

## Общество с ограниченной ответственностью "Концессии теплоснабжения"

Отчет о финансовом положении на 30.06.2017

тыс.руб.

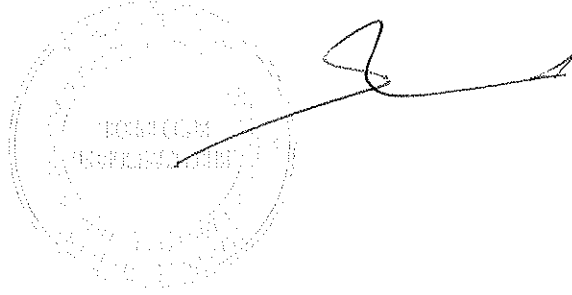
Наименование статьи	№№ строк	На 31.12.2016	На 30.06.2017
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>1. Внеоборотные активы</b>			
<b>Нематериальные активы</b>			
Объекты интеллектуальной собственности, лицензии на соответствующие права	0005		
Гудвилл - индивидуальная отчетность	0006		
Гудвилл - для целей консолидации	0007		
Прочие нематериальные активы	0008	498	489
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>0009</b>	<b>498</b>	<b>489</b>
<b>Основные средства</b>			
Земельные участки	0010		
Недвижимое имущество (здания и сооружения), в т.ч. возведенные на земле, принадлежащей третьим лицам	0011		
Недвижимое имущество, полученное по концессионным соглашениям, и иные активы, полученные в финансовую аренду	0013	1 052 421	1 068 848
Созданное и реконструированное имущество, полученное по концессионному соглашению	0014	299 439	300 224
Агрегаты, машины и оборудование	0015	12 078	14 172
Прочее оборудование, инвентарь, мебель и т.п.	0016		
Авансы, уплаченные за ОС, и незавершенные капитальные вложения	0017	1 895	35 564
<b>Основные средства - всего</b>	<b>0018</b>	<b>1 365 833</b>	<b>1 418 808</b>
<b>Инвестиционная недвижимость</b>			
<b>Биологические и прочие сельскохозяйственные активы</b>			
<b>Финансовые активы</b>			
Доли в аффилированных компаниях	0031		
Долгосрочные займы аффилированным компаниям	0032		
Доли в ассоциированных компаниях	0033		
Прочие доли	0034		
Займы ассоциированным и прочим компаниям	0035		
Ценные бумаги	0036		
Прочие долгосрочные займы	0037		
<b>Финансовые активы - всего</b>	<b>0040</b>	-	-
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>0041</b>	-	-
Инвестиции, учитываемые с использованием метода долевого участия	0042		
Отложенные налоговые активы	0043	1 477	4 160
<b>Внеоборотные активы - всего</b>	<b>0045</b>	<b>1 367 807</b>	<b>1 423 457</b>
<b>2. Оборотные активы</b>			
<b>Запасы</b>			
Сырье, материалы для переработки и комплектующие	0051	10 164	36 624
Незавершенное производство	0052		
Готовая продукция и товары	0053		
<b>Запасы - всего</b>	<b>0055</b>	<b>10 164</b>	<b>36 624</b>
<b>Торговая и прочая дебиторская задолженность</b>			
Дебиторская задолженность - продажи	0061	1 424 497	769 897
в т.ч. просроченная	0062	4 272	608 435

Наименование статьи	№№ строк	На 31.12.2016	На 30.06.2017
Дебиторская задолженность аффилированных компаний	0063		
в т.ч. просроченная	0064		
Дебиторская задолженность асоциированных компаний и прочих компаний с долевым участием	0065		
в т.ч. просроченная	0066		
Прочая дебиторская задолженность	0067	101 323	392 277
<b>Дебиторская задолженность - всего</b>	<b>0070</b>	<b>1 525 820</b>	<b>1 162 175</b>
<b>Ценные бумаги</b>			
Собственные доли (акции)	0071		
Прочие ценные бумаги	0072		
<b>Ценные бумаги - всего</b>	<b>0075</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты</b>			
Средства в кассе и на банковских счетах	0076	45 810	11 786
Денежные эквиваленты	0077	47 220	936 000
<b>Денежные средства - всего</b>	<b>0080</b>	<b>93 030</b>	<b>947 786</b>
<b>Общая сумма активов, классифицированных как предназначенные для продажи</b>	<b>0081</b>		
<b>Текущие налоговые активы (МСФО 12)</b>	<b>0082</b>		
<b>Авансы (предоплаченные расходы)</b>	<b>0085</b>	<b>5 461</b>	<b>243 133</b>
в т.ч. с дисконтом	0086		
в т.ч. с процентами	0087		
Прочие активы	0088	49 587	139 457
<b>Оборотные активы - всего</b>	<b>0090</b>	<b>1 684 061</b>	<b>2 529 174</b>
<b>ВСЕГО АКТИВЫ</b>	<b>0100</b>	<b>3 051 869</b>	<b>3 952 631</b>

