Бухгалтерская отчетность
за 9 месяцев 2026 г.

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"	по ОКПО	26906873
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6450090478
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
410028, Саратовская обл, г Саратов, ул Советская, д. 10

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

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 2026 г.

			Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
Организация:	Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"	по ОКПО	26906873		
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1.	Основные средства	1150	12 175	15 264	20 483
4.7.	Отложенные налоговые активы	1180	76 739	58 069	98 406
3.2.	Прочие внеоборотные активы	1190	1 674 096	1 674 380	1 914 008
	в том числе: задолженность по соглашению о расторжении Концессионного соглашения		1 306 345	1 306 345	1 492 965
	задолженность по мировому соглашению		367 243	367 243	419 709
	Итого по разделу I	1100	1 763 010	1 747 713	2 032 897
	II. Оборотные активы				
3.3.	Запасы	1210	27	-	5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	8	2 603
3.4.	Дебиторская задолженность	1230	598 917	327 416	478 567
	в том числе: задолженность по соглашению о расторжении Концессионного соглашения		425 327	207 804	215 949
	задолженность по мировому соглашению		119 569	58 357	60 707
	Расчеты по налогам и сборам		1 188	15 844	158 353
	расчеты по претензиям		-	-	32 613
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	67 689	66 412	129 603
3.2.	Прочие оборотные активы	1260	209	422	515

	Итого по разделу II	1200	666 842	394 258	611 292
	БАЛАНС	1600	2 429 852	2 141 971	2 644 190

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
1.1.	Уставный капитал	1310	1 000	1 000	1 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(38 190)	62 443	(23 272)
	Итого по разделу III	1300	(37 190)	63 443	(22 272)
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.5.	Заемные средства	1410	619 252	564 777	659 595
	в том числе: задолженность по облигационным займам		619 252	564 777	659 595
4.7.	Отложенные налоговые обязательства	1420	415	12 471	12 690
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	1 879
	Итого по разделу IV	1400	619 667	577 248	674 164
	V. Краткосрочные обязательства				
3.5.	Заемные средства	1510	1 773 695	1 421 507	1 768 035
	в том числе: задолженность по облигационным займам		1 773 695	1 421 507	1 768 035
3.6.	Кредиторская задолженность	1520	64 413	70 888	198 075
	в том числе: авансы полученные		49 307	49 530	58 863
3.8.	Оценочные обязательства	1540	9 267	8 885	26 188
	Итого по разделу V	1500	1 847 375	1 501 280	1 992 298
	БАЛАНС	1700	2 429 852	2 141 971	2 644 190

Директор — Дмитроченко Алина Юрьевна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

17 ноября 2026 г.

Российская Федерация, г. Саратов * Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения-Саратов» * ИНН 6450090478 * ОГРН 1156451022683

Отчет о финансовых результатах
за 9 месяцев 2026 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"	по ОКПО	26906873		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
4.1.	Выручка	2110	-	-
4.2.	Себестоимость продаж	2120	-	(3 266)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	(3 266)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.3.	Управленческие расходы	2220	(35 803)	(47 859)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(35 803)	(51 125)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.4.	Проценты к получению	2320	285 261	417 505
4.5.	Проценты к уплате	2330	(406 663)	(364 118)
4.6.	Прочие доходы	2340	48 696	53 378
4.6.	Прочие расходы	2350	(22 849)	46 332
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(131 358)	101 972
4.7.	Налог на прибыль организаций	2410	30 725	(26 630)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	30 725	(26 630)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(100 633)	75 342

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 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	(100 633)	75 342
	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)

17 ноября 2026 г.

Российская Федерация * Общество с ограниченной ответственностью * «КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ-САРАТОВ» * ИНН 6450090475 * ОГРН 1156451022683

Отчет об изменениях капитала
за 9 месяцев 2026 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
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 2024 г.	3100	1 000	-	-	-	-	(23 272)	(22 272)
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	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 9 месяцев 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	75 340	75 340
	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 30 сентября 2025 г.	3250	1 000	-	-	-	-	52 069	53 069
	На 31 декабря 2025 г.	3200	1 000	-	-	-	-	62 443	63 443
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	1 000	-	-	-	-	62 443	63 443

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 9 месяцев 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(100 633)	(100 633)
	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 30 сентября 2026 г.	3300	1 000	-	-	-	-	(38 190)	(37 190)

Директор (наименование должности) _____ (подпись) Дмитроченко Алина Юрьевна (расшифровка подписи)

17 ноября 2026 г.

