. первоначальное) в рамках Концессионного соглашения без концессионной платы (иных затрат Общества) отражается в учете по дебету счета 01 субсчет 01.04 "Основные средства, полученные в рамках концессионного соглашения" в корреспонденции кредитом счета 98 субсчет 98.02 "Безвозмездные поступления». В этом случае начисление амортизации осуществляется линейным способом с использованием счета 02 субсчет 02.04 "Амортизация основных средств, полученных в рамках концессионного соглашения". Одновременно на сумму начисленной амортизации суммы, учтенные в составе доходов будущих периодов, списываются на финансовые результаты организации в качестве внереализационных доходов бухгалтерской записью по дебету счета 98 Доходы будущих периодов" (субсчет 02 "Безвозмездные поступления") и кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы".

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА стр. 1150 Бухгалтерского баланса

Наличие и движение основных средств, полученных и созданных в рамках концессионного соглашения (строка 1151 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		
		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		первоначальная стоимость[3]	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	за 2023 г.[1]	3 922 372	(683783)	266 158	(2125)	2125	(286826)		4 186 405	(968484)
	за 2022 г.[2]	2 595 167	(452845)	1 327 559	(354)	172	(231110)		3 922 372	(683783)
в том числе:	за 2023 г.[1]	754 374	(36162)	47 722			(49040)		802 096	(85202)
Здания *(группа основных средств)*	за 2022 г.[2]	89 519	(12892)	664 855			(23270)		754 374	(36162)
	за 2023 г.[1]	2 680 634	(384987)	170 020			(157770)		2 850 654	(542757)
Сооружения *(группа основных средств)*	за 2022 г.[2]	2 065 365	(252150)	615 600	(331)	149	(132986)		2 680 634	(384987)
	за 2023 г.[1]	196 021	(90921)	48416 *	(1922)	1922	(32508)*		242 515	(121507)
Оборудование *(группа основных средств)*	за 2022 г.[2]	150 082	(67601)	45 962	(23)	23	(23343)		196 021	(90921)
	за 2023 г.[1]	1 933	(1839)		(203)	203	(89)		1 730	(1725)
Инвентарь *(группа основных средств)*	за 2022 г.[2]	791	(772)	1 142			(1067)		1 933	(1839)
	за 2023 г.[1]	289 410	(169874)				(47419)		289 410	(217293)
Транспорт *(группа основных средств)*	за 2022 г.[2]	289 410	(119430)				(50444)		289 410	(169874)

*внутренний оборот по аналитическому учету 867 т.руб (счет 01)и 703 т.руб. (счет 02)

Наличие и движение прочих основных средств

тыс. руб.

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		
		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		первоначальная стоимость[3]	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	за 2023 г.[1]	316 930	(45849)	312 199	(2960)	2796	(21341)		626 169	(64394)
	за 2022 г.[2]	147 073	(26452)	170 999	(1142)	898	(20295)		316 930	(45849)
в том числе:	за 2023 г.[1]									
Здания *(группа основных средств)*	за 2022 г.[2]									
	за 2023 г.[1]	253 592	(8145)	306 847			(11419)		560 439	(19564)
Сооружения *(группа основных средств)*	за 2022 г.[2]	94 258	(1038)	159 334			(7107)		253 592	(8145)
	за 2023 г.[1]	53946	(32677)	5 352	(2537)*	2373*	(6019)		56 761	(36323)
Оборудование *(группа основных средств)*	за 2022 г.[2]	48 495	(22104)	5 451			(10573)		53 946	(32677)
	за 2023 г.[1]	1 755	(1270)		(423)	423	(151)		1 332	(998)
Инвентарь *(группа основных средств)*	за 2022 г.[2]	2 897	(1887)		(1142)	898	(281)		1 755	(1270)
	за 2023 г.[1]	7637	(3757)				(3752)		7 637	(7509)
Транспорт *(группа основных средств)*	за 2022 г.[2]	1 423	(1423)	6 214			(2334)		7 637	(3757)
*внутренний оборот по аналитическому учету 867 т.руб (счет 01)и 703 т.руб. (счет 02)										