Наименование статьи	№№ строк	На 31.12.2016	На 30.06.2017
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>3. Капитал</b>			
Уставный капитал	0101	1 000	1 000
Добавочный оплаченный капитал	0102		
Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0103		
Нераспределенная чистая прибыль и резервы			
Резервы, предусмотренные законодательством	0104		
Резерв для выкупа собственных акций (долей)	0105		
Резервы, предусмотренные уставом	0106		
Прочие резервы	0107	4 272	4 248
Нераспределенная прибыль	0108		41 071
Разницы, связанные с консолидацией и отнесенные на счет резервов	0109		
Резервы - всего	0110	4 272	45 320
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	0111	41 071	257 333
в т.ч. прибыль (убыток), перенесенные на будущее	0112		
Доля миноритарных акционеров	0114		
в капитале	0114a		
в прибыли / убытках	0114b		
<b>Капитал - всего</b>	<b>0115</b>	<b>46 343</b>	<b>303 653</b>
<b>4. Инвестиционные льготы, субсидии и финансирование</b>			
Инвестиционные льготы и субсидии	0118		
Целевое финансирование	0119		
<b>5. Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>0120</b>	<b>11 992</b>	<b>80 707</b>
<b>6. Обязательства</b>			
Банковские кредиты	0121		
в т.ч. полученные на срок более 1 года	0122		
в т.ч. проценты по кредитам	0123		
Прочие займы	0125	530 191	2 054 928
в т.ч. полученные на срок более 1 года	0126	-	1 999 449
в т.ч. проценты по займам	0127	30 191	55 479
Авансы полученные	0130	15 032	66 734
в т.ч. полученные на срок более 1 года	0131		
Текущая торговая кредиторская задолженность	0132	1 337 584	299 279
в т.ч. на срок более 1 года	0133		
Задолженность перед аффилированными компаниями	0135		
в т.ч. на срок более 1 года	0136		
Задолженность перед ассоциированными и прочими компаниями - поставщиками	0137		
в т.ч. на срок более 1 года	0138		
Текущие инвестиции	0140		
Прочая кредиторская задолженность	0141	1 052 669	1 069 466
в т.ч. на срок более 1 года	0142	1 052 421	1 068 848
Прочие обязательства	0145	50 236	52 575
в т.ч. по налогам	0146	11 122	-
в т.ч. по расчетам с персоналом	0147	28 593	34 696

Наименование статьи	№№ строк	На 31.12.2016	На 30.06.2017
в т.ч. по социальному страхованию и иным аналогичным обязательствам	0148	10 521	17 878
<b>Обязательства - всего</b>	<b>0150</b>	<b>2 985 713</b>	<b>3 542 982</b>
<b>Оценочные обязательства</b>	<b>0152</b>	<b>7 822</b>	<b>25 289</b>
<b>Отложенный доход</b>	<b>0153</b>		
<b>ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>0160</b>	<b>3 051 869</b>	<b>3 952 631</b>

Директор



Е.В. Ярцев

**Общество с ограниченной ответственностью "Концессии теплоснабжения"**

**Отчет о прибылях и убытках на 30.06.2017**

(тыс.руб.)

