



Общество с ограниченной
ответственностью
«МАГНЕТАР-АУДИТ»

МАГНЕТАР-АУДИТ

123557, г. Москва, Б. Тишинский пер., 38
эт. 3, пом. I, ком. 4А
info@magnetar-audit.ru

+7 (495) 109 00 59
www.magnetar-audit.ru

Основные обстоятельства, при которых было составлено аудиторское заключение:

- *аудируемым лицом является организация, не создающая группу, указанную в части 2 статьи 1 Федерального закона «О консолидированной финансовой отчетности»;*
- *аудит проводился в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), введенными в действие и подлежащими применению на территории Российской Федерации;*
- *аудит проводился в отношении полного комплекта годовой финансовой отчетности, составленной руководством аудируемого лица в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), введенными в действие и подлежащими применению на территории Российской Федерации;*
- *лица, ответственные за надзор за составлением годовой финансовой отчетности, не являются лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемым лицом;*
- *аудиторское заключение содержит ключевые вопросы аудита согласно требованиям МСА 701 «Информирование о ключевых вопросах аудита в аудиторском заключении»;*
- *вся прочая информация, определяемая согласно МСА 720 «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации», получена до даты аудиторского заключения (если аудируемое лицо не подготавливает прочую информацию раздел «Прочая информация» следует исключить из аудиторского заключения);*
- *существенные искажения прочей информации, определяемой согласно МСА 720 «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации», отсутствуют;*
- *существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует;*
- *условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за годовую финансовую отчетность соответствуют требованиям МСА 210 «Согласование условий аудиторских заданий»;*
- *на основании полученных аудиторских доказательств аудиторская организация пришла к выводу об обоснованности выражения немодифицированного мнения в аудиторском заключении;*
- *помимо аудита годовой финансовой отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.*

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Концессии водоснабжения - Саратов»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности **Общество с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения - Саратов» (ООО «Концессии водоснабжения - Саратов», ОГРН 1156451022683, 410028, РФ, г. Саратов, ул. Советская, д. 10)** (далее – «аудируемое лицо»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года и отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2018 год, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации. По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения - Саратов» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты деятельности и движение денежных

средств за 2018 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет, но не включает годовую финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Нами аудит финансовой отчетности ООО «Концессии водоснабжения - Саратов» проводится впервые, финансовая отчетность аудируемого лица ранее не аудировалась.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности

деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Главный бухгалтер несет ответственность за надзор за подготовкой годовой финансовой отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая

финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем руководителю аудируемого лица и участнику заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Т.В. Романычева

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «МАГНЕТАР-АУДИТ»

ОГРН № 1157746027801

123557, г. Москва, Большой Тишинский переулок, д.38, этаж 3, пом. I, ком. 4А

Член Саморегулируемой организации аудиторов - «Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация) (СРО РСА)

Номер в реестре аудиторских организаций СРО (ОРНЗ) 11603047116

29 апреля 2019 года

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

Отчет о финансовом положении на 31.12.2018

(в тыс.рублей)

Наименование статьи	На 31.12.2018	На 31.12.2017
АКТИВЫ		
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Нематериальные активы		
Основные средства	1 028 147	972 765
Недвижимое имущество, полученное по концессионным соглашениям, и иные активы, полученные в финансовую аренду		
Созданное и реконструированное имущество, полученное по концессионному соглашению		
Агрегаты, машины и оборудование		
Незавершенные капитальные вложения		
Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы		
Финансовые вложения	638 839	
Доли в аффилированных компаниях		
Прочие доли и акции		
Займы выданные		
Отложенные налоговые активы	11 741	8 106
Прочие внеоборотные активы	790 311	45 748
Итого	2 469 038	1 026 619
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Запасы	76 579	
Торговая дебиторская задолженность	584 200	44 912
Финансовые вложения	729 661	8 280
Прочие оборотные активы	28 675	50 110
Денежные средства	12 492	83
Денежные эквиваленты	21	
Итого	1 431 628	103 385
ИТОГО АКТИВЫ	3 900 666	1 130 004

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

Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за 2018 год

(в тыс.рублей)

Наименование	На 31.12.2018 года	На 31.12.2017 года
Выручка от продаж	2 223 624	-
Себестоимость продаж	- 2 041 228	
Валовая прибыль	182 396	-
Расходы на продажу		
Административные расходы		
Процентные и иные аналогичные доходы	8 906	236
Процентные и иные аналогичные расходы	- 37 860	
Прочие операционные доходы	125 320	
Прочие операционные расходы	- 217 633	- 10 560
Операционная прибыль	61 129	- 10 324
Чрезвычайные доходы / расходы		
Прибыль до налогообложения	61 129	- 10 324
Расходы по налогу на прибыль	- 6 010	
Изменение отложенных налоговых активов	3 635	2 802
Изменение отложенных налоговых обязательств	- 3 508	- 737
Чистая прибыль / убыток	55 246	- 8 259
Прочий совокупный доход		
Итого Общий совокупный доход	55 246	- 8 259

Утверждено и разрешено к выпуску

Директор

24 апреля 2019 г.



