Бухгалтерская отчетность
за январь - март 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"

по ОКПО	26906873
ИНН	6450090478
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

410028, Саратовская обл, г Саратов, ул Советская, д. 10

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2025
по ОКПО	26906873		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	19 680	20 483	3 849 168
	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		12 531	13 334	21 094
	Основные средства, полученные в рамках концессионного соглашения		-	-	3 217 922
	Незавершенное строительство		5 830	5 830	68 153
	Основные средства, созданные по договорам технологического присоединения к централизованным системам ВиВ		-	-	540 680
	Иные незавершенные капитальные вложения		1 319	1 319	1 319
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	76 043	98 406	246 004
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 913 883	1 914 008	2 055
	в том числе: Лицензии сроком более года		1 207	1 328	2 033

	Страхование имущества сроком более года		5	9	22
	Дебиторская задолженность сроком погашения свыше 1 года по мировому соглашению		419 706	419 706	-
	Дебиторская задолженность сроком погашения свыше 1 года по соглашению о расторжении КС		1 492 965	1 492 965	-
	Итого по разделу I	1100	2 009 606	2 032 898	4 097 227
	II. Оборотные активы Запасы	1210	19	5	82 939
	в том числе: Сырье и материалы		19	5	81 622
	Товары		-	-	1 317
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2 603	-
	в том числе: НДС по приобретенным ОС		-	450	-
	НДС по приобретенным МПЗ		-	14	-
	НДС по приобретенным услугам		-	1 047	-
	НДС по уменьшению стоимости реализации		-	1 092	-
	Дебиторская задолженность	1230	620 842	478 567	508 709
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		115 915	-	456 040
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		18 651	17 550	18 450
	Расчеты по налогам и сборам		33 630	158 353	8 836
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		452 646	302 664	25 383
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	250 312	129 603	786 793
	в том числе: Расчетные счета		250 312	129 603	9 799
	Прочие специальные счета		-	-	584 174
	Депозитные счета		-	-	192 820
	Прочие оборотные активы	1260	430	515	6 678
	в том числе: Лицензии, права пользования программным обеспечением		126	197	5 054
	Страхование имущества		113	127	1 433
	Недостачи и потери от порчи ценностей		191	191	191
	Итого по разделу II	1200	871 604	611 292	1 385 119
	БАЛАНС	1600	2 881 209	2 644 190	5 482 346

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	1 000	1 000	1 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	108 063	(23 272)	458 926
	Итого по разделу III	1300	109 063	(22 272)	459 926
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	635 203	659 595	2 418 343
	в том числе: Долгосрочные займы		635 203	659 595	2 418 343
	Отложенные налоговые обязательства	1420	34 196	12 690	182 836
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 535	1 879	2 069
	в том числе: Арендные обязательства		1 535	1 879	2 069
	Итого по разделу IV	1400	670 934	674 164	2 603 248
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	1 903 806	1 768 035	372 812
	в том числе: Краткосрочные займы		1 739 898	1 739 898	350 000
	Проценты по займам и кредитам		163 908	28 137	22 812
	Кредиторская задолженность	1520	170 451	198 075	1 324 501
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 528	4 452	189 845
	Расчеты с покупателями и заказчиками		57 298	58 863	940 569
	Расчеты по налогам и сборам		25 956	50 732	151 596
	Расчеты по принятым и выданным обязательствам (обеспечение договора		-	2 329	2 438
	Расчеты с персоналом по оплате труда		594	285	615
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		84 075	81 414	39 438
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	720 345
	в том числе: Стоимость основных средств, принятых по концессионному соглашению, уменьшенная на сумму амортизационных отчислений		-	-	720 345
	Оценочные обязательства	1540	26 955	26 188	1 514
	в том числе: Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков		1 561	794	1 514
	Оценочное обязательство на предстоящие судебные расходы		23 394	23 394	-
	Оценочное обязательство по гарантийным обязательствам		2 000	2 000	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-

	Итого по разделу V	1500	2 101 212	1 992 297	2 419 172
	БАЛАНС	1700	2 881 209	2 644 190	5 482 346

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Дмитроченко Алина Юрьевна
(расшифровка подписи)

10 июля 2025 г.