Наименование статьи	№№ строк	за 2016 год	на 30.06.2017
Выручка от продаж нетто	0300	2 352 278	3 578 664
Себестоимость проданных товаров и оказанных услуг	0301	- 2 242 554	- 3 308 976
<b>Валовая прибыль от продаж</b>	<b>0310</b>	<b>109 723</b>	<b>269 688</b>
Расходы на продажу	0311	- 18 733	- 34 278
Себестоимость исследовательских работ	0312		
Общие административные расходы	0313	- 31 030	- 122 188
Процентные и иные аналогичные доходы	0320	6 332	36 411
в т.ч. по аффилированным компаниям	0321		
Процентные и иные аналогичные расходы	0325	- 30 195	- 17 069
в т.ч. по аффилированным компаниям	0326	-	
Доход от совместной деятельности	0330		
Доход от ассоциированных компаний	0340		
Убыток от ассоциированных компаний	0345		
Доход от участия в других компаниях	0350		
Доход от ценных бумаг и иных финансовых инструментов	0355		
Расходы по совместной деятельности	0360		
Убытки от списания ценных бумаг и иных финансовых инструментов	0370		
Прочие операционные доходы	0375	29 211	227 596
Прочие операционные расходы	0380	- 13 721	- 36 464
<b>Прибыль от обычной деятельности</b>	<b>0400</b>	<b>51 587</b>	<b>323 696</b>
Чрезвычайные доходы	0401		
Чрезвычайные расходы	0402	- 2	- 330
<b>Результат от чрезвычайных операций</b>	<b>0405</b>	<b>- 2</b>	<b>- 330</b>
<b>Всего прибыль до уплаты налогов</b>	<b>0410</b>	<b>51 585</b>	<b>323 366</b>
Налоги на прибыль	0420		
в т.ч. отложенные налоги	0421		
Изменение отложенных налоговых активов	0425	1 477	4 263
Изменение отложенных налоговых обязательств	0426	- 11 992	- 70 296
<b>Чистая прибыль отчетного года</b>	<b>0430</b>	<b>41 070</b>	<b>257 333</b>
Нераспределенная чистая прибыль предшествующих периодов	0431	-	41 071
<b>Чистая прибыль к распределению</b>	<b>0450</b>	<b>41 070</b>	<b>298 404</b>

Директор

Е.В. Ярцев

**Общество с ограниченной ответственностью "Концессии теплоснабжения"**

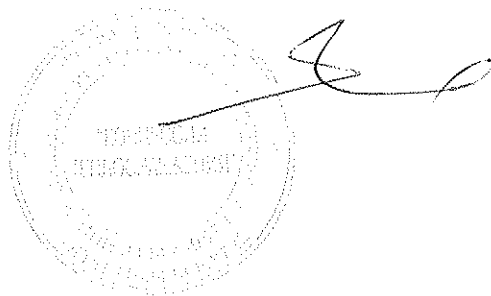
**Отчет о движении денежных средств за период  
с 1 января 2017 года по 30 июня 2017 года**

(тыс.руб.)

<b>№№ строк</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За январь - декабрь 2016 г.</b>	<b>За январь - июнь 2017 г.</b>
	<b>Операционная деятельность</b>		
0601	Денежные средства, полученные от покупателей	1 344 735	4 629 865
0602	Прочие поступления	518 116	215 548
0603	Поступления, связанные с налогом на прибыль		
0604	Проценты полученные		
0605	<b>Итого поступления</b>	<b>1 862 851</b>	<b>4 845 412</b>
0611	Денежные средства, перечисленные поставщикам (за материалы, товары и услуги)	- 1 658 679	- 4 290 962
0613	Денежные средства, перечисленные работникам	- 21 827	- 328 579
0614	Личные подоходные налоги уплаченные	- 2 653	- 46 524
0615	Платежи по обязательному социальному страхованию	- 5 678	- 96 576
0616	Платежи по налогу на прибыль		- 62 183
0617	Прочие налоги уплаченные	- 791	- 86 634
0618	Прочие выплаты	- 628 409	- 31 606
0620	<b>Всего платежи</b>	<b>- 2 318 037</b>	<b>- 4 943 063</b>
0630	<b>Чистый денежный поток от операционной деятельности</b>	<b>- 455 186</b>	<b>- 97 650</b>
	<b>Инвестиционная деятельность</b>		
0631	Поступления от продажи внеоборотных активов		
0632	Поступления от продажи акций и долей в других организациях		
0633	Поступления от возврата займов, продажи долговых ценных бумаг	-	
0634	Поступления в виде дивидендов и другие аналогичные поступления от долевого участия	1 000	
0635	Прочие поступления	-	
0640	<b>Поступления - всего</b>	<b>1 000</b>	-
0641	Платежи в связи с инвестициями во внеоборотные активы	- 2 496 092	- 441 018
0642	Платежи в связи с приобретением акций и долей		- 19 527
0643	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставленные займы		
0644	Уплаченные проценты по долговым обязательствам	- 4	- 48 525
0645	Прочие платежи		
0650	<b>Платежи - всего</b>	<b>- 4</b>	<b>- 509 070</b>
0660	<b>Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности</b>	<b>996</b>	<b>- 509 070</b>
	<b>Финансовая деятельность</b>		
0661	Получение кредитов и займов	503 150	2 210 232
0662	Поступления в виде вкладов участников (собственников)	-	
0663	Поступления от изменения уставного капитала		

