

ООО «КОНЦЕССИИ ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ»
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАННАЯ)
ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	5
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	6
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (НЕАУДИРОВАННЫЙ).....	7
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	8
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	9
1. Общая информация и основная деятельность	9
2. Принципы составления	9
3. Принципы учетной политики	10
4. Информация по сегментам	10
5. Выручка	11
6. Себестоимость продаж	11
7. Административные расходы	11
8. Прочие доходы	12
9. Прочие расходы	12
10. Финансовые доходы	13
11. Финансовые расходы	13
12. Нематериальные активы, полученные по концессионному соглашению	14
13. Запасы	15
14. Выданные займы	15
15. Дебиторская задолженность	16
16. Денежные средства и их эквиваленты	16
17. Кредиты и займы полученные	17
18. Кредиторская задолженность	17
19. Уставный фонд	18
20. Налог на прибыль	18
21. Условные и договорные обязательства	18
22. Связанные стороны	19
23. События после отчетной даты	20

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной консолидированной отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения», состоящей из промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 года, промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе, промежуточного консолидированного отчета об изменениях в капитале и промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и примечаний к промежуточной консолидированной отчетности (промежуточная финансовая информация). Руководство ООО «Концессии теплоснабжения» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности состоит из направления запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнения аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторского мнения.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная консолидированная финансовая отчетность не отражает достоверно во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2020 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и движение денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с МСФО, включая требования МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

ООО «ЭчЛБи ПАКК-Аудит»
Москва, Российская Федерация



Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение
Мирзоян Н.А.

(Квалификационный аттестат аудитора №97-0016024 от 14.04.2016г., ОГРН №21706061163)

«31» августа 2020 года

Аудируемое лицо:

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Концессии теплоснабжения»
Основной государственный регистрационный номер	1163443068722
Местонахождение	Российская Федерация, 400066, г. Волгоград, ул. Порта-Саида, дом 16А, блок «А», ОГРН 1031402044145

Аудиторская организация:

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЭчЛБи ПАКК-Аудит»
Основной государственный регистрационный номер	1197746652290
Местонахождение	109341, Москва, ул. Верхние Поля, д.18, помещ. 6
Почтовый адрес	115184, г. Москва, ул. Пятницкая, дом 55/25, стр.4, этаж 4, офис 401
Член саморегулируемой организации аудиторов	Ассоциация «Содружество»
Основной регистрационный номер записи	11906088581

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

	Прим.	6 м 2020	6м 2019)
Выручка	5	4 532 232	4 439 173
Себестоимость продаж	6	(3 970 834)	(3 855 369)
Валовая прибыль		561 398	583 804
Административные расходы	7	(198 902)	(190 397)
Прочие доходы	8	39 824	36 313
Прочие расходы	9	(206 877)	(262 622)
Операционная прибыль		195 445	167 098
Финансовые доходы	10	115 153	40 034
Финансовые расходы	11	(298 225)	(204 378)
Прибыль до налогообложения		12 373	2 754
Налог на прибыль	19	(4 035)	1 789
Чистая прибыль за период		8 338	4 543
Относящийся к: собственнику имущества Предприятия неконтролирующей доле		(1 266) 9 604	9 675 (5 132)
Прочий совокупный доход		-	-
Общий совокупный (убыток) / прибыль за период		8 338	4 543
Относящийся к: собственнику имущества Предприятия неконтролирующей доле		(1 266) 9 604	9 675 (5 132)
Прибыль, приходящаяся на собственников			
- базовая		(1)	10
- разводненная		(1)	10

Отчет о совокупном доходе должен рассматриваться вместе с Примечаниями к консолидированной финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой частью консолидированной финансовой отчетности



Директор
31 августа 2020 года

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О
ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)**