Российская Федерация Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения-Саратов» ИНН 6450090473 ОГРН 1156451022663 г. Саратов

Отчет о финансовых результатах
за январь - март 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2025
по ОКПО	26906873		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(986)	(37 753)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(986)	(37 753)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(17 146)	(27 311)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(18 132)	(65 064)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	26 204	56 129
	Проценты к уплате	2330	-	(31 773)
	Прочие доходы	2340	10 269	3 323 435
	в том числе: Сдача имущества в аренду или субаренду		391	391
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		14	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	3 818
	Иная операционная деятельность		-	107
	Прочие		9 864	3 319 119
	Прочие расходы	2350	156 863	(4 200 926)
	в том числе: Отчисления в оценочные резервы		170 108	(86 151)
	Иная операционная деятельность		(66)	(154)
	Прочие		(13 179)	(4 114 621)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	175 204	(918 199)
	Налог на прибыль организаций	2410	(43 870)	(421 143)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(43 870)	(421 143)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	131 334	(1 339 342)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	131 334	(1 339 342)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Дмитроченко Алина Юрьевна
(расшифровка подписи)

10 июля 2025 г.

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

Отчет об изменениях капитала
за январь - март 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2025
по ОКПО	26906873		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	1 000	-	-	-	-	458 926	459 926
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	1 000	-	-	-	-	458 926	459 926

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - март 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(1 339 342)	(1 339 342)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2024 г.	3250	1 000	-	-	-	-	(1 339 342)	(1 338 342)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 000	-	-	-	-	(23 272)	(22 272)
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	1 000	-	-	-	-	(23 272)	(22 272)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - март 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	131 334	131 334
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2025 г.	3300	1 000	-	-	-	-	108 063	109 063

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Дмитроченко Алина Юрьевна
(расшифровка подписи)

10 июля 2025 г.

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

Отчет о движении денежных средств
за январь - март 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2025
по ОКПО	26906873		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	176 216	286 810
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	26 431	232 900
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	130 224	-
	прочие поступления	4119	19 561	53 910
	Платежи - всего	4120	(55 366)	(389 513)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(11 410)	(191 471)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(11 968)	(63 251)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	(6 012)
	налога на прибыль организаций	4124	(23 943)	(743)
	НДС		-	(76 210)
	иные налоги и сборы		-	(18 879)
	прочие платежи	4129	(8 045)	(32 947)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	120 850	(102 703)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	490 089
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	490 089
	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	(141)	(19 196)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(82)	(19 196)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	(59)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(141)	470 893
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	(350 000)
	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	-	(350 000)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(350 000)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	120 709	18 190
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	129 603	786 793
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	250 312	804 983
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Дмитроченко Алина Юрьевна
(расшифровка подписи)

10 июля 2025 г.

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

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения -Саратов»

Общие сведения по состоянию на 31 марта 2025 года

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)	Общество с ограниченной ответственностью «Опцион» - доля в уставном капитале Общества составляет 100%.
Размер уставного капитала	1 000 000 (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 1 кв.2025 – 25 работников, за 1 кв. 2024 – 51 работник.
Директор	Мазурин Антон Николаевич (с 01.02.2024 по 10.02.2025), Наводченко Элина Юрьевна по настоящее время (11.02.2025 по 10.06.2025), с 11.06.2025 Дмитроченко Алина Юрьевна по настоящее время.

Информация о филиалах и представительствах

Общество филиалов и представительств не имеет.

Информация об обособленных подразделениях

Общество обособленных подразделений не имеет.

Сведения о наличии у Общества лицензий

Лицензии с 01.02.2024 признаны утратившими силу.

Политико-экономическая ситуация

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

кредитно-денежной политики.