№№ строк	Наименование показателя	За январь - декабрь 2016 г.	За январь - июнь 2017 г.
0664	Поступления от эмиссии облигации и других долговых ценных бумаг		
0665	Прочие поступления		47 220
0670	<b>Поступления - всего</b>	<b>503 150</b>	<b>2 257 452</b>
0671	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом акций (долей)	-	
0672	Выплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников		
0673	Платежи в связи с выкупом долговых ценных бумаг, возвратом кредитов и займов	- 3 150	- 710 783
0674	Прочие платежи		- 37 973
0680	<b>Платежи - всего</b>	<b>- 3 150</b>	<b>- 748 756</b>
0690	<b>Чистый денежный поток от финансовой деятельности</b>	<b>500 000</b>	<b>1 508 696</b>
0700	<b>Чистый денежный поток за отчетный период</b>	<b>45 810</b>	<b>901 976</b>
0710	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	-	45 810
0720	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	45 810	947 786

Директор



Е.В. Ярцев

Общество с ограниченной ответственностью  
"Концессии теплоснабжения"

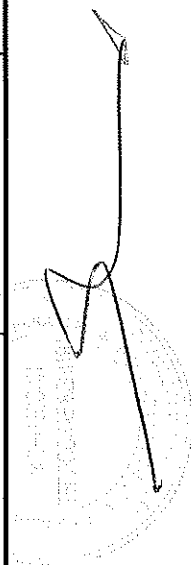
Отчет об изменениях в собственном капитале за январь - июнь 2017 года

(тыс.руб.)

№№ строк	Наименование показателя	Оплаченный капитал	Собственные акции (доли)	Резервы	Курсовые разницы	Нераспределенная Прибыль	Итого
0500	Сальдо на 01.01.2016	-	-	-	-	-	-
0501	Влияние изменений в учетной политике	1 000	-	-	-	-	1 000
0502	Сумма дооценки имущества	-	-	-	-	-	-
0503	Дефицит от переоценки инвестиций	-	-	-	-	-	-
0504	Разницы от пересчета валют	-	-	-	-	-	-
0505	Чистая прибыль /убыток за период	-	-	-	-	41 071	41 071
<b>0510</b>	<b>Сальдо на 31.12.2016</b>	<b>1 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41 071</b>	<b>42 071</b>
0511	Результат переоценки имущества	-	-	-	-	-	-
0512	Результат переоценки инвестиций	-	-	-	-	-	-
0513	Разницы от пересчета валют	-	-	-	-	-	-
0514	Чистая прибыль /убыток за период	-	-	-	-	257 333	257 333
0515	Дивиденды	-	-	-	-	-	-
0516	Эмиссия акций / долей в уставном капитале	-	-	-	-	-	-
<b>0550</b>	<b>Сальдо на 30.06.2017</b>	<b>1 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>298 404</b>	<b>299 404</b>

Директор

Е.В. Ярцев





ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«КОНЦЕССИИ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ»

3444259579

Пояснения к промежуточной финансовой  
отчетности за шесть месяцев, закончившихся  
30 июня 2017 года  
(неаудированная)

г. ВОЛГОГРАД

Август 2017 г.

