

**Отчет о финансовом положении**

(тыс.руб.)

На 31.12.2017  
года

<b>АКТИВ</b>	
<b>ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	
Нематериальные активы	<b>12 357</b>
Гудвилл - результат приобретения дочерней компании	4 357
Прочие нематериальные активы	8 000
Основные средства	<b>2 760 210</b>
Недвижимое имущество, полученное по концессионным соглашениям, и иные активы, полученные в финансовую аренду	1 028 161
Созданное и реконструированное имущество, полученное по концессионному соглашению	788 150
Агрегаты, машины и оборудование	36 804
Незавершенные капитальные вложения	907 096
Инвестиционная недвижимость	<b>2 618</b>
Финансовые вложения	<b>1 196</b>
Доли в аффилированных компаниях	
Прочие доли и акции	
Займы выданные	1 196
Отложенные налоговые активы	3 713
<b>Итого</b>	<b><u>2 780 095</u></b>
<b>ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	
Запасы	87 144
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 644 632
в т.ч. просроченная	
Авансы выданные	164 865
Прочие оборотные активы	1 062 857
Денежные средства	191 281
Денежные эквиваленты	1 335 000
<b>Итого</b>	<b><u>4 485 779</u></b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>	<b>7 265 874</b>

**ПАССИВ**  
**СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ**

Уставный капитал	1 000
Резерв переоценки внеоборотных активов	-
Добавочный капитал	-
Резервный капитал	
Резерв сомнительных долгов и прочие аналогичные резервы	
Нераспределенная прибыль / убыток	140 316
в т.ч. прибыль прошлых отчетных периодов головной организации группы	41 071
в т.ч. прибыль отчетного года	99 245
Неконтролируемая доля участия (доля миноритарных акционеров)	5 696
в т.ч. в капитале	5 057
в т.ч. в прибыли	639
<b>Итого</b>	<b><u>147 012</u></b>

**ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Заемные средства	4 000 000
Отложенные налоговые обязательства	60 096
Оценочные обязательства	-
Прочие обязательства	1 028 161
<b>Итого</b>	<b><u>5 088 257</u></b>

**КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Заемные средства	200 883
Кредиторская задолженность	1 436 018
Прочие обязательства	365 859
в т.ч. перед бюджетом и внебюджетными фондами	33 988
в т.ч. по расчетам с персоналом	42 578
авансы полученные	85 985
прочие	203 308
Оценочные обязательства	27 845
<b>Итого</b>	<b><u>2 030 605</u></b>
<b>ИТОГО ПАССИВ</b>	<b><u>7 265 874</u></b>

Утверждено и разрешено к выпуску

Директор

Шлаковский Э.В.

" 18 " апреля 2018 г.



## Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

		(тыс.руб.)
		На 31.12.2017
		года
Выручка от продаж		6 216 468
Себестоимость продаж	-	5 949 510
<b>Валовая прибыль</b>		<b>266 958</b>
Расходы на сбыт	-	101 065
Административные расходы	-	254 428
Процентные и иные аналогичные доходы		61 408
Процентные и иные аналогичные расходы	-	21 619
Прочие операционные доходы		719 941
Прочие операционные расходы	-	522 480
в т.ч. на формирование резервов сомнительных долгов и других аналогичных резервов	-	211 711
<b>Операционная прибыль</b>		<b>148 713</b>
Чрезвычайные доходы / расходы		-
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>148 713</b>
Налог на прибыль	-	1 027
Изменение отложенных налоговых активов	-	8
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	47 794
<b>Чистая прибыль / убыток</b>		<b>99 884</b>
Неконтролируемая доля меньшинства	-	639
<b>Общий совокупный доход / убыток группы</b>		<b>99 245</b>

Утверждено и разрешено к выпуску

Директор

Шпаковский Э.В.

" 18 " апреля 2018 г.



## Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

(тыс.руб)

	Уставный капитал	Собств. акции	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспред. прибыль / Убыток	Резерв			Итого
						переоценки внеоборотн. активов и прочие резервы	Доля меньшинства		
<b>Остаток на 31.12.2016<sup>1</sup></b>	1 000	-	-	-	41 071	-	-	-	42 071
Влияние изменений в учетной политике									
Изменение капитала									
Эмиссия акций								5 057	5 057
Корректировки в связи с исправлением ошибок									
Результат переоценки имущества									
Результат от переоценки инвестиций									
Чистая прибыль / убыток за период					99 245			639	99 884
Дивиденды									
<b>Сальдо на 31.12.2017</b>	<b>1 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>140 316</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 696</b>	<b>147 012</b>

Утверждено и разрешено к выпуску

Директор

Шлаковский Э.В.

" 18 " апреля 2018 г.



<sup>1</sup> Поскольку консолидированная отчетность группы, включающей ООО "Концессии теплоснабжения" и АО "ИВЦ ЖКХ и ТЭК" формируется впервые, на 31.12.2016 г. справочно приведены данные о капитале будущей материнской компании - ООО "Концессии теплоснабжения"



## Отчет о движении денежных средств за период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года

	(тыс.руб.)
Наименование показателя	За январь - декабрь 2017г.
<b>Операционная деятельность</b>	
Денежные средства, полученные от покупателей	6 925 157
Прочие поступления	686 804
в т.ч. субсидии, полученные из бюджета	284 020
<b>Итого поступления</b>	<b>7 611 961</b>
Денежные средства, перечисленные поставщикам (за материалы, товары и услуги)	- 6 358 196
Расходы на оплату труда и связанных налогов и обязательных платежей	- 1 073 625
Платежи процентов по долговым обязательствам	- 44 894
Платежи по налогу на прибыль	- 72 772
Прочие налоги уплаченные	- 113 891
Прочие выплаты	- 484 921
<b>Всего платежи</b>	<b>- 8 148 299</b>
<b>Чистый денежный поток от операционной деятельности</b>	<b>- 536 338</b>
<b>Инвестиционная деятельность</b>	
Поступления от продажи внеоборотных активов	
Поступления от продажи акций и долей в других организациях	
Поступления от возврата займов, продажи долговых ценных бумаг	5 000
Прочие поступления	
<b>Поступления - всего</b>	<b>5 000</b>
Платежи в связи с инвестициями во внеоборотные активы	- 1 521 197
Платежи в связи с приобретением акций и долей	- 19 527
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставленные займы	- 5 000
Уплаченные проценты по долговым обязательствам	- 5 779
Прочие платежи	
<b>Платежи - всего</b>	<b>- 1 551 503</b>
<b>Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности</b>	<b>- 1 546 503</b>
<b>Наименование показателя</b>	
<b>За январь - декабрь 2017 г.</b>	
<b>Финансовая деятельность</b>	
Получение кредитов и займов	1 139 891
Поступления от изменения уставного капитала	
Поступления от эмиссии облигации и других долговых ценных бумаг	3 995 199
<b>Поступления - всего</b>	<b>5 135 090</b>
Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом акций (долей)	
Выплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	- 822
Платежи в связи с выкупом долговых ценных бумаг, возвратом кредитов и займов	- 1 639 891
<b>Платежи - всего</b>	<b>- 1 640 713</b>
<b>Чистый денежный поток от финансовой деятельности</b>	<b>3 494 377</b>
<b>Чистый денежный поток за отчетный период</b>	<b>1 411 536</b>
<b>Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>X</b>
<b>Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>1 526 281</b>

Утверждено и разрешено к выпуску

Директор

Шпаковский Э.В.



" 18 " апреля 2018 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«КОНЦЕССИИ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ»

3444259579

Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО)  
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год,  
закончившийся 31 декабря 2017 года



## 1. Общие положения

Консолидированная финансовая отчетность ООО «Концессии теплоснабжения» за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, сформирована в соответствии с общими принципами, установленными МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность».