Общество в соответствии с концессионным соглашением осуществляло эксплуатацию переданного имущественного комплекса, 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.

15 декабря 2023 года Общество заключило соглашение о прекращении концессионного соглашения от 24.11.2017 в отношении централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения, находящихся в собственности муниципального образования «Город Саратов».

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".

Общество 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. концессионер (Общество) передал концеденту (муниципальному образованию "Город Саратов") имущество, составляющее объект концессионного соглашения и иное имущество.

В соответствии с п. 3 Соглашения о прекращении концессионного соглашения 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 (Два миллиарда двести шестьдесят два миллиона девятьсот три) тыс. руб. В соответствии с приложением № 8 к Соглашению о прекращении концессионного соглашения от 24.11.2017), компенсация подлежит выплате равными частями до 2032 года, на задолженность начисляются проценты по ставке, привязанной к ключевой ставке. На 31.03.2025 дебиторская задолженность по Соглашению о прекращении концессионного соглашения свыше года отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса в сумме 1 492 965 тыс. руб. по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в сумме 314 989 тыс. руб.

Таким образом имеется значительная неопределенность, связанная с описанными выше событиями, в результате которых может возникнуть ситуация, при которой появятся сомнения в возможности Общества вести свою деятельность непрерывно, но руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях, среди которых стоит выделить:

- проведение переговоров с держателями облигаций о реструктуризации задолженности;
- сбор, в т.ч. в судебном порядке, образовавшейся кредиторской задолженности, а также реализацию имущества, что позволяет в полном объеме обеспечить текущую деятельность Общества, а также получить дополнительные денежные средства для возврата держателям облигаций;
- оптимизация расходов, в т.ч. сокращение штатной численности персонала.

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения – Саратов» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 29.12.2023 № ПР-317-23/КВС, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Концессии водоснабжения» сформирована исходя из положений Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Учетной политики, утвержденной приказом директора. Общество применяет общий режим налогообложения в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации.

Основные принципы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Информация об изменении учетной политики отчетного года.

В Учетную политику отчетного года внесены изменения с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность»" и Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

ПЕРЕЧЕНЬ НОРМАТИВНЫХ АКТОВ, В СООТВЕТСТВИИ С КОТОРЫМИ ВЕДЕТСЯ БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ

- Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением 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 № Ибн (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 «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ Приказ Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н (ред. от 27.11.2020);
- 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;

• Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным приказом Минфина России от 22.05.2022 N 86н;

• Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность»", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 N 4н;

• Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н;

• 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) 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";

Капитальные вложения и основные средства

При организации учета капитальных вложений Общество руководствуется ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н.

Под капитальными вложениями понимаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капвложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств (п. 7 ФСБУ 26/2020).

Капитальные вложения признаются основными средствами после их завершения, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях. При этом в случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом объектом основных средств признается часть капитальных вложений.

Общество проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря (п.17 ФСБУ 26/2020).

Аналитический учет видов осуществляемых капитальных вложений организуется по отдельным объектам:

- объекты строительства;
- объекты приобретенных основных средств;
- нематериальные активы и др.

Инвентарная стоимость объектов законченного строительства (реконструкции) складывается из всех фактически понесенных затрат на строительство (реконструкцию) и приходящиеся на них прочие затраты по капитальным вложениям.

Прочие затраты по капитальным вложениям включаются в инвентарную стоимость объектов по прямому назначению при условии начала работ по строительству (реконструкции). В случае если они относятся к нескольким объектам (в т.ч. затраты на содержание подразделения инвестиционных проектов), их сумма распределяется пропорционально фактически понесенным расходам на создание ИА. Если ввод объектов производится частями, то прочие капитальные затраты включаются в инвентарную стоимость объектов исходя из соотношения фактически понесенных расходов на строительство объекта в целом фактически понесенных расходов вводимых в действие объектов.

При организации учета основных средств руководствоваться ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его первоначальная стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Учет аренды основных средств.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. По каждому договору аренды организация Общество единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде.