Д.В. Астраханцев

Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения-Саратов"

Отчет об изменениях в капитале за 2018 год

Наименование	Уставный капитал	Собств. акции	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспред. прибыль / убыток	Итого
Остаток на 31.12.2016	1 000				232	1 232
Влияние изменений в учетной политике						
Изменение капитала						
Эмиссия акций						
Корректировки в связи с исправлением ошибок						
Результат переоценки имущества						
Результат от переоценки						
Чистая прибыль / убыток за период					8 259	8 259
Дивиденды						
Сальдо на 31.12.2017	1 000				8 027	7 027
Влияние изменений в учетной политике						
Изменение капитала						
Эмиссия акций						
Корректировки в связи с исправлением ошибок						
Результат переоценки имущества						
Результат от переоценки						
Чистая прибыль / убыток за период					55 246	55 246
Дивиденды						
Сальдо на 31.12.2018	1 000				47 219	48 219

Утверждено и разрешено к выпуску

Директор

24 апреля 2019 г.

Д.В. Астраханцев



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

Отчет о движении денежных средств за 2018 год

(в тыс.рублей)

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Операционная деятельность		
Денежные средства, полученные от покупателей	1 859 164	
Прочие поступления	204 574	6
Итого поступления	2 063 738	6
Денежные средства, перечисленные поставщикам (за материалы, товары и услуги)	-1 322 978	-36 749
Расходы на оплату труда и связанных налогов и обязательных платежей	-593 065	-1 807
Платежи процентов по долговым обязательствам	-2 903	
Платежи по налогу на прибыль	-5 471	
Прочие налоги уплаченные	-21 359	-9 240
Прочие выплаты	-306 022	-8 953
Всего платежи	-2 251 798	-56 749
Чистый денежный поток от операционной деятельности	-188 060	-56 743
Инвестиционная деятельность		
Поступления от продажи внеоборотных активов		
Поступления от продажи акций и долей в других организациях	8 927	217
Поступления от возврата займов, продажи долговых ценных бумаг	8 280	292 935
Прочие поступления		
Поступления - всего	17 207	293 152
Платежи в связи с инвестициями во внеоборотные активы	-505 151	-20 779
Платежи в связи с приобретением акций и долей		
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставленные займы	-729 661	-298 565
Уплаченные проценты по долговым обязательствам		-3 003
Прочие платежи	-11 720	

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КОНЦЕССИИ ВОДОСНАБЖЕНИЯ - САРАТОВ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2018 ГОД

г. САРАТОВ

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Концессии водоснабжения - Саратов"
Краткое наименование	ООО "КВС"
Форма собственности	Частная собственность (ООО)
Юридический адрес	410028, г. Саратов, ул. Советская, д. 10
Адрес исполнительного органа	410028, г. Саратов, ул. Советская, д. 10
Дата регистрации	29.09.2015 г.
Кто регистрировал	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 19 по Саратовской области
Номер свидетельства	64 № 003538679
Учредители (участники)	ЗАО «Инвестиционная компания «Лидер»
Размер доли уставного капитала	90 %
Учредители (участники)	ООО «Концессии водоснабжения»
Размер доли уставного капитала	10 %
Размер уставного капитала	1 000 000-00 (Один миллион рублей)
ИНН	6450090478
КПП	645401001
Свидетельство о регистрации в ИМНС как налогоплательщика	Серия 64 №003538680 от 29.09.2015 г.
ОГРН	1156451022683
Учет в статистике России	Сведения об учете в составе Статистического регистра хозяйствующего субъекта от 30.10.2015 г. № 10-178/15
Статистические данные	ОКПО 26906873 ОКАТО 63401380000 ОКОГУ 4210014 ОКФС 16 ОКОПФ 12300
Исполнительный орган	Директор
Численность персонала, Среднесписочная численность	Численность персонала составляет: на 31.12.2018 г - 2038 человек; на 31.12.2017 г. – 13 человек Среднесписочная численность составляет: за 2018 год – 1752 человек; за 2017 год – 1 человек
Директор	Астраханцев Дмитрий Владимирович
Главный бухгалтер	Вардугина Ольга Анатольевна

24 ноября 2017 года Общество заключило с муниципальным образованием «Город Саратов», от имени которого выступает комитет по управлению имуществом города Саратова, Концессионное соглашение в отношении централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения, находящихся в собственности муниципального образования «Город Саратов», именуемое далее «Концессионное соглашение».