40

«ПАКК-Аудит»

ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ стр. 1152 Бухгалтерского баланса

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, полученных и созданных в рамках концессионного соглашения (строка 1152 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	резерв под обесценение незавершенного строительства	Изменения за период: затраты за период	Изменения за период: списано	Изменения за период: резерв под обесценение незавершенного строительства	Изменения за период: принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 2023 г.[1]	682756	(218609)	151222	(292142)	218609	(265291)	215
	за 2022 г.[2]	1759308	(224 057)	922306	(672440)	5447	(1326417)	464147
в том числе:	за 2023 г.[1]							
Транспорт *(группа объектов)*	за 2022 г.[2]							
	за 2023 г.[1]	2044		46661**	(970)		(47549)	186
Оборудование *(группа объектов)*	за 2022 г.[2]	22507		25499	(14640)		(45962)	2044
Здания	за 2023 г.[1]			47722[4]***			('47722)	
(группа объектов)	за 2022 г.[2]			664855			(664855)	
	за 2023 г.[1]							
Инвентарь *(группа объектов)*	за 2022 г.[2]							
	за 2023 г.[1]	680712	(218609)	56868*	(567531)**,***	218609	('170020)	29
Сооружения *(группа объектов)*	за 2022 г.[2]	1736801	(224 057)	231952	(672440)	5447	(615600)	462103

*внутренний оборот по аналитическому учету 532 т.

**внутренний оборот 25004 т.руб.(сооружения), 2935 т.руб.(объекты КС), -323т.руб.(оборудование)

***внутренний оборот между группами 39434 т.руб. (сооружения), 8288 т.руб.(объект КС)

Незавершенные капитальные вложения в прочие объекты основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период: затраты за период	Изменения за период: списано	Изменения за период: принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 2023 г.[1]	236994	433458	(288996)	(312199)	69257
	за 2022 г.[2]	192355	219799	(4161)	(170999)	236994
в том числе:	за 2023 г.[1]	303	6442*	(1393)	('5352)	
Оборудование *(группа объектов)*	за 2022 г.[2]	364	5390		(5451)	303
	за 2023 г.[1]	26667	280180**		('306847)	
Сооружения *(группа объектов)*	за 2022 г.[2]		189711	(3710)	(159334)	26667
	за 2023 г.[1]		245	('245)*		
Инвентарь *(группа объектов)*	за 2022 г.[2]					
	за 2023 г.[1]	208891	146591	(287358)**		68124
Незавершенное строительство *(группа объектов)*	за 2022 г.[2]	191991	17351	(451)		208891
	за 2023 г.[1]	1133				1133
Транспорт *(группа объектов)*	за 2022 г.[2]		7347		(6214)	1133

* внутренний оборот между группами ОС 245 т.руб.

** внутренний оборот по аналитическому учету 532 т.руб.(на 01.04), 280 180 т.руб. (на 01.05)

41

«ПАКК-Аудит»

ОБЩИЕ ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

тыс. руб.

№п/п	Показатели	31.12.2023	31.12.2022
1.	Выручка	3 078 575	3 032 510
2.	Себестоимость полная	2 539 691	2 348 510
3.	Чистая прибыль	1 053	215 712
4.	Дебиторская задолженность	508 709	351 531
5.	Кредиторская задолженность	1 324 501	901 656

СТРУКТУРА ВЫРУЧКИ *(Пояснение 1 Отчета о финансовых результатах)*

тыс. руб./тыс. куб. м

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Водоснабжение	1 622 776 / 62 998,7	1 638 123 / 70 389,5
Водоотведение	825 007 / 58 462,8	732 224 / 58 669,5
Прочая деятельность	630 792	662 163