Срок полезного использования права пользования активом, далее ППА, устанавливается равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

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

Общество не производит переоценку ППА.

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

Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся:

• государственные и муниципальные ценные бумаги;

• ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);

• вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);

• предоставленные другим организациям займы;

• депозитные вклады в кредитных организациях;

• вклады Общества по договору простого товарищества.

В бухгалтерском учете учитываются на счете 58 «Финансовые вложения».

Доходы по финансовым вложениям отражаются по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в корреспонденции с кредитом счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Проценты на сумму вклада начисляются ежемесячно исходя из фактического количества дней нахождения денежных средств на счете в течение месяца.

В отчетности финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы в отчетности как долгосрочные.

Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасов принимаются активы:

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

• используемые для управленческих нужд Общества.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (метод ФИФО).

Запасы списываются:

а) одновременно с признанием выручки от их продажи;

б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;

в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;

б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

Займы и кредиты

Задолженность Общества заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на:

- краткосрочную задолженность (отражается на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»);
- долгосрочную задолженность (отражается на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»).

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

На основании п.7 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008) учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с (IFRS) 9 "ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ" с применением следующей терминологии:

Амортизированная стоимость финансового обязательства - сумма, в которой оценивается финансовое обязательство при первоначальном признании, минус платежи в счет основной суммы долга минус величина накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки (ЭПС).

При первоначальном признании финансовое обязательство учитывается по справедливой стоимости за вычетом сумм затрат по сделке, которые напрямую относятся к выпуску финансового обязательства (Эффективная сумма долга ЭСД).

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

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

Отклонения по методу ЭПС отражаются на отдельном субсчете.

Учет доходов по обычным видам деятельности

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности:
- технологическое присоединение
- прочая деятельность
- прочие доходы

Прочие виды деятельности утверждается приказом директора.

Доходы от видов деятельности Общества, подлежащих государственному регулированию, отражаются в учете по государственным регулируемым ценам – тарифам, устанавливаемым уполномоченными органами власти в соответствии с законодательством РФ.

Аналитический учет по счету 90.1 "Выручка" ведется по каждому виду деятельности, аналитический учет по счету 91.1 "Прочие доходы" ведется по каждому виду прочих доходов.

Выручка реализации продукции (работ, услуг) определяется по методу начисления.

Учет расходов по обычным видам деятельности

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (п. 18 ПБУ 10/99).

Аналитический учет расходов организован:

- по видам деятельности,
- по подразделениям,
- по статьям затрат.

Прочие доходы и расходы

Критерии признания прочих доходов соответствуют критериям признания доходов по обычным видам деятельности.

Активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости. Рыночная стоимость полученных безвозмездно активов определяется Обществом на основе действующих на дату их принятия к бухгалтерскому учету цен на данный или аналогичный вид активов.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

Критерии признания прочих расходов соответствуют критериям признания расходов по обычным видам деятельности.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также проценты, предусмотренные статьей 395 ГК РФ, возмещение причиненных организацией убытков принимаются к учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

Прочие расходы подлежат зачислению на счет прибылей и убытков организации, кроме случаев, когда законодательством или правилами бухгалтерского учета установлен иной порядок.

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
-возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Сомнительной может быть признана не только задолженность с наступившим сроком погашения, но и задолженность, срок погашения которой еще не наступил, если высока степень вероятности того, что при наступлении этого срока задолженность не будет погашена (абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в редакции Приказа N 186н).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество формирует отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

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

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информацию об оценочных и условных обязательствах Общество формирует и отражает в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением расходов Общества на предстоящие судебные расходы сформировано исходя из 70% от суммы предстоящих расходов в рамках крупных судебных разбирательств на отчетную дату.

Оценочное обязательство по гарантийным обязательствам, связанное с возникновением расходов Общества на устранение недостатков, выявленных в течение трех лет со дня проведения ремонта после проведения вскрышных работ, начисляется на неиспользованный лимит по договору, заключенному с Подрядчиком.