Поскольку ООО «Концессии теплоснабжения» является владельцем 75% акций – 1 акция АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК», консолидированная отчетность сформирована методом приобретения в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» и МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность».

Консолидированная финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2017 года, включает:

- отчет о финансовом положении на 31 декабря 2017 года;
- отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2017 года;
- отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2017 года;
- отчет о движении денежных средств за период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года.

При формировании консолидированной отчетности в отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе включены результаты деятельности дочерней организации – АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК» за период с даты приобретения ООО «Концессии теплоснабжения» акций АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК», т.е. за 2 полугодие 2017 года.

При формировании Отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в составе консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, использованы показатели деятельности ООО «Концессии теплоснабжения» за период с 1 января 2017 года по 31 декабря 2017 года и показатели деятельности АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК» за период с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года с последующими консолидационными корректировками в целях исключения внутригрупповых оборотов в период с 1 июля 2017 года по 31 июля 2017 года.

Как следствие, данные о чистой прибыли группы за отчетный период и данные о размере неконтролируемой доли меньшинства в прибыли группы в Отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе отличаются от соответствующих данных в Отчете о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года.

В отчет о движении денежных средств включены данные о движении денежных средств АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК» за указанный выше период (2 полугодие 2017 года).

В Отчете об изменениях собственного капитала в качестве начальных остатков (по состоянию на 31 декабря 2016 года) приведены данные о собственном капитале ООО «Концессии теплоснабжения».

Консолидированная отчетность ООО «Концессии теплоснабжения» за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, сформирована впервые, поэтому никаких сопоставимых данных в перечисленных выше компонентах консолидированной отчетности не приводится.

## 2. Учетная политика

При формировании консолидированной отчетности ООО «Концессии теплоснабжения» за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, применялась учетная политика ООО «Концессии теплоснабжения» по Международным стандартам финансовой отчетности, утвержденная Приказом по ООО «Концессии теплоснабжения» от 30.12.2016 № 179п-16 (далее – Учетная политика).

В тех случаях, когда порядок учета отдельных активов и обязательств и порядок отражения этих активов и обязательств в консолидированной отчетности ООО «Концессии теплоснабжения» за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, не отражены в Учетной политике, при формировании консолидированной отчетности ООО «Концессии теплоснабжения» за год, закончившийся 31



декабря 2017 года, применялись непосредственно положения соответствующих Международных стандартов финансовой отчетности.

### 3. Отчет о финансовом положении (бухгалтерский баланс) на 31 декабря 2017 года

#### 3.1. Основные средства

По статье «Агрегаты, машины и оборудование» приведена остаточная стоимость ОС на 31.12.2017 г., находящихся в собственности ООО «Концессии теплоснабжения» (далее – Общество) и АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК».

По статье «Недвижимое имущество, полученное по концессионным соглашениям, и иные активы, полученные в финансовую аренду» приведена остаточная стоимость недвижимого и иного имущества (Объекта Соглашения), принятого Обществом на баланс в соответствии с Концессионным соглашением от 22.09.2016 г. между Обществом и Концедентом – Администрацией города Город-герой Волгоград (далее – Концессионное соглашение), по состоянию на 31.12.2017 г.

При классификации актива «Объект Соглашения» положения Разъяснения КРМФО (IFRIC) 12 “Концессионные соглашения о предоставлении услуг” неприменимы, поскольку существенные условия Концессионного соглашения принципиально отличаются от условий передачи активов по концессионным соглашениям, рассматриваемым в Разъяснении КРМФО (IFRIC) 12.

Так, по условиям п.1.1 Концессионного соглашения Концессионер (Общество) обязуется за свой счет:

- обеспечить проектирование, создание, реконструкцию и ввод в эксплуатацию недвижимого и технологически связанного с ним движимого имущества, составляющего Объект соглашения, право собственности на которое принадлежит или будет принадлежать Концеденту;
- осуществлять теплоснабжение и горячее водоснабжение потребителей с использованием Объекта соглашения и иного имущества Концедента, предназначенного для использования в целях создания условий для осуществления концессионером деятельности, указанной в п.1.1 Концессионного соглашения.