## **1. Введение**

### **1.1 Основная деятельность**

Основной видом деятельности Общества является производство, передача, распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации в форме общества с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес: Российская Федерация, 400066, г. Волгоград, ул. Порт Саида, д.16а  
Фактический адрес: Российская Федерация, 400066, г. Волгоград, ул. Порт Саида, д.16а

По состоянию на 30 июня 2017 года состав участников Общества:

Закрытое акционерное общество "Инвестиционная компания «Лидер» доля владения 100%.

## **2. Принципы подготовки финансовой отчетности**

### **2.1 Применяемые стандарты**

Прилагаемая промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная финансовая отчетность подготовлена в сокращенной форме.

### **2.2 Непрерывность деятельности**

Данная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычного осуществления хозяйственной деятельности Общества.

### **2.3 Принципы оценки финансовых показателей**

Промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам.

### **2.4 Функциональная валюта и валюта представления отчетности**

Валютой представления, использованной в ходе подготовки, данной промежуточной финансовой отчетности, является российский рубль.

Финансовая информация, представленная в российских рублях, была округлена до целых тысяч рублей.

## **3. Основные принципы учетной политики**

При подготовке настоящей промежуточной финансовой отчетности, Общество применяло те же положения учетной политики, что при подготовке финансовой отчетности за 2016 год.

Ряд новых стандартов и поправок к МСФО начинают действовать и впервые применяются с 1 января 2017 года. Однако они не оказывают существенного влияния на промежуточную финансовую отчетность Общества.

## **4. Отчет о финансовом состоянии**

### **4.1. Основные средства**

По статье «Агрегаты, машины и оборудование» (строка 0015) приведена остаточная стоимость ОС на 30.06.2017 г., находящихся в собственности ООО «Концессии теплоснабжения» (далее – Общество).

По статье «Недвижимое имущество, полученное по концессионному соглашению, и иные активы, полученные в финансовую аренду» (строка 0013) 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 30.06.2017 г.

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.

По статье «Авансы, уплаченные за ОС, и незавершенные капитальные вложения» (строка 0017) приведена сумма капитальных вложений Общества на реконструкцию Объектов Соглашения и на приобретение прочих ОС по состоянию на 30.06.2017 г.

В соответствии с Учетной политикой Общества все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости с учетом начисленной амортизации.

Срок полезного использования ОС, являющихся собственностью Общества, определяется Обществом 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.

#### **4.2. Нематериальные активы**

По статье отражена остаточная стоимость прав Общества на Интернет-сайт, которые признаны в качестве нематериального актива в соответствии с критериями признания, установленными МСФО (IAS) 38 “Нематериальные активы”.

Срок полезного использования нематериального актива установлен исходя из предполагаемого срока, в течение которого этот нематериальный актив будет приносить Обществу экономические выгоды.

Амортизация нематериального актива начисляется линейным методом.

#### **4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства**

По статье «Отложенные налоговые активы» (строка 0033) и по статье «Отложенные налоговые обязательства» (строка 0120) приведены значения соответствующих величин, определенных в соответствии с правилами, установленными в МСФО (IAS) 12 “Налоги на прибыль”.

Приведенные значения используются в целях определения значения чистой прибыли Общества по состоянию на 30.06.2017 г.

#### **4.4. Запасы**

Стоимость материально-производственных запасов Общества, по состоянию на 30.06.2017 г., приведена по статье «Сырье, материалы для переработки и комплектующие» (строка 0051).

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

По статье «Дебиторская задолженность – продажи» (строка 0061) приведено сальдо дебиторской задолженности по расчетам с покупателями работ и услуг Общества, при этом в строке 0062 дополнительно указана просроченная дебиторская задолженность.

По строке «Прочая дебиторская задолженность» (строка 0067) приведено суммарное сальдо, по состоянию на 30.06.2017 г., расчетов с бюджетом по НДС, прибыли и сальдо расчетов с прочими дебиторами.

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

По статье «Денежные эквиваленты» (строка 0077) приведена сумма остатков на депозитных счетах Общества.