Формы отчетности

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях его финансового положения.

Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), передачи имущественных прав определяется исходя из всех доходов Общества, связанных с расчетами по оплате указанных товаров (работ, услуг), имущественных прав, полученных им в денежной и (или) натуральной формах, включая оплату ценными бумагами.

Общество при осуществлении операций, облагаемых НДС, производит вычеты по налогу на добавленную стоимость, предусмотренные статьей 171 НК РФ, на основании счетов-фактур, универсально-передаточных документов, выставленных продавцами.

Расчеты по налогу на прибыль

Прибылью признаются полученные доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов, которые определяются в соответствии с гл. 25 НК РФ.

Исчисление налога на прибыль основано на первичных учетных документах, бухгалтерских справках, аналитических регистрах бухгалтерского и налогового учета.

При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

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

Информация о существенных фактах хозяйственной деятельности Общества
Вступительные и сопоставимые данные

Основные финансовые показатели деятельности Общества

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

Чистые активы

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

тыс. руб.

Показатель	31.03.2025	31.03.2024
Стоимость чистых активов	109 063	(879 416)

Расшифровки строк бухгалтерского баланса

Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

В составе основных средств, в соответствии с положениями учетной политики, Общество учитывает и отражает в отчетности остаточную стоимость основных средств с учетом незавершенных капитальных вложений:

тыс. руб.

Показатель	31.03.2025	31.03.2024
Основные средства, в т.ч.:	**19 680**	**101 302**
Основные средства, пригодные к использованию	12 531	19 777
Незавершенное строительство	5 830	79 824
Иные незавершенные капитальные вложения	1 319	1 701

Расшифровка отложенного налогового актива (стр. 1180 бухгалтерского баланса)

Налоговые последствия движения временных разниц.

тыс. руб.

Показатель	31.03.2025	31.03.2024
Отложенные налоговые активы, в т.ч.:	**76 043**	**271 341**
Внеоборотные активы	-	223
Материалы	-	185

Основные средства	-	38
Оценочные обязательства и резервы	6 808	61
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	64 263	155 716
Кредиторская задолженность	4 972	35 439
Финансовые вложения	-	79 679

Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Показатель	31.03.2025	31.03.2024
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	**1 913 883**	**1 784**
Лицензии сроком более года	1 207	1 784
Страхование имущества сроком более года	5	0
Дебиторская задолженность сроком погашения свыше 1 года по мировому соглашению	419 706	-
Дебиторская задолженность сроком погашения свыше 1 года по соглашению о расторжении КС	1 492 965	-

Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

В Обществе отсутствуют запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась. В связи с этим, Общество не создавало резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. Обществом не выдавались обеспечения в виде залога материально-производственных запасов.

тыс. руб.

Показатель	31.03.2025	31.03.2024
Запасы, в т.ч.:	**19**	**3 315**
Спецодежда	-	824
Прочие материалы	19	2 491

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

тыс. руб.

№	Показатель	31.03.2025	31.03.2024
	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	**620 842**	**1 976 378**
1.	**Расчеты с покупателями и заказчиками**	**115 915**	**7 040**
1.1.	Расчеты с покупателями и заказчиками	308 675	689 656
1.2.	Резерв по сомнительным долгам	(192 760)	(682 616)
2.	**Поставщики и подрядчики, в т.ч.:**	**18 651**	**16 689**
2.1.	авансы, уплаченные по прочим услугам, работам	21 152	16 689
2.2.	Резерв по сомнительным долгам	(2 501)	-
3.	**Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами, в т.ч.:**	**33 630**	**33 215**
3.1.	Задолженность по налогам и сборам	33 630	33 215
4.	**Прочие дебиторы, в т.ч.:**	**452 646**	**1 919 434**
4.1.	Расчеты по претензиям	30 906	19 087
4.2.	Расчеты с прочими дебиторами	421 740	1 900 347

Создание резерва по сомнительным долгам на просроченную дебиторскую задолженность.