Таким образом, в отличие от условий передачи активов по концессионным соглашениям, рассматриваемым в Разъяснении КРМФО (IFRIC) 12:

- обязательства Концессионера по реконструкции Объектов Соглашения и возведению новых объектов недвижимости взамен тех Объектов Соглашения, которые полностью выработали свои материальные и моральные ресурсы и полностью амортизированы на момент передачи Концессионеру, никак не финансируются Концедентом, а должны быть осуществлены Концессионером за свой счет и на свой риск, после чего, по окончании срока действия Концессионного соглашения, они будут переданы Концеденту вместе с подлежащими возврату Объектами Соглашения;
- Концессионеру предоставлено право извлечения дохода от предоставления услуг с использованием Объектов Соглашения (по существу, эти права на основании Концессионного соглашения переданы от МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» Концессионеру);
- за деятельность по предоставлению услуг по теплоснабжению и горячему водоснабжению за счет использования Объектов Соглашения Концессионер никакого вознаграждения от Концедента не получает; напротив, Концессионер привлекает МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» для выполнения технического обслуживания Объектов Соглашения и выплачивает МУП «Волгоградское коммунальное хозяйство» вознаграждение за выполненные работы;
- в отличие от положений п.11 Разъяснения на основании данного Концессионного соглашения к Концессионеру, по факту передачи Объектов Соглашения, переходят все риски и выгоды от владения и использования Объектов Соглашения;



- права и обязанности Концессионера, касающиеся Объекта Соглашения, значительно выходят за рамки прав и обязанностей по оперативному управлению имуществом;
- регулирование тарифов услуги по теплоснабжению и горячему водоснабжению осуществляется не Концедентом, а органами исполнительной власти Волгоградской области вне связи с Концессионным соглашением, а на основании применимого законодательства РФ;
- возврат Объектов Соглашения (а также всех объектов недвижимого имущества, которые будут возведены Концессионером в рамках Концессионного соглашения взамен устаревших Объектов Соглашения) является императивным обязательством Концессионера на основании Федерального закона № 115-ФЗ от 21.07.2005 г. “О концессионных соглашениях” (в действ. ред.).

Из существа правоотношений, возникающих из Концессионного соглашения, следует, что в отношении классификации Объекта Соглашения применимы положения МСФО (IAS) 17 “Аренда”, и в соответствии с п.4 МСФО (IAS) 16 “Основные средства” данные активы целесообразно классифицировать и признавать в качестве специального вида основных средств.

Все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости с учетом начисленной амортизации.

Срок полезного использования ОС, являющихся собственностью Общества и АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК», определяется организациями, входящими в группу, исходя из применимого законодательства РФ.

Срок полезного использования ОС, составляющих Объект Соглашения, устанавливается Обществом исходя из применимого законодательства РФ и срока действия Концессионного соглашения.

Амортизация ОС начисляется линейным методом.

По статье «Незавершенные капитальные вложения» отражена суммарная стоимость активов, учтенных в качестве оборудования для установки и монтажа у обеих организаций, входящих в группу, а также стоимость объектов внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию в ООО «Концессии теплоснабжения».

### 3.2. Нематериальные активы

По статье отражены:

- стоимость гудвила в размере превышения договорной стоимости приобретения пакета акций АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК» над их номинальной стоимостью на дату приобретения Обществом пакета акций АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК»;
- остаточная стоимость прочих нематериальных активов, собственниками которых являются организации, входящие в группу.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом.

В связи с отсутствием информации об осуществлении в АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК» каких-либо процедур, связанных с обесценением активов, проверка стоимости гудвила на обесценение по состоянию на 31.12.2017 г. не проводилась.