Срок действия концессионного соглашения 28 лет, в ходе реализации которого Концессионер:

- обеспечивает проектирование, создание, реконструкцию и вводу в эксплуатацию недвижимого и технологически связанного с ним движимого имущества, входящего в объект Концессионного соглашения;

- осуществляет холодное водоснабжение и водоотведение потребителям с использованием Объекта Концессионного соглашения и имущества, принадлежащего Концеденту на праве собственности.

Основной целью Общества является обеспечение эффективного использования и развития инженерных сетей коммунальной инфраструктуры, используемых в сфере водоснабжения и водоотведения, качественное обеспечение конечных потребителей.

Виды деятельности

ОКВЭД: 36.00.1 - Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд.

Виды экономической деятельности, которые являются дополнительными:

36.00.2	- Распределение воды для питьевых и промышленных нужд
37.00	- Сбор и обработка сточных вод
41.20	- Строительство жилых и нежилых зданий
42.21	- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
42.91.2	- Строительство гидротехнических сооружений
43.12.3	- Производство земляных работ
43.99.3	- Работы свайные и работы по строительству фундаментов
43.99.9	- Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки
68.32.2	- Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
71.12	- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Лицензии и разрешения

1. Лицензия серия ГТ номер 0092553, выданная 06.06.2018 г. на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление федеральной службы безопасности Российской Федерации по Саратовской области. Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 05.04.2022 г.

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

3. Лицензия № ЛО-64-01-004160, выданная 19.07.2018 г. на осуществление медицинской деятельности. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию)

или допуск к отдельным видам работ: Министерство здравоохранения Саратовской области. Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: Бессрочно.

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

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

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

7. Разрешение № Срт-12г от 25.12.2018 г. на сбросы веществ (за исключением радиоактивных веществ) и микроорганизмов в водные объекты. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Управление Росприроднадзора по Саратовской области. Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 28.11.2023 г.

Филиалы и представительства

Нет

Дочерние предприятия

Нет

Обособленные подразделения

Нет

Органы управления:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров;
- Директор.

Дивиденды

В 2018 году не выплачивались

Полномочия единоличного исполнительного органа

Директор

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «МАГНЕТАР-АУДИТ»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «МАГНЕТАР-АУДИТ»

ИНН/КПП 7720289653 / 770301001

Место нахождения: 123557, г. Москва, Большой Тишинский переулок, д. 38

Почтовый адрес: 123557, г. Москва, Большой Тишинский переулок, д. 38

Телефон: (495) 109-00-59 многоканальный info@magnetar-audit.ru

ООО «МАГНЕТАР-АУДИТ» - свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения от 15.06.2015 ОГРН 1157746027801

ООО «МАГНЕТАР-АУДИТ» является членом саморегулируемой организации аудиторов (СРОА) «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА), 107031, г. Москва, Петровский переулок, д.8 стр. 2, ОРНЗ 11603047116.

Далее по тексту в пояснении к финансовой отчетности за 2018 год термин «Общество» относится к Обществу с ограниченной ответственностью «Концессии водоснабжения - Саратов».

Заявление о соответствии МСФО (IFRS 1)

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО (IFRS 1) и является для Общества первой финансовой отчетностью по МСФО. Сравнительная информация в данной отчетности представлена за один год.

Дата перехода на МСФО 01.01.2017.

На дату перехода на МСФО Общество не получило никакой новой информации, требующей пересмотра расчетных оценок, сделанный Обществом по состоянию на 31.12.2016 г.

На дату перехода на МСФО у Общества отсутствовали расчетные оценки, которые не требовались на эту дату в рамках ранее применявшихся Российских стандартов по бухгалтерскому учету (ОПБУ).

Общество не использует ни одно из освобождений от требований других МСФО.