Российская Федерация, город Саратов * Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения-Саратов» * ИНН 6450090478 * ОГРН 1156451022683

Отчет о движении денежных средств
за 9 месяцев 2026 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"	по ОКПО	26906873		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	51 050	248 610
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	25 440	45 697
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	25 610	202 913
	Платежи - всего	4120	(49 695)	(111 837)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(11 067)	(12 673)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(26 388)	(29 338)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	(44 543)
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(2 741)	-
	прочие платежи	4129	(9 499)	(25 283)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 355	136 773

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	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	-	(1 691)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(1 623)
	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	-	(68)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(1 691)
	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 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(78)	-
	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	-	-
	прочие платежи	4329	(78)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(78)	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	1 277	135 082
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	66 412	129 603
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	67 689	264 685
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор — (наименование должности)

(подпись)

Дмитроченко Алина Юрьевна — (расшифровка подписи)

17 ноября 2026 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 ООО «Концессии водоснабжения - Саратов» за 9 месяцев 2026 года

Содержание

1. Общие сведения и структура Общества 4
1.1. Уставный капитал 5
1.2. Участники Общества: 5
1.3. Прочие сведения 5
2. Учетная политика 5
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности 5
2.2. Оценка активов и обязательств 5
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6
2.4. Прочие положения Учетной политики 6
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу 6
3.1. Основные средства и капитальные вложения 6
3.1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости 6
3.1.2. Обесценение 6
3.2. Прочие активы 6
3.3. Запасы 7
3.4. Дебиторская задолженность 7
3.5. Заемные средства 7
3.6. Кредиторская задолженность 8
3.7. Аренда 8
3.7.1. Общество в качестве арендатора 8
3.8. Оценочные обязательства 8
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 8
4.1. Выручка 8
4.2. Себестоимость продаж 8
4.3. Управленческие расходы 9
4.4. Проценты к получению 9
4.5. Проценты к уплате 9
4.6. Прочие доходы и расходы 9
4.7. Налог на прибыль 9
5. Прочие пояснения 9
5.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности 9
5.2. Операции со связанными сторонами 9
5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности 10
5.3.1. Кредитный риск 10
5.3.2. Рыночные риски 10
5.3.3. Риск ликвидности 10
5.3.4. Другие виды рисков 10
5.4. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности 11
5.5. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства 11
5.6. Информация по сегментам 11
5.7. События после отчетной даты 11

Приложения

1. Основные средства;
2. Прочие внеоборотные и оборотные активы;
3. Запасы;
4. Дебиторская задолженность;
5. Заемные средства;
6. Кредиторская задолженность;
7. Оценочные обязательства;
8. Доходы и расходы;
9. Расходы по налогу на прибыль.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения – Саратов» (далее – «Общество») за 9 месяцев 2026 года раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения – Саратов» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения – Саратов»

Сокращенное наименование – ООО «КВС»

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

Почтовый адрес Общества: 410028, г. Саратов, ул. Советская, д. 10.

Общество зарегистрировано 29.09.2015 г., ОГРН 1156451022683

Обществу присвоен ИНН 6450090478

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 19.07.2019.

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».

В соответствии с Соглашением 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 (муниципальное образование «Город Саратов») обязан выплатить концессионеру (Обществу) компенсацию в качестве возмещения расходов на создание, реконструкцию, модернизацию объектов имущества, произведенных в целях исполнения обязательств по концессионному соглашению. Компенсация подлежит выплате равными частями до 2032 года, на задолженность начисляются проценты по ставке, привязанной к ключевой ставке. На 30.09.2026 дебиторская задолженность по Соглашению о прекращении концессионного соглашения отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса в сумме около 1 306 345 тыс. руб., и по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в сумме 425 327 тыс. руб.

Общество с 01.01.2024 г. не оказывает услуги в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории г. Саратов.