### 3.3. Отложенные налоговые активы и обязательства

По статье «Отложенные налоговые активы» и по статье «Отложенные налоговые обязательства» приведены значения соответствующих величин, определенных в соответствии с правилами, установленными в российских правилах бухгалтерского учета без применения МСФО (IAS) 12 “Налоги на прибыль”.

Последнее обусловлено тем обстоятельством, что корректировки величин отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) в случае применения

МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» не приводят к существенным (более, чем на 5%) изменениям величин ОНА и ОНО, поэтому было решено отражать указанные активы и обязательства в оценке, полученной в соответствии с РСБУ для того, чтобы обеспечить максимальную прозрачность сформированной финансовой отчетности.

### **3.4. Инвестиционная недвижимость**

По статье «Инвестиционная недвижимость» отражена остаточная стоимость внеоборотных активов АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК», предназначенных для использования в качестве доходных вложений.

Амортизация указанных активов начисляется линейным методом.

### **3.5. Финансовые вложения**

В составе финансовых вложений группы учтены:

- доля в участия АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК» в МУК г.Волгограда;
- заем, выданный АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК» МУК г.Волгограда.

Стоимость пакета акций АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК», приобретенного ООО «Концессии теплоснабжения», при консолидации исключена в соответствии с установленными МСФО (IFRS) 3 правилами консолидации применительно к дочерним компаниям.

### **3.6. Запасы**

Стоимость материально-производственных запасов группы, по состоянию на 31.12.2017 г., приведена по статье «Запасы».

### **3.7. Торговая и прочая дебиторская задолженность**

По статье «Торговая и прочая дебиторская задолженность» приведено сальдо дебиторской задолженности по расчетам с покупателями работ и услуг организаций, входящих в группу, с учетом необходимых корректировок в целях исключения внутригрупповых оборотов, при этом в дополнительной строке указана просроченная дебиторская задолженность, включенная в состав резерва по сомнительным долгам организаций, входящих в группу, в целях раскрытия информации.

### **3.8. Денежные средства и их эквиваленты**

По статье «Денежные средства» приведена сумма остатков в кассе и на банковских счетах организаций, входящих в группу.

По статье «Денежные эквиваленты» приведена сумма остатков на депозитных счетах организаций группы.

### **3.9. Прочие активы**

По статье «Авансы выданные» приведена сумма авансов, предоплаченных поставщикам материалов, работ и услуг.

По строке «Прочие оборотные активы» отражены:

- суммарное сальдо, по состоянию на 31.12.2017 г., расчетов с бюджетом (включая суммы НДС, учтенные по дебету счета расчетов по НДС и с внебюджетными фондами);
- сальдо расчетов с прочими дебиторами;
- суммарная стоимость прочих активов организаций, входящих в группу, которая списывается в счет текущих расходов равномерно в течение одного или нескольких отчетных периодов.



### 3.10. Капитал

По статье «Уставный капитал» приведена величина Уставного капитала Общества. Уставный капитал АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК» при формировании консолидированного Отчета о финансовом положении не учитывается.

По статье «Прочие резервы» приведена сумма сформированного резерва по сомнительным долгам и иных аналогичных резервов организаций группы по состоянию на 31.12.2017 г.

По статье «Нераспределенная прибыль (убыток)» приведена сумма чистой прибыли группы по состоянию на 31.12.2017 г. Поскольку консолидированная финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2017 года, составляется для организаций группы впервые, сумма нераспределенной прибыли, которая может быть отнесена к предыдущим годам, специально не выделялась.

По статье «Неконтролируемая доля участия (доля миноритарных акционеров)» отражена стоимость доли меньшинства в капитале группы, рассчитанная по методу пропорциональной оценки на основании стоимости доли в чистых активах АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК».

### 3.11. Долгосрочные обязательства

По статье «Заемные средства» отражена общая сумма займов, полученных Обществом в том числе для исполнения Концессионного соглашения, включая начисленные проценты по этим займам. Проценты, начисленные по целевому облигационному займу, распределялись с учетом правил капитализации, установленных положениями МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям».