	Прим.	30июня 2020	31 декабря 2019
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Гудвилл			
Нематериальные активы, полученные по концессионному соглашению	12	4 482 089	4 146 986
Основные средства		19 233	22 480
Нематериальные активы		19 992	21 279
Авансы, выданные под приобретение НМА в рамках концессионного соглашения		651 519	687 929
Выданные займы долгосрочные	14	63 385	82 789
Актив в форме права пользования по аренде		87 031	50 975
Отложенный актив по налогу на прибыль		1 956	-
Итого внеоборотные активы		5 325 205	5 012 438
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	16	1 097 016	1 938 011
Выданные займы	14	1 209 332	937 119
Дебиторская задолженность	15	2 102 637	2 732 045
Запасы	13	130 849	83 193
Предоплата по налогу на прибыль		2 270	1 812
Прочие налоги к возмещению		20 658	31 316
Итого оборотные активы		4 562 762	5 723 496
ИТОГО АКТИВЫ		9 887 967	10 735 934
КАПИТАЛ			
Уставный фонд	19	1 000	1 000
Нераспределенная прибыль (убыток)		201 048	202 314
Итого капитал, относящийся к собственнику имущества Предприятия		202 048	203 314
Неконтролирующая доля участия		1 572	(8 032)
ИТОГО КАПИТАЛ		203 620	195 282
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные займы	17	7 155 762	7 730 604
Кредиторская задолженность	18	257 101	277 652
Долгосрочные обязательства по аренде		49 289	48 315
Итого долгосрочные обязательства		7 462 152	8 056 571
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	18	1 067 287	1 797 517
Краткосрочные займы	17	1 031 772	574 055
Краткосрочные обязательства по аренде		11 273	4 164
Задолженность по прочим налогам		111 864	108 344
Текущие обязательства по налогу на прибыль		-	-
Итого краткосрочные обязательства		2 222 196	2 484 080
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		9 684 348	10 540 651
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		9 887 967	10 735 933

Прилагаемые примечания к промежуточной сокращенной консолидированной отчетности (неаудированной) являются ее неотъемлемой частью

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

	6 м 2020	6 м 2019
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Полученная компенсация выпадающих доходов	130 736	69 856
Поступления денежных средств от покупателей	5 514 332	5 337 979
Возврат НДС из бюджета	-	-
Поступления по договорам цессии	35	-
Денежные средства, уплаченные поставщикам	(4 669 439)	(4 751 184)
Денежные средства, уплаченные персоналу	(690 007)	(384 013)
Налоги уплаченные, кроме налога на прибыль и НДС	(13 138)	(201 364)
Штрафы, пени, неустойки уплаченные	(15 426)	(16 886)
НДС, уплаченный в бюджет	(159 522)	(172 548)
Денежные средства, уплаченные за услуги банка	(634)	(651)
Проценты полученные по займам и депозитам	84 040	-
Налог на прибыль уплаченный	(6 483)	(3 006)
Чистые прочие поступления денежных средств	74 186	119 371
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	248 680	(2 446)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Погашение займов выданных	183 403	-
Денежные средства, уплаченные за нематериальные активы (в том числе используемые в рамках концессионного соглашения)	(270 856)	(195 073)
Денежные средства, полученные от продажи основных средств	505	560
Денежные средства, уплаченные за основные средства	(351)	-
Приобретение Дочерних Обществ	-	(85)
Займы выданные	(400 085)	(400 000)
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	(487 383)	(594 598)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Получение кредитов и займов	-	1 511 231
Погашение кредитов и займов полученных	(525 077)	(189 993)
Выплаты по договорам аренды	(36 198)	(12 532)
Оплата дополнительных расходов, связанных с получением облигационных займов в предыдущие и текущий отчетные периоды	(41 017)	-
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	(602 291)	1 308 706
Чистое уменьшение/увеличение денежных средств	(840 995)	711 662
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	16 1 938 011	636 372
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	16 1 097 016	1 348 034

Прилагаемые примечания к промежуточной сокращенной консолидированной отчетности (неаудированной) являются ее неотъемлемой частью

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
 (НЕАУДИРОВАННЫЙ)**

Прим.	Уставный фонд	Нераспределенная прибыль	Итого капