

**Бухгалтерская отчетность**  
за 1 квартал 2026 г.

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

по ОКПО	26906873
ИНН	6450090478
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16

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 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии  
Организация: водоснабжения - Саратов"  
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2026
по ОКПО	26906873		
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1.	Основные средства	1150	13 531	15 264	20 483
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
9.2.	Отложенные налоговые активы	1180	76 978	58 069	98 406
2.1.	Прочие внеоборотные активы	1190	1 674 280	1 674 380	1 914 008
	в том числе:				
	задолженность свыше года по мировому соглашению		367 243	367 243	419 706
	задолженность свыше года по соглашению о расторжении Концессионного соглашения		1 306 345	1 306 345	1 492 965
	Итого по разделу I	1100	1 764 789	1 747 714	2 032 897
	<b>II. Оборотные активы</b>				
3.	Запасы	1210	29	-	5
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	8	2 603
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
4.	Дебиторская задолженность	1230	416 269	327 416	478 567
	в том числе:				
	Расчеты по налогам и сборам		18 197	15 844	158 353

	Расчеты по претензиям		24 857	23 630	32 613
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	62 171	66 412	129 603
2.2.	Прочие оборотные активы	1260	371	422	515
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		181	232	324
	Недостачи и потери от порчи ценностей		191	191	191
	Итого по разделу II	1200	478 841	394 258	611 292
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 243 630	2 141 971	2 644 190

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал</b>				
	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	(30 758)	62 443	(23 272)
	Итого по разделу III	1300	(29 758)	63 443	(22 272)
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
5.1.	Заемные средства	1410	619 252	564 777	659 595
	в том числе: задолженность по облигационным займам		619 252	564 777	659 595
9.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	409	12 471	12 690
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	1 879
	Итого по разделу IV	1400	619 661	577 248	674 164
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
5.2.	Заемные средства	1510	1 574 352	1 421 507	1 768 035
	в том числе: задолженность по облигационным займам		1 574 352	1 421 507	1 768 035
6.	Кредиторская задолженность	1520	70 011	70 888	198 075
	в том числе: авансы полученные		-	49 530	58 863
7.	Оценочные обязательства	1540	9 364	8 885	26 188
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 653 727	1 501 280	1 992 298
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 243 630	2 141 971	2 644 190

Директор  
(наименование должности)



Дмитроченко Алина Юрьевна  
(расшифровка подписи)

21 мая 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за 1 квартал 2026 г.**

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	03	2026
26906873		
384		

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии  
Организация: водоснабжения - Саратов"  
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО  
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
8.1.	Выручка	2110	-	-
8.2.	Себестоимость продаж	2120	-	(986)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	(986)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
8.3.	Управленческие расходы	2220	(12 703)	(17 146)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(12 703)	(18 132)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
8.4.	Проценты к получению	2320	94 086	26 204
8.5.	Проценты к уплате	2330	(207 320)	-
8.6.	Прочие доходы	2340	4 713	10 269
8.7.	Прочие расходы	2350	(2 947)	156 863
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(124 171)	175 204
9.1.	Налог на прибыль организаций	2410	30 970	(43 870)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	30 970	(43 870)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(93 201)	131 334

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 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	(93 201)	131 334
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Директор

(наименование должности)



Дмитроченко Алина Юрьевна

(расшифровка подписи)

21 мая 2026 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за 1 квартал 2026 г.**

Коды	
0710004	
31 03	2026
26906873	
384	

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии

Организация: водоснабжения - Саратов"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	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 переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>За 1 квартал 2025 г.</b>								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	131 334	131 334
	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	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 марта 2025 г.</b>	3250	1 000	-	-	-	-	108 063	109 063
	<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	3200	1 000	-	-	-	-	62 443	63 443
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2025 г. после корректировки</b>	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
	<b>За 1 квартал 2026 г.</b>								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(93 201)	(93 201)
	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	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 марта 2026 г.</b>	3300	1 000	-	-	-	-	(30 758)	(29 758)

Директор \_\_\_\_\_ Алина Юрьевна  
 (наименование должности) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)



21 мая 2026 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за 1 квартал 2026 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии  
 Организация: водоснабжения - Саратов"  
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД  
 Отчетная дата  
 (число, месяц, год)  
 по ОКПО  
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	03	2026
26906873		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	12 249	176 216
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	6 106	26 431
	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	6 143	19 561
	Платежи - всего	4120	(16 468)	(55 366)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 325)	(11 410)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(9 202)	(11 968)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	(23 943)
	прочие платежи	4129	(3 941)	(8 045)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>(4 219)</b>	<b>120 850</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	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	-	(141)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(82)
	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)
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	-	(141)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	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 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(22)	-
	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	(22)	-
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	(22)	-
	<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4400	(4 241)	120 709
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	4450	66 412	129 603
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	4500	62 171	250 312
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(наименование должности)

21 мая 2026 г.