СТРУКТУРА ПОЛНОЙ СЕБЕСТОИМОСТИ *(Пояснение 2 Отчета о финансовых результатах)*

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Водоснабжение	1 697 224	1 594 173
Водоотведение	773 843	679 398
Прочая деятельность	68 624	74 939

Информация о совокупных затратах использованных энергетических ресурсов

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Энергоресурсы (без НДС)	630 734	624 810

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ *(Пояснение 3,4 Отчета о финансовых результатах)*

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы	*969 384*
- восстановление резерва по сомнительным долгам	573 843
- восстановление резервов под обесценение незавершенного строительства	219 154
- амортизационные начисления по ОС, переданным в рамках КС	50 514
- штрафы, пени и неустойки	42 116
- реализация прочего имущества	20 407
- корректировка реализации	17 323

- прибыль прошлых лет, выявленные в отчетном году	16 404
- возмещение ущерба	8 605
- восстановление оценочных обязательств	7 714
- госпошлина	3 275
- доходы по выбывшим финансовым вложениям	2 417
- компенсация затрат, связанных с выполнением переустройства (выноса)	1 968
- восстановление резервов под обесценение финансовых вложений	1 070
- суммы кредиторской задолженности	349
- прочие	4 225
Прочие расходы	*1 188 875*
- резерв по сомнительным долгам	561 135
- расходы, связанные с иным выбытием активов	483 552
- юридическое сопровождение	54 855
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	19 831
- реализация прочего имущества	17 809
- возмещение ущерба	12 171
- выплаты социального характера и прочие выплаты в пользу работников	8 445
- госпошлина	7 331
- суммы дебиторской задолженности	4 303
- корректировка реализации	2 812
- судебные расходы	2 435
- расходы на услуги банков	1 151
- расходы по выбывшим финансовым вложениям	1 070
- административные штрафы	677
- штрафы, пени и неустойки	697
- компенсация ущерба, причиненного водным биоресурсам и среде их обитания	587
- резервы под обесценение незавершенного строительства	545
- прочие	9 469

В связи с досрочным прекращением, 15.12.2023г., действия Концессионного соглашения в отношении централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения, находящихся в собственности МО «Город Саратов» от 24.11.2017г. (раздел «События после отчетной даты»), накопленные затраты по объектам незавершенного строительства включены в состав прочих расходов. Резерв под обесценение объектов незавершенного строительства соответственно восстановлен и включен в состав прочих доходов.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр. 1230 Бухгалтерского баланса) *(Пояснение 2 Бухгалтерского баланса)*

тыс. руб.

Расчеты по авансам выданным, в т.ч.	18 450
авансы, уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов	2 931
авансы, уплаченные в связи со строительством или приобретением объектов основных средств	4 326
авансы, уплаченные по прочим услугам, работам	11 193
Расчеты по налогам и сборам	8 893

«ПАКК-Аудит»

Расчеты по претензиям	24 857
Расчеты с покупателями и заказчиками	973 952
Расчеты с прочими дебиторами	23 158
Резерв по сомнительным долгам	(540 601)
ИТОГО	508 709

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр. 1520 Бухгалтерского баланса) *(Пояснение 7 Бухгалтерского баланса)*

тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	189 845
расчеты по принятым и выданным обязательствам (гарантийное удержание)	56 203
Расчеты с персоналом по оплате труда	615
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	51 541
Расчеты по налогам и сборам	100 055
Расчеты по авансам полученным	940 569
Расчеты по принятым и выданным обязательствам (обеспечение договора)	2 438
Расчеты по претензиям	6 004
Расчеты с прочими кредиторами	33 434
ИТОГО	1 324 501

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (стр. 1240 Бухгалтерского баланса) *(Пояснение 3 Бухгалтерского баланса)*

Приобретение права требования долга (дебиторской задолженности)	464 406
Резервы под обесценение финансовых вложений	(464 406)

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

(Пояснение 4 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Денежные средства, в т. ч.	786 793	879 326	416 748
На расчетных счетах	202 619	178 251	416 669
На казначейском счете	584 174	701 009	-
Касса		50	79
Переводы в пути		16	-
ИТОГО: денежные средства и денежные эквиваленты	786 793	879 326	416 748

«ПАКК-Аудит»

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В 2023 году операций со связанными сторонами не было.