Основная деятельность за 9 месяцев 2026 года связана с обслуживанием облигационных займов.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Директор – Дмитроченко Алина Юрьевна.

В соответствии с Уставом коллегиальный исполнительный орган в Обществе не предусмотрен.

За 9 месяцев 2026 года Совет директоров Общества не избирался и не осуществлял свою деятельность.

За 9 месяцев 2026 года Ревизором Общества является Вакулин Константин Владимирович.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 30 сентября 2026 и 30 сентября 2025 гг. составляет 1 000 тыс. руб.

По состоянию на 30 сентября 2026 и 2025 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

По состоянию на 30 сентября 2026 года единственным участником Общества является ООО «Опцион», которому принадлежит 100% долей в Уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения - Саратов».

Конечный бенефициар Общества Морозов Александр Владимирович.

1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 30.09.2026 составляет 23 чел. (на 30.09.2025: 24 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации на основе Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости, за исключением основных средств и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой

непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства представляются в бухгалтерском балансе как оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные) в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Обычный операционный цикл составляет менее 12 месяцев.

2.4. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства и капитальные вложения

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020) и капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям

3.1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

Затраты на приобретение, создание активов, обладающих признаками основных средств, со сроком полезного использования более 12 и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Изменений способа оценки основных средств в отчетном периоде не было.

Переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже за 9 месяцев 2026 года не было.

3.1.2. Обесценение

Основные средства и капитальные вложения проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения. За 9 месяцев 2026 года признаки обесценения не выявлены.

3.2. Прочие активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым не планируется их отчуждение (погашение) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии прочих активов раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, списываются в состав расходов текущего периода.

Запасы учитываются по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Информация о наличии и движении запасов, а также о балансовой стоимости запасов, находящихся в залоге, раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные обязательства по ценным бумагам, выпущенным Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные обязательства по ценным бумагам, выпущенным Обществом.

В связи с неисполнением обязательств по погашению части номинальной стоимости облигаций Обществом 18.12.2025 допущен технический дефолт по облигациям серии БО-01 (регистрационный номер 4B02-01-00409-R, ISIN RU000A1018G9), который 13.01.2026 перешел в статус дефолта. Общий размер подлежащей погашению части номинальной стоимости облигаций серии БО-01 составляет 33 160 тыс. руб.

Дефолт по облигациям возник в связи с отсутствием у Общества денежных средств, достаточных для выплаты по облигационному выпуску БО-01 в полном объеме, а также исполнению Обществом прочих обязательств. При этом Общество предприняло все необходимые действия для исполнения обязательств перед держателями облигаций в максимально возможном объеме и по исполнению условий соглашения о расторжении концессионного соглашения.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.7. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

3.7.1. Общество в качестве арендатора

Общество арендует следующие виды основных средств: нежилое помещение по адресу г. Саратов, ул. Советская, д. 10.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости по данному объекту в связи с тем, что договор заключен на 11 месяцев, а также в связи с несущественностью суммы арендной платы (около 173 тыс. руб. в год).

3.8. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков;
- оценочное обязательство, связанное с предстоящими расходами Общества.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

За 9 месяцев 2026 года Общество не оказывало услуги и не выполняло работы.

Информация о величине и структуре выручки за предшествующий отчетный период раскрыта в приложении № 8.1 к данным Пояснениям.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы с оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Информация о величине и структуре себестоимости продаж за предшествующий отчетный период раскрыта в приложении № 8.2 к данным Пояснениям.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 8.3 к данным Пояснениям.

4.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, причитающиеся Обществу по мировым соглашениям, по соглашению о расторжении концессионного соглашения, по депозитам.

Информация о величине и структуре процентов к получению раскрыта в приложении № 8.4 к данным Пояснениям.

4.5. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты, по полученным Обществом облигационным займам.

Информация о величине и структуре процентов к уплате раскрыта в приложении № 8.5 к данным Пояснениям.

4.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 8.6 и 8.7 к данным Пояснениям.

4.7. Налог на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляла 25%.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности

5.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность,

или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

За 9 месяцев 2026 года операций со связанными сторонами не было.