Дмитроченко Алина Юрьевна

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ - САРАТОВ»  
ЗА 1 КВАРТАЛ 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	7
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	9
4.1.	Выручка	9
4.2.	Себестоимость продаж	9
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	10
5.1.	Изменения показателей бухгалтерской отчетности	10
5.2.	Операции со связанными сторонами	10
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	11
5.3.4.	Другие виды рисков	11
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	12

## 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 1 квартал 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 МУП «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 31.03.2026 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 279 515 тыс. руб.

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

Основная деятельность в 1 квартале 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.

Коллегиальный исполнительный орган - Совет директоров в 1 кв. 2026 года в Обществе не избирался.

В 1 кв. 2026 года Ревизором Общества является Вакулин Константин Владимирович.

### **1.1. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 марта 2026 и 31 марта 2025 гг. составляет 1 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 марта 2026 и 2025 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

### **1.2. Участники Общества:**

По состоянию на 31 марта 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 31.03.2026 составляет 24 чел. (на 31.03.2025: 25 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.

Наиболее значительные суммы ликвидационной стоимости установлены для объектов группы «Оборудование» (ликвидационная стоимость определяется как возможная цена реализации металлолома, полученного при демонтаже) и группы «Сооружения» (ликвидационная стоимость определяется как цена возможной реализации по окончании срока полезного использования).

Переоценка основных средств не производится.

Изменений способа оценки основных средств в отчетном периоде не было.

Переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже в I квартале 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. В I квартале 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.

На 31.01.2025 года со стороны держателей облигаций серии БО-01 предъявлено требование о досрочном погашении облигаций, в связи с чем задолженность на 31.12.2024 переклассифицирована в состав краткосрочной.

В ноябре 2025 года были проведены переговоры с держателями облигаций, по результатам которых требование о досрочном погашении облигаций было отозвано.

28.11.2025 году Обществом осуществлено погашение части номинальной стоимости облигаций серии 01-об выпуск 1 (регистрационный номер 4-01-00409-R-001P, ISIN RU000A0ZZWQ8) в сумме 88 458 тыс. руб. и произведена выплата купонного дохода в сумме 182 620 тыс. руб.

18.12.2025 Обществом было осуществлено погашение части номинальной стоимости облигаций серии БО-01 за период с 21.12.2023 по 19.12.2024 в размере 151 420 тыс. руб. (Размер выплаты номинальной стоимости (части номинальной стоимости) в расчете на одну облигацию - 75,71 рублей). Исполнены обязательства по выплате купонного дохода за период с 19.12.2024 по 18.12.2025.

В то же время 18.12.2025 Обществом был допущен технический дефолт в связи с неисполнением обязательств по погашению части номинальной стоимости облигаций серии БО-01. Причина неисполнения Обществом обязательств перед владельцами его ценных бумаг: отсутствие денежных средств в необходимом объеме.

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**

В 1 квартале 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 с учетом процентов по методу ЭПС.

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

### **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 31 марта 2026 года сумма текущих активов Общества меньше текущих обязательств на 1 174 886 тыс. руб. (1 кв.2025 г.: 1 229 608 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 1 квартал 2026 года составлена на основе допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на 31.03.2026 Общество имеет отрицательные чистые активы в сумме (29 758) 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 1 квартал 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»

«21» мая 2026 года



Дмитроченко А.Ю.

**Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"**

**Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2026 года (тыс. руб.)**

**Основные средства**

**1. Основные средства**

<b>Показатель</b>	<b>31.03.2026</b>	<b>31.03.2025</b>
<b>Основные средства, в т.ч.:</b>	<b>13 531</b>	<b>19 680</b>
Основные средства	7 515	12 531
Капитальные вложения в основные средства	6 016	7 149

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"  
Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 1 квартал 2026 года (тыс. руб.)

**2.1. Прочие внеоборотные активы**

<b>Виды прочих внеоборотных активов</b>	<b>На 31.03.2026</b>	<b>На 31.03.2025</b>
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	692	1 207
страхование имущества сроком более года	-	5
<b>Итого</b>	<b>1 674 280</b>	<b>1 913 883</b>

**2.2. Прочие оборотные активы**

<b>Виды прочих оборотных активов</b>	<b>На 31.03.2026</b>	<b>На 31.03.2025</b>
Страхование имущества	-	113
Лицензии сроком менее года	180	126
Недостачи от порчи ценностей	191	191
<b>Итого</b>	<b>371</b>	<b>430</b>

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"

Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2026 года  
(тыс. руб.)