СТРУКТУРА И РАЗМЕР ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

тыс. руб.

Наименование	2023	2022
Заработная плата	61 608	48 902
Ежегодный оплачиваемый отпуск	2 645	5 339
Взносы по социальному страхованию и обеспечению, в т.ч. с оплаты труда	10 967 4 460	10 038 3 721
Расходы на аренду	1 914	2 183
Расходы на медицинское обслуживание	116	119

Вознаграждение членам совета директоров в 2023 году не начислялось и не выплачивалось.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА в части облигационного займа (ОЗ)

(Пояснение 5, 6 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Дата	Номинальная сумма задолженности на конец периода.			Отклонения по методу ЭПС	Эффективная сумма долга (ЭСД) по амортизированной стоимости на конец период (4 - 5)
	Номинальная стоимость ОЗ	Задолженность по % по ОЗ	Итого задолженность		
1	2	3	4	5	6
31.12.2022	2 806 424	14 560	2 820 984	138 175	2 682 809
31.12.2023	2 551 306	20 808	2 572 114	132 963	2 439 151

В том числе заемные средства:

– в разделе V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

тыс. руб.

Показатель	Период	На начало периода	Начислено/Поступило	Погашено	На конец периода
Проценты по облигационным займам	2022	12 558	321 970	319 968	14 560
	2023	14 560	327 704	321 456	20 808
Займ	2023		350 000		350 000
Проценты по займу	2023		2 004		2 004

45

«ПАКК-Аудит»

– в разделе IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА стр. 1410 Бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Облигационный заем (ОЗ)	Период	Эффективная сумма долга (ЭСД) по амортизированной стоимости на конец периода за вычетом краткосрочных обязательств
Облигационный заем, облигации на предъявителя неконвертируемые процентные документарные серии 01 (Выпуск 1)	2022	915 108
	2023	823 294
Облигационный заем, документарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя серии БО-01 (Выпуск 2)	2022	1 753 141
	2023	1 595 049

Финансовые обязательства по полученным займам и кредитам отражаются в отчетности в соответствии с IFRS 9 "ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ" по амортизированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки.

Метод эффективной процентной ставки – метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового обязательства, а также для распределения процентного расхода на соответствующий период.

Эффективная процентная ставка (ЭПС) – ставка, дисконтирующая расчетные будущие денежные выплаты на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента точно до чистой балансовой стоимости финансового обязательства. В расчет включаются все вознаграждения и суммы, выплаченные сторонами по договору, которые являются неотъемлемой составляющей эффективной процентной ставки, а также затраты по сделке.

С целью рационального ведения бухгалтерского учета (п. 6 ПБУ 1/08 "Учетная политика организации") метод расчета Эффективной процентной ставки применяется к займам и кредитами свыше 1 млрд. руб. по сделке (принцип существенности). Если сумма менее указанного критерия, то при отражении в учете применяется Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Информация о процентах, включенных в стоимость инвестиционного актива

тыс. руб.

Показатель	2023 год	2022 год
Сумма процентов	27 533	96 683

«ПАКК-Аудит»