По статье «Прочие обязательства» отражена суммарная учетная стоимость долгосрочных обязательств ООО «Концессии теплоснабжения», возникших в связи с поступлением внеоборотных активов, переданных Обществу в соответствии с Концессионным соглашением. В течение отчетного года прочих эта стоимость изменяется в соответствии с изменениями состава имущества, переданного Обществу по концессионному соглашению, а также на сумму амортизации, начисленной по соответствующим внеоборотным активам.

### 3.12. Краткосрочные обязательства

По статье «Заемные средства» отражена сумма процентов по банковскому кредиту, полученному ООО «Концессии теплоснабжения», не уплаченных полностью по состоянию на 31.12.2017.

По статье «Кредиторская задолженность» отражено суммарное сальдо текущей кредиторской задолженности организаций, входящих в группу, с учетом исключения внутригрупповых оборотов.

По статье «Прочие обязательства» приведена сумма текущей задолженности организаций группы, включая:

- сумму задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами;
- сумму задолженности по расчетам с персоналом;
- сумму авансов полученных;
- сумму задолженности по прочим краткосрочным обязательствам организаций группы, не отнесенных на другие статьи Отчета о финансовом положении.

По статье «Оценочные обязательства» отражена сумма резерва выплат в связи с предстоящими отпусками, сформированного в качестве оценочного обязательства в соответствии с положениями МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».



#### 4. Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за 2017 год

Финансовые результаты деятельности дочерней компании – АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК» - учтены в Отчете о совокупном доходе группы за период с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года, т.е. с начала первого месяца, следующего за месяцем внесения надлежащих записей в реестр акционеров АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК».

При формировании данных Отчета прибылях и убытках и прочем совокупном доходе по статьям «Выручка от продаж» и «Себестоимость продаж» не учитывались внутригрупповые обороты по выручке и себестоимости работ и услуг за 2 полугодие 2017 года.

#### 5. Отчет об изменениях в капитале Общества за 2017 год

Поскольку контролирующая доля в дочерней компании – АО «ИВЦ ЖКХ И ТЭК» – была приобретена ООО «Концессии теплоснабжения» во 2 квартале 2017 года, консолидированная отчетность группы составляется впервые, и в качестве начальных остатков, характеризующих величину капитала группы на 01 января 2017 года, были признаны соответствующие показатели ООО «Концессии теплоснабжения» по состоянию на 31 декабря 2016 года.

В Отчете приведены данные об изменении резерва по сомнительным долгам и иных аналогичных резервов, которые формируются за счет прибыли отчетного периода и величина которых в Отчете о финансовом положении отражается в разделе «Капитал».

#### 6. Отчет о движении денежных средств Общества за период с 01.01.2017 г. по 31.12.2017 г.

Показатели Отчета о движении денежных средств сформированы прямым методом в соответствии с положениями пп.18, 19 МСФО (IAS) 7 “Отчет о движении денежных средств”.

В соответствии с положениями п.11 МСФО (IAS) 7 “Отчет о движении денежных средств” по статье «Прочие выплаты» раздела «Операционная деятельность» включены все текущие выплаты отчетного периода, не включенные в другие статьи Отчета.

В соответствии с положениями п.19 МСФО (IAS) 7 “Отчет о движении денежных средств” денежные поступления и денежные выплаты по операционной деятельности сформированы на валовой основе.

В отношении денежных потоков от операционной деятельности требования п.22 МСФО (IAS) 7 “Отчет о движении денежных средств” не применяются вследствие отсутствия упомянутых в указанном пункте международного стандарта операций.

Детализация статей движения денежных потоков от операционной деятельности соответствует рекомендациям, приведенным в п.14 МСФО (IAS) 7 “Отчет о движении денежных средств”.

Утверждено и разрешено к выпуску

Директор

«18» апреля 2018 г.

Шпаковский Э.В.