#### **4.7. Прочие активы**

По статье «Авансы» (строка 0085) приведена сумма авансов, предоплаченных поставщикам материалов, работ и услуг.

По статье «Прочие активы» (строка 0088) приведена суммарная стоимость прочих активов Общества, которая списывается в счет текущих расходов равномерно в течение одного или нескольких отчетных периодов.

#### **4.8. Капитал**

По статье «Уставный капитал» (строка 0101) приведена величина Уставного капитала Общества.

По статье «Прочие резервы» (строка 0107) приведена сумма сформированного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 30.06.2017 г.

По статье «Чистая прибыль (убыток) отчетного года» (строка 0111) приведена сумма чистой прибыли Общества по состоянию на 30.06.2017 г. Величина чистой прибыли рассчитана с использованием показателей, отражающих корректировку сумм отложенных налоговых активов и обязательств, которые определены в соответствии с положениями МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».

#### **4.9. Обязательства**

По статье «Прочие займы» (строки 0125, 0126) отражена общая сумма займов, полученных Обществом в том числе для исполнения Концессионного соглашения, включая начисленные проценты по этим займам (строка 0127).

По статье «Прочая кредиторская задолженность» (строка 0141) приведена сумма текущей задолженности Общества по расчетам с разными кредиторами и долгосрочной задолженности Общества, возникшей в связи с исполнением Концессионного соглашения.

По статье «Прочие обязательства» (строка 0145) приведена сумма прочих текущих обязательств Общества, не отнесенных на другие статьи Отчета о финансовом состоянии.

#### **4.10. Оценочные обязательства**

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».

### **5. Отчет о прибылях и убытках**

По статье «Прочие операционные доходы» (строка 0375) отражены доходы, полученные Обществом, за исключением сумм дохода в виде процентов, полученных от временного размещения предоставленных займов, включая субсидии органов местного самоуправления и иные несущественные доходы (доход от реализации имущества Общества, судебные доходы и т.п.).

По статье «Прочие операционные расходы» (строка 0380) отражены расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль, расходы на банковское обслуживание, уплату штрафов и пеней, а также прочие расходы, связанные с осуществлением Обществом хозяйственной деятельности.

Как уже было отмечено в п.4.3 настоящих Пояснений, по статьям «Изменение отложенных налоговых активов» (строка 0425) и «Изменение отложенных налоговых обязательств» (строка 0426) отражены значения соответствующих показателей, определенные в соответствии с положениями МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».

В связи созданием Общества 27.06.2016 г. и как следствие отсутствием деятельности в первом полугодии 2016 г., в отчете приведены данные за 2016 год в целом.

### **6. Отчет об изменениях в собственном капитале Общества**

В период с 01.01.2017 по 30.06.2017 имели место изменения в собственном капитале Общества:

- отражена сумма чистой прибыли Общества за I полугодие 2017 года на 257 333 тыс. руб. (строка 0514).

## 7. Отчет о движении денежных средств Общества

Показатели Отчета о движении денежных средств Общества 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.

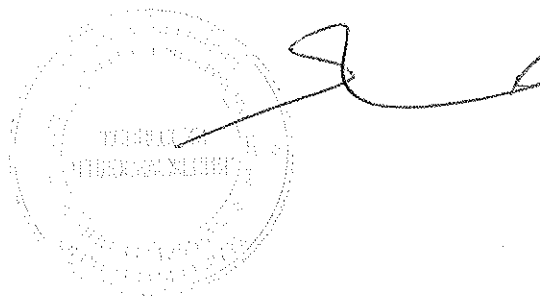
В соответствии с положениями п.19 МСФО (IAS) 7 “Отчет о движении денежных средств” денежные поступления и денежные выплаты по операционной деятельности сформированы на валовой основе.

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”.

Руководство компании пришло к выводу, что финансовая отчетность обеспечивает достоверную информацию, позволяющую пользователям оценить финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки организации.

Директор

A circular stamp with a dotted border and a handwritten signature in black ink. The stamp contains text in Russian, including "ООО 'САНТЕХНИКА'" and "ИНН 50/0010000000". The signature is written over the stamp.

Е.В.Ярцев