Сведения о ценных бумагах

1. Облигационный заем, облигации на предъявителя неконвертируемые процентные документарные серии 01 с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения, государственный регистрационный номер выпуска: 4-01-00409-R-001P от 15.10.2018 г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб.	1 150 000 000
Количество ценных бумаг выпуска	1 150 000 штук
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости	1 150 000 000
Срок кредита (займа), лет	15
Средний размер процентов по кредиту (займу) за 2023 год	12,72 %
Количество процентных (купонных) периодов	15
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	02.12.2033
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Срок погашения облигаций в 5475-й день с даты начала размещения. Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период (далее – купонные периоды) в течение срока до погашения Облигаций
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг	Центральный банк Российской Федерации
2. Облигационный заем, документарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя серии БО-01 с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения, государственный регистрационный номер выпуска: 4B02-01-00409-R от 13.12.2019 г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб.	2 000 000 000
Количество ценных бумаг выпуска	2 000 000 штук
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости	2 000 000 000
Срок кредита (займа), лет	14
Средний размер процентов по кредиту (займу) за 2023 год	11,15 %
Количество процентных (купонных) периодов	14
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	08.12.2033
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Срок погашения облигаций в 5097-й день с даты начала размещения. Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за

47

«ПАКК-Аудит»

	каждый купонный период (далее – купонные периоды) в течение срока до погашения Облигаций
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг	Публичное акционерное общество "Московская Биржа ММВБ-РТС" (ПАО Московская Биржа)

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА *(Пояснение 9 Бухгалтерского баланса)*

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Резерв на выплату отпускных	1 514	37 618
Резерв на выплату вознаграждения	-	10 994
ИТОГО	1 514	48 612

ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПОЛУЧЕННЫЕ (забалансовый счет)

тыс. руб.

Вид	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Гарантийное удержание	56 203	63 366
Обеспечение договора	2 438	2 630

ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Общество применяет в учете ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» – балансовый метод с учетом постоянных и временных разниц.

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Прибыль/убыток по БУ	46 953	269 380
Влияние изменения учета временных разниц	-	-
Налоговая база	164 998	353 747
Условный доход/расход по налогу на прибыль	9 391	53 876
Отложенный налог на прибыль	(12 900)	17 082
Постоянный налоговый доход/расход	36 500	(208)
Налог на прибыль	33 000	70 750

СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

В 2023 году в отношении Общества судебных разбирательств, возникновение которых могло повлечь приостановление (или остановку) деятельности, не велось.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для организации, по состоянию на 31.12.2023 г. не создавался ввиду их низкой оценки.

По состоянию на 31.12.2023 г. находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

1. Общество выступает в качестве истца по делам о взыскании задолженности за оказанные услуги:

по юридическим лицам – 286 исковых заявления на сумму 167 323,1 тыс. руб.;

по физическим лицам – 19 754 заявления на выдачу судебного приказа на общую сумму 140 176,3 тыс. руб.

«ПАКК-Аудит»

Всего в 2023 году:

по юридическим лицам подано 596 исковых заявлений о взыскании задолженности за оказанные услуги на сумму 250 554,3 тыс. руб.;

по физическим лицам: 23 422 шт. на сумму 174 658,5 тыс. руб.

В 2023 году в суде заключено 16 мировых соглашений на общую сумму 7 162,5 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. на исполнении находятся исполнительные производства:

- физические лица:

в службе судебных приставов – 26 804 шт. на сумму 97 455 тыс. руб.

- юридические лица:

в службе судебных приставов – 941 шт. на сумму 189 697 тыс. руб.

в банках – 55 шт. на сумму 13 555 тыс. руб.

2. Общество выступало в качестве ответчика по 502 делам на сумму 196 519,1 тыс. руб.

ВЫДАННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ

Выданных обеспечений по состоянию на 31.12.2023 г. нет.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

ООО "КВС" в соответствии с концессионным соглашением осуществляло эксплуатацию переданного имущественного комплекса. ООО "КВС" являлось гарантирующей организацией в соответствии с постановлением Администрации муниципального образования «Город Саратов" от 10.07.2014 № 1952 "О гарантирующей организации и утверждении схем водоснабжения и водоотведения муниципального образования "Город Саратов" оказывало услуги в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории г. Саратов.