3. Запасы

Группы запасов	На 31.03.2026			На 31.03.2025		
	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Прочие запасы и затраты	29	-	29	19	-	19
<b>Итого</b>	<b>29</b>	<b>-</b>	<b>29</b>	<b>19</b>	<b>-</b>	<b>19</b>

**Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"****Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2026 года (тыс. руб.)****4. Дебиторская задолженность**

Вид дебиторской задолженности	На 31.03.2026			На 31.03.2025		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>652 642</b>	<b>(236 373)</b>	<b>416 269</b>	<b>816 103</b>	<b>(195 261)</b>	<b>620 842</b>
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	225 862	(233 872)	(8 010)	308 675	(192 760)	115 915
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	7 116	(2 501)	4 615	21 152	(2 501)	18 651
<i>Расчеты по налогам и страховым взносам</i>	18 944	-	18 944	33 630	-	33 630
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	400 720	-	400 720	452 646	-	452 646

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2026 года (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 31.03.2026	На 31.03.2025
Облигационные займы	руб.	-	2033	619 252	635 203
<b>Итого</b>				<b>619 252</b>	<b>635 203</b>

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 31.03.2026	На 31.03.2025
Облигационные займы	руб.	-	2033	1 574 352	1 903 806
<b>Итого</b>				<b>1 574 352</b>	<b>1 903 806</b>

**Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"**  
**Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2026 года (тыс. руб.)**

**6. Кредиторская задолженность**

<b>Вид кредиторской задолженности</b>	<b>На 31.03.2026</b>	<b>На 31.03.2025</b>
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>70 011</b>	<b>170 451</b>
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчики</i>	2 404	2 528
<i>Авансы полученные</i>	49 308	57 298
<i>Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам</i>	3 929	25 956
<i>Задолженность перед персоналом по оплате труда</i>	448	594
<i>Прочие кредиторы</i>	13 922	84 075

**Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"**

**Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2026 года (тыс. руб.)**

**7. Оценочные обязательства**

<b>Показатель</b>	<b>на 31.03.2026</b>	<b>на 31.03.2025</b>
<b>Оценочные обязательства, в т.ч.:</b>	<b>9 364</b>	<b>26 955</b>
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	1 611	1 561
Оценочное обязательство на предстоящие судебные расходы	7 753	23 394
Оценочное обязательство по гарантийным обязательствам	-	2 000

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2026 года (тыс. руб.)

8.1. Выручка

Выручка	За 1 квартал 2026 года	За 1 квартал 2025 года
Услуги	-	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

8.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 1 квартал 2026 года	За 1 квартал 2025 года
Прочие	-	(986)
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>(986)</b>

8.3. Управленческие расходы

Статьи расходов	За 1 квартал 2026 года	За 1 квартал 2025 года
Материальные затраты на содержание АУП	(6)	(44)
Амортизация	(832)	(1 110)
Расходы на оплату труда	(6 696)	(9 244)
Страховые взносы	(2 410)	(3 177)
Прочие	(2 759)	(3 571)
<b>Итого</b>	<b>(12 703)</b>	<b>(17 146)</b>

8.4. Проценты к получению

Проценты к получению	За 1 квартал 2026 года	За 1 квартал 2025 года
Процентный доход по депозитным договорам	2 215	10 700
Проценты по мировому соглашению	20 160	27 843
Проценты по соглашению о расторжении концессионного соглашения	71 711	99 040
Проценты по ЭПС	-	(111 379)
<b>Итого</b>	<b>94 086</b>	<b>26 204</b>

8.5. Проценты к уплате

Проценты к уплате	За 1 квартал 2026 года	За 1 квартал 2025 года
Проценты по полученным займам	(207 320)	-
<b>Итого</b>	<b>(207 320)</b>	<b>-</b>

## 8.6. Прочие доходы

Прочие доходы	За 1 квартал 2026 года	За 1 квартал 2025 года
Сдача имущества в аренду	-	391
Реализация и ликвидация активов	-	14
Восстановление неиспользованных оценочных обязательств	1 530	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2 070	-
Прочие доходы	1 113	9 864
<b>Итого</b>	<b>4 713</b>	<b>10 269</b>

## 8.7. Прочие расходы

Прочие расходы	За 1 квартал 2026 года	За 1 квартал 2025 года
Иная операционная деятельность	-	(66)
Услуги банка	(22)	-
Расходы по созданию оценочных резервов	-	170 108
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	(27)	-
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(2 032)	-
Прочие расходы	(866)	(13 179)
<b>Итого</b>	<b>(2 947)</b>	<b>156 863</b>

**Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"**

**Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2026 года (тыс. руб.)**

**9.1. Расходы по налогу на прибыль**

<b>Наименование показателя</b>	<b>За 1 квартал 2026 года</b>	<b>За 1 квартал 2025 года</b>
Прибыль до налогообложения	(124 171)	175 204
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	31 043	(43 801)
Постоянный налоговый расход (доход)	(73)	(69)
<b>Итого Расходы по налогу на прибыль</b>	<b>30 970</b>	<b>(43 870)</b>

**9.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых**

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

	<b>За 1 квартал 2026 года</b>	<b>За 1 квартал 2025 года</b>
Основные средства	(348)	(592)
Прочие внеоборотные активы	(28)	(18 155)
Дебиторская задолженность	59 094	48 949
Прочие оборотные активы	29	-
Оценочные обязательства	2 341	6 808
Кредиторская задолженность	517	517
Налоговый убыток	14 964	4 320
<b>Итого ОНА (ОНО)</b>	<b>76 569</b>	<b>41 847</b>