В соответствии с п. 23 МСФО (IFRS 1), в таблице 1 представлена сверка отчетных показателей собственного капитала:

Таблица 1

Показатель отчетности по РСБУ	Показатель отчетности по МСФО IFRS 1	По РСБУ на 31.12.2017 г.	По МСФО IFRS 1 на 01.01.2017 г.
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	Уставный капитал	1000	1000
Добавочный капитал	Добавочный капитал	-	-
Резервный капитал	Резервный капитал	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-8 027	-8 027

Также, в соответствии с п. 23 МСФО (IFRS 1), в таблице 2 представлена сверка общего совокупного дохода за 2017 год:

Таблица 2

Показатель отчетности по РСБУ	Показатель отчетности по МСФО (IFRS 1)	По РСБУ на 31.12.2017 г.	По МСФО (IFRS 1) на 31.12.2017 г.
Чистая прибыль/Убыток	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	-8 259	-8 259

1. Функциональная валюта и валюта представления отчетности.

Национальная валюта Российской Федерации, российский рубль, является функциональной валютой ООО «Концессии водоснабжения - Саратов» и одновременно валютой, в которой была подготовлена прилагаемая финансовая отчетность. Все финансовые показатели, представленные в рублях, округлены с точностью до тысячи.

2. Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Прилагаемая финансовая отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Общество не могло продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

3. Финансовые инструменты

Финансовые инструменты, отраженные в отчете о финансовом положении, включают остатки денежных средств и их эквивалентов, финансовые активы, дебиторскую задолженность, кредиторскую задолженность.

Финансовые инструменты отражаются по справедливой или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации.

Таблица 3

Активы согласно отчету о финансовом положении на 31.12.2017 г (тыс. руб.)			
Показатель	Дебиторская задолженность, инвестиции, прочие активы	Финансовые активы, имеющиеся в наличии и для продажи	Финансовые обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости
Краткосрочные инвестиции	8 280	---	---
Денежные средства и их эквиваленты	83	---	---
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	44 912	---	---
Прочие внеоборотные активы	50 110	---	---
Итого финансовые активы	103 385		

Таблица 4

Активы согласно отчету о финансовом положении на 31.12.2018 г (тыс. руб.)			
Показатель	Дебиторская задолженность, инвестиции, прочие активы	Финансовые активы, имеющиеся в наличии и для продажи	Финансовые обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости
Краткосрочные инвестиции	729 661	---	---
Денежные средства и их эквиваленты	12 513	---	---
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	584 200	---	---
Прочие внеоборотные активы	105 254	---	---
Итого финансовые активы	1 431 628		

Таблица 5

Обязательства согласно отчету о финансовом положении на 31.12.2017 г (тыс. руб.)	
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 013 917
Итого финансовые обязательства	1 130 932

Таблица 6

Обязательства согласно отчету о финансовом положении на 31.12.2018 г (тыс. руб.)	
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 772 228
Итого финансовые обязательства	2 240 007

4. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства представляют собой денежные средства на банковских счетах, которые могут быть получены в любое время по первому требованию. Денежными эквивалентами являются высоколиквидные краткосрочные инвестиции, которые могут быть обменены на определенную сумму денежных средств, со сроком погашения не более трех месяцев с даты их приобретения. Они учитываются по стоимости приобретения, которая приблизительно соответствует их справедливой стоимости.

5. Отчет о движении денежных средств

Общество не имеет каких-либо остатков денежных средств или их эквивалентов, недоступных для использования (раскрытие информации п. 48 МСФО (IAS) 7).

6. Налог на прибыль

Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства, которые действуют или по существу вступили в силу на конец отчетного периода. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налоги и

признаются в прибыли или убытке за год, если только они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода или капитала в связи с тем, что относятся к операциям, отражающимся также в составе прочего совокупного дохода или капитала в том же или в каком-либо другом отчетном периоде.

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых обязательств в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается по налоговым ставкам, которые действуют или по существу вступили в силу на конец отчетного периода и применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.

8. Операции со связанными сторонами.

Общество в отчетном периоде не проводило операции со связанными сторонами.

9. Операции с компаниями, контролируруемыми государством.

Общество в отчетном периоде не проводило операции с компаниями, контролируемыми государством.

10. Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу

Общество в 2018 и в 2017 г.г. выплатило вознаграждения ключевому управленческому персоналу в размере 38 032 тыс. рублей и 1 108 тыс.

Директор



Д.В. Астраханцев

« 24 » апреля 2019 г.

ВСЕГО ПРОШНУРОВАНО, ПРОНУМЕРОВАНО
И СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ

19 Девятнадцать) листов

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ООО «МАГНЕТАР-АУДИТ»
РОМАНЫЧЕВА Т.В.



Т.В. Романычева