Концессионное соглашение расторгнуто 15.12.2023 г. Объект концессионного соглашения и иное имущество переданы муниципальному образованию "Город Саратов" 01.01.2024 г. Постановлением Администрации муниципального образования "Город Саратов" от 22.12.2023 г. № 5849 "Об определении гарантирующей организации по водоснабжению и водоотведению и зоны ее деятельности на территории муниципального образования "Город Саратов" с 01.01.2024 г. гарантирующей организацией, оказывающей услуги в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории г. Саратова определено МУПП "Саратовводоканал".

ООО "КВС", начиная с 01.01.2024 г., не оказывает услуги в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории г. Саратов.

В соответствии с п. 2 Соглашения о прекращении концессионного соглашения от 24.11.2017 г. в отношении централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения, находящихся в собственности муниципального образования "Город Саратов" от 15.12.2023 г., концессионер обязан передать концеденту имущество, составляющее объект концессионного соглашения и иное имущество. Стоимость такого имущества составляет 3 758 601,4 тыс. руб.

В соответствии с п. 3 Соглашения о прекращении концессионного соглашения от 24.11.2017г. в отношении централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения, находящихся в собственности муниципального образования "Город Саратов" от 15.12.2023 г., концедент обязан выплатить концессионеру компенсацию в качестве возмещения расходов на создание, реконструкцию, модернизацию объектов имущества, произведенных в целях исполнения обязательств по концессионному соглашению, в сумме 2 262 903 тыс. руб.

В отчетном периоде значения показателей, относящиеся к прекращаемой деятельности:

- доходы – 3 491 794 тыс. руб.;
- расходы – 3 468 601 тыс. руб.;
- налог на прибыль – 16 300 тыс. руб.

Показатели движения денежных средств, относящееся к прекращаемой деятельности в течение текущего отчетного периода:

- денежный поток по текущей деятельности - 63 831 тыс. руб.:
- поступления – 3 537 413 тыс. руб.;
- выплаты – 3 473 582 тыс. руб.;
- денежный поток по инвестиционной деятельности - 164 556 тыс. руб.;
- выплаты – 164 556 тыс. руб.;
- денежный поток по финансовой деятельности – 94 882 тыс. руб.:
- поступления – 350 000 тыс. руб.;
- выплаты – 255 118 тыс. руб.

УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В связи с прекращением оказания услуг холодного водоснабжения и водоотведения планы Общества будут сконцентрированы на реализации следующих мероприятий и продолжения деятельности в будущем:

1. Истребование дебиторской задолженности, сформировавшейся на 31.12.2023г.:
- добровольные платежи;
- взыскание в судебном порядке с последующим предъявлением исполнительных листов к расчетным счетам должников;
- исполнительное производство.

2. Погашение кредиторской задолженности, сформировавшейся на 31.12.2023 г., за счет остатков денежных средств на счетах компании и денежных средств, поступление которых будет обеспечено за счет мероприятий по истребованию дебиторской задолженности.

3. Получение денежных средств от муниципального образования «Город Саратов» по соглашению от 15.12.2023г. о прекращении концессионного соглашения и от МУПП «Саратовводоканал» по мировому соглашению по делу № А57-3096/2023 от 19.12.2023г.

4. Исполнение обязательств по облигационным займам за счет денежных средств, получаемых по соглашению от 15.12.2023г. о прекращении концессионного соглашения и мировому соглашению по делу № А57-3096/2023 от 19.12.2023г.

5. Реализация имущества, находящегося в собственности ООО «КВС» и не используемого в финансовой и хозяйственной деятельности.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество не получало в 2023 году государственной помощи.

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ СОБЫТИЯ

Чрезвычайных событий за 2023 год не было.

Директор А.Н. Мазурин

Российская Федерация, город Саратов
Общество с ограниченной ответственностью
«КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ-САРАТОВ»
ИНН 6450090478
ОГРН 1156451022683

Главный бухгалтер О.А. Вардугина

« 26 » февраля 2024 г.

5С

«ПАКК-Аудит»