5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

5.3.1. Кредитный риск

Общество связано с вероятностью обесценения активов, которое будет иметь место, если контрагенты не смогут выполнить свои обязательства по сделкам с финансовыми инструментами.

Финансовые активы, по которым потенциальный риск потерь Общества наиболее высок в основном дебиторской задолженностью.

Общество считает, что риск обесценения дебиторской задолженности в сумме, превышающей величину резерва ожидаемых кредитных убытков, является незначительным.

5.3.2. Рыночные риски

Процентный риск

Это риск того, что изменения в плавающих процентных ставках приводят к изменению финансового результата Общества. Анализ влияния изменения процентных ставок на совокупный доход (прибыль после налогообложения и соответственно капитал) Общества не выявил существенных рисков.

Валютный риск

По состоянию на 30 сентября 2026 года и 30 сентября 2025 года у Общества отсутствуют финансовые инструменты, номинированные в иностранной валюте.

5.3.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности — это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

На 30 сентября 2026 года сумма текущих активов Общества меньше текущих обязательств на 1 180 533 тыс. руб. (9 месяцев 2025 г.: 1 351 713 тыс. руб.).

5.3.4. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по

которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым является высокой.

5.4. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Отчетность за 9 месяцев 2026 года составлена на основе допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на 30.09.2026 Общество имеет чистые активы в сумме (37 190) тыс. руб.

У Руководства нет сомнений в том, что Общество сможет непрерывно осуществлять свою деятельность в течение не менее 12 месяцев с даты подписания настоящей отчетности.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2026 года, в том числе текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски, которые могут существенно повлиять на финансовое положение Общества.

5.6. Информация по сегментам

Деятельность Общества представляет собой единый операционный сегмент, связанный с обслуживанием облигационного займа. Поэтому все показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах относятся к одному сегменту.

Вся деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации.

Основным органом по принятию решений является руководство Общества. Для того, чтобы оценить результаты деятельности и распределить ресурсы, руководство проводит анализ бюджетов доходов и расходов Общества.

Руководство оценивает деятельность операционного сегмента, используя показатели, содержащиеся в данной отчетности.

5.7. События после отчетной даты

Иных событий после отчетной даты, кроме тех, что описаны в разделе 3.5 Пояснений, не было.

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

«17» ноября 2026 года

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 9 месяцев 2026 г. (тыс. руб.)
Основные средства и права пользования активом

1.1. Основные средства

Наименование показателя	на 30.09.2026	на 30.09.2025
Основные средства	6 159	10 210
Капитальные вложения в основные средства	6 016	6 016
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. Основные средства	**12 175**	**16 226**

1.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации и обесценение	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
					Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение			
Сооружения	на 30.09.26	346	(234)	-	-	-	(25)	346	(259)
	на 30.09.25	346	(193)	-	-	-	(31)	346	(224)
Машины и оборудование	на 30.09.26	39 428	(30 386)	-	(15 874)	15 062	(2 158)	23 554	(17 482)
	на 30.09.25	46 174	(33 119)	333	(470)	146	(3 077)	46 037	(36 050)
Транспортные средства	на 30.09.26	-	-	-	-	-	-	-	-
	на 30.09.25	8 060	(8 060)	-	(7 675)	7 675	-	385	(385)
Инвентарь	на 30.09.26	484	(392)	-	(484)	398	(6)	-	-
	на 30.09.25	484	(358)	-	-	-	(25)	484	(383)
Итого	**на 30.09.26**	**40 258**	**(31 012)**	**-**	**(16 358)**	**15 460**	**(2 189)**	**23 900**	**(17 741)**
	на 30.09.25	**55 064**	**(41 730)**	**333**	**(8 145)**	**7 821**	**(3 133)**	**47 252**	**(37 042)**

1.3. Сроки полезного использования и способы оценки основных средств

Группа основных средств и прав пользования активом	Срок полезного использования (месяцев)	Способ оценки
Сооружения	278	по первоначальной стоимости
Оборудование	65	по первоначальной стоимости
Транспортные средства	66	по первоначальной стоимости
Инвентарь	15	по первоначальной стоимости