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты. Сумма резерва исчисляется в соответствии периоду просрочки.

Денежные средства (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются денежные средства на расчетных и валютных счетах, открытых в кредитных организациях, денежные средства в кассе.

тыс. руб.

Показатель	31.03.2025	31.03.2024
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	**250 312**	**804 983**
Денежные средства на расчетных счетах	250 312	216
Денежные средства на казначейском счете	0	804 767

Прочие оборотные активы
(стр. 1260 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Показатель	31.03.2025	31.03.2024
Прочие оборотные активы, в т.ч.:	**430**	**2 709**
Лицензии, права пользования программным обеспечением	126	2 352
Страхование имущества	113	166
Недостачи от порчи ценностей	191	191

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

Уставный капитал отражен в сумме 1 000 тыс. руб. – оплачен полностью.

Долгосрочные заёмные средства
(стр. 1410 Бухгалтерского баланса)

Бухгалтерский учет займов и кредитов, полученных Обществом, ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных обязательств.

Начисление процентов по полученным кредитам и займам производится ежемесячно в соответствии условий договоров.

тыс. руб.

Показатель	31.03.2025	31.03.2024
Заемные средства, в т.ч.:	**635 203**	**2 331 751**
Задолженность по облигационным займам	707 710	2 551 306
Отклонения по методу ЭПС	(72 507)	(219 555)

Текущая процентная ставка по купону 23%. Погашение облигаций осуществляется равными долями ежегодно в течении срока обращения облигаций в даты погашения купона.

Расшифровка отложенных налоговых обязательств
(стр.1420) Бухгалтерского баланса

Налоговые последствия движения временных разниц отражаются в 2025 году по ставке 25%.

тыс. руб.

Показатель	31.03.2025	31.03.2024
Отложенные налоговые обязательства в т.ч.:	**34 196**	**629 316**
Внеоборотные активы	28	151
Основные средства	593	517 646
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	15 448	80 754
Кредиты и займы	18 127	30 765

Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Показатель	31.03.2025	31.03.2024
Заемные средства, в т.ч.:	**1 903 806**	**135 176**
Задолженность по краткосрочным ценным бумагам	1 739 898	-
Проценты по краткосрочным ценным бумагам	163 908	135 176

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

№	Показатель	31.03.2025	31.03.2024
	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	**170 451**	**941 701**
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 528	42 303
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	57 298	801 741
3	Расчеты с персоналом по оплате труда	594	1 043
4	Расчеты по налогам и сборам	25 956	39 744
5	Расчеты с прочими кредиторами	84 075	56 870

Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Общество создает резерв на оплату отпусков. Резервирование величины расходов под предстоящую оплату отпусков работников отражается в бухгалтерском учете Общества ежемесячно.

В результате дальнейшей деятельности, Общество оценило риски и сформировало резерв в отношении судебных расходов, а также резерв по гарантийным обязательствам перед Контрагентами.

Резервы под обесценение запасов не создавались так как отсутствуют признаки обесценения запасов.

Резерв под обесценение капитальных вложений не создавался, так как отсутствуют признаки обесценения капитальных вложений.

Резерв под обесценение основных средств не создавался, так как отсутствуют признаки обесценения основных средств.

Оценочное обязательство по будущему демонтажу, утилизации объектов основных средств и восстановлению окружающей среды не создавалось, так как организация не планирует демонтаж и утилизацию основных средств.

тыс. руб.

Показатель	31.03.2025	31.03.2024
Оценочные обязательства, в т.ч.:	**26 955**	**1 423**
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	1561	1 423
Оценочное обязательство на предстоящие судебные расходы	23 394	-
Оценочное обязательство по гарантийным обязательствам	2 000	-

Условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

Структура отчета о финансовых результатах (ОФР)

Расшифровка себестоимости продаж и управленческих расходов (стр.2120 и 2220 ОФР)

тыс. руб.