1.4. Прочие сведения об основных средствах

Наименование показателя	на 30.09.2026	на 30.09.2025
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	6 159	10 210
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	-
Балансовая стоимость не используемых объектов ОС	6 159	10 210
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации	-	-

1.5. Капитальные вложения в основные средства

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			Затраты за период	Списано	Восстановлено обесценение / (Обесценено)	Принято к учету в качестве основных средств	
Сооружения	на 30.09.26	29	-	-	-	-	29
	на 30.09.25	29	-	-	-	-	29
Машины и оборудования	на 30.09.26	186	-	-	-	-	186
	на 30.09.25	186	333	-	-	(333)	186
Транспортные средства	на 30.09.26	-	-	-	-	-	-
	на 30.09.25	1 133	-	(1 133)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	на 30.09.26	-	-	-	-	-	-
	на 30.09.25	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	на 30.09.26	5 801	-	-	-	-	5 801
	на 30.09.25	5 801	-	-	-	-	5 801
Итого	**на 30.09.26**	**6 016**	**-**	**-**	**-**	**-**	**6 016**
	на 30.09.25	**7 149**	**333**	**(1 133)**	**-**	**(333)**	**6 016**

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 9 месяцев 2026 г. (тыс. руб.)

2.1. Прочие внеоборотные активы

Виды прочих внеоборотных активов	на 30.09.2026	на 30.09.2025
задолженность свыше года по соглашению о расторжении Концессионного соглашения	1 306 345	1 492 965
задолженность свыше года по мировому соглашению	367 243	419 706
лицензии сроком более года	508	922
страхование имущества сроком более года	-	-
Итого	**1 674 096**	**1 913 593**

2.2. Прочие оборотные активы

Виды прочих оборотных активов	на 30.09.2026	на 30.09.2025
Страхование имущества	-	30
Лицензии сроком менее года	18	270
Недостачи от порчи ценностей	191	191
Итого	**209**	**491**

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"
Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 9 месяцев 2026 г. (тыс. руб.)

3.1. Запасы

Группы запасов	на 30.09.2026			на 30.09.2025		
	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	27	-	27	17	-	17
Итого	**27**	**-**	**27**	**17**	**-**	**17**

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"
Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 9 месяцев 2026 г. (тыс. руб.)

4.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	на 30.09.2026			на 30.09.2025		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**793 438**	**(194 521)**	**598 917**	**990 774**	**(246 289)**	**744 485**
Расчеты с покупателями и заказчиками	190 408	(190 408)	-	254 078	(243 789)	10 289
Расчеты по авансам выданным	8 135	(2 500)	5 635	11 783	(2 500)	9 283
Расчеты по налогам и страховым взносам	1 188	-	1 188	15 792	-	15 792
Расчеты по прочим операциям	593 707	(1 613)	592 094	709 121	-	709 121

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	на 30.09.2026		на 30.09.2025	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**194 521**	**-**	**246 289**	**-**
Расчеты с покупателями и заказчиками	190 408	-	243 789	-
Расчеты по авансам выданным	2 500	-	2 500	-
Расчеты по прочим операциям	1 613	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 9 месяцев 2026 г. (тыс. руб.)

5.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	на 30.09.2026	на 30.09.2025
Облигационный займ КВС-01-об	руб.	18,5	2027-2033	619 252	707 710
Корректировка для учета отклонений по методу ЭПС	руб.	-		-	(123 586)
Итого				**619 252**	**584 124**

5.2. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	на 30.09.2026	на 30.09.2025
Облигационный займ КВС-БО-01	руб.	20	2026	1 366 520	1 651 440
Облигационный займ КВС-01-об	евро	18,5	2026	88 458	88 458
Корректировка для учета отклонений по методу ЭПС	руб.	-		-	-
Задолженность по краткосрочным займам	руб.	-	2024	-	-
Начисленные проценты				318 717	467 727
Итого				**1 773 695**	**2 207 625**

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 9 месяцев 2026 г. (тыс. руб.)

6.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	на 30.09.2026	на 30.09.2025
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**64 413**	**126 017**
Расчеты с поставщиками и подрядчики	1 854	2 189
Авансы полученные	49 307	54 284
Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	659	3 922
Задолженность перед персоналом по оплате труда	336	453
Прочие кредиторы	12 257	65 169

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 9 месяцев 2026 г. (тыс. руб.)