Показатель	31.03.2025	31.03.2024
Итого, в т.ч.:	**18 132**	**65 064**
Прочая деятельность	18 132	65 064

Расшифровка процентов к получению (стр. 2320 ОФР)

тыс. руб.

Показатель	31.03.2025	31.03.2024
Проценты к получению, в т.ч.:	**26 204**	**56 129**
Проценты по депозитам	10 700	10 692
Проценты по мировому соглашению	27 843	24 201
Проценты по соглашению о расторжении концессионного соглашения	99 040	21 236
Проценты по ЭПС	(111 379)	-

Расшифровка процентов к уплате (стр. 2330 ОФР)

тыс. руб.

Показатель	31.03.2025	31.03.2024
Проценты к уплате, в т.ч.:	**-**	**31 773**
Проценты по договору займа	-	3 997
Проценты по методу ЭПС	-	27 776

Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 ОФР)

тыс. руб.

Показатель	31.03.2025	31.03.2024
Прочие доходы, в т.ч.:	**10 269**	**3 323 435**
Сдача имущества в аренду	391	391
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	14	-
Реализация имущества, работ, услуг		3 818
Иная операционная деятельность	-	107
Прочие, в т.ч.:	**9 864**	**3 319 119**
Восстановление резерва по сомнительным долгам		101 243
Восстановление резервов под обесценение финансовых вложений	-	66 009
Доходы по выбывшим финансовым вложениям	-	66 047
Доходы по расторжению КС	-	3 004 483
Доходы по мировому соглашению		74 704
Прочие	9 864	6 633

Расшифровка прочих расходов (стр. 2350 ОФР)

Показатель	31.03.2025	31.03.2024
Прочие расходы, в т.ч.:	**156 863**	**(4 200 926)**
Отчисления в оценочные резервы	170 108	(86 151)
Иная операционная деятельность	(66)	(154)
Прочие, в т.ч.:	**(13 179)**	**(4 114 621)**
Убыток от выбытия имущества по концессионному соглашению	-	(3 734 255)
Резерв по сомнительным долгам	-	(167 252)
Расходы по выбывшим финансовым вложениям	-	(66 009)
Реализация прочего имущества	-	(95 694)
Корректировка реализации	-	(33 168)
Прочие	(13 179)	(18 243)

Расшифровка налога на прибыль (стр. 2400 ОФР)

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

Показатель	31.03.2025			31.03.2024		
	Прибыль (убыток) до налогообложения 175 204	**Ставка налога на прибыль**	**Сумма налога, тыс. руб.**	**Прибыль (убыток) до налогообложения (918 199)**	**Ставка налога на прибыль**	**Сумма налога, тыс. руб.**
Налог на прибыль, в т.ч.: стр. 2410			**(43 870)**			**(421 143)**
Текущий налог на прибыль	(175 204)	25%	(43 801)	(918 199)	20%	(183 640)
Признание в доходах отчетного периода части стоимости полученного от Концедента имущества и прочие доходы	-	25%	-	12 855	20%	2 571
Не принимаемые расходы	(276)	25%	(69)	(1 200 371)	20%	(240 074)
Чистая прибыль стр. 2400			**131 334**			**(1 339 342)**

Судебные разбирательства

В 1 кв. 2025 года в отношении Общества судебных разбирательств, возникновение которых

могло повлечь приостановление (или остановку) деятельности Общества, не велось.

Выданные обеспечения

Общество в 1 кв. 2025 г. обеспечений не выдавало.

Информация со связанными сторонами

В 1 кв. 2025 г. операций со связанными сторонами не было.

Информация по отчетным сегментам

Деятельность Общества представляет собой единый сегмент (как с точки зрения географической, так и с точки зрения операционной деятельности). Поэтому все показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах относятся к одному сегменту.

Директор

ООО «Концессии водоснабжения - Саратов» _____ А.Ю. Дмитроченко

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

10.07.2025 г.