7.1. Оценочные обязательства краткосрочные

Вид оценочных обязательств	Оценочные обязательства по будущим отпускам работников	Резервы предстоящих расходов прочие	Итого
На 31 декабря 2024 г.	**794**	**25 394**	**26 188**
За 9 месяцев 2025 года			
Создано	2 618	-	2 618
Использовано	(2 293)	-	(2 293)
На 30 сентября 2025 г.	**1 119**	**25 394**	**26 513**
За 9 месяцев 2026 года	**1 132**	**7 753**	**8 885**
Создано	1 717	-	1 717
Использовано	(1 335)	-	(1 335)
На 30 сентября 2026 г., в том числе:	**1 514**	**7 753**	**9 267**
долгосрочные оценочные обязательства	-	-	-
краткосрочные оценочные обязательства	1 514	7 753	9 267

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 9 месяцев 2026 г. (тыс. руб.)

8.1. Выручка

Выручка	На 30.09.2026	На 30.09.2025
Услуги	-	-
Итого	**-**	**-**

8.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	На 30.09.2026	На 30.09.2025
Материальные затраты	-	-
Амортизация	-	-
Расходы на оплату труда	-	-
Страховые взносы	-	-
Прочие	-	(3 266)
Итого	**-**	**(3 266)**

8.3. Управленческие расходы

Статьи расходов	На 30.09.2026	На 30.09.2025
Материальные затраты на содержание АУП	(6)	(91)
Амортизация	(392)	(3 133)
Расходы на оплату труда	(19 334)	(26 798)
Страховые взносы	(6 625)	(8 268)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(1 245)	(865)
Прочие	(8 201)	(8 704)
Итого	**(35 803)**	**(47 859)**

8.4. Проценты к получению

Проценты к получению	На 30.09.2026	На 30.09.2025
Процентный доход по депозитным договорам	6 586	32 630
Проценты по мировому соглашению	61 152	84 456
Проценты по соглашению о расторжении концессионного соглашения	217 523	300 419
Итого	**285 261**	**417 505**

8.5. Проценты к уплате

Проценты к уплате	На 30.09.2026	На 30.09.2025
Проценты по полученным займам и кредитам	(297 382)	-
Проценты по методу ЭПС	(109 281)	(364 118)
Итого	**(406 663)**	**(364 118)**

8.6. Прочие доходы

Прочие доходы	На 30.09.2026	На 30.09.2025
Сдача имущества в аренду	-	823
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	1 697
Штрафы, пени, неустойки	18 250	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	30 446	-
Прочие доходы	-	50 858
Итого	**48 696**	**53 378**

8.7. Прочие расходы

Прочие расходы	На 30.09.2026	На 30.09.2025
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(5 322)	-
Списание дебиторской задолженности	(6 134)	-
Резерв по сомнительным долгам	-	119 020
Реализация прочего имущества	-	(825)
Прочие расходы	(11 393)	(71 863)
Итого	**(22 849)**	**46 332**

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"

Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 9 месяцев 2026 г. (тыс. руб.)

9.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	На 30.09.2026	На 30.09.2025
Прибыль до налогообложения	(131 358)	101 972
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	32 840	(25 493)
Постоянный налоговый расход (доход)	(2 115)	(1 137)
Итого Расходы по налогу на прибыль	**30 725**	**(26 630)**
Изменение отложенных налоговых обязательств	12 056	(3 533)
Изменение отложенных налоговых активов	18 670	(23 097)
Всего Отложенный налог на прибыль	30 725	(26 630)
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	-	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	**30 725**	**(26 630)**

9.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 30.09.2026	На 30.09.2025
Основные средства	(349)	(533)
Финансовые вложения		
Прочие внеоборотные активы	(28)	(28)
Запасы		
Дебиторская/кредиторская задолженность задолженность	517	652
Прочие оборотные активы	-	21 721
Резерв сомнительных долгов	51 863	30 647
Оценочные обязательства	2 317	6 628
Кредиторская задолженность		
Налоговый убыток	22 004	-
Итого ОНА (ОНО)	**76 324**	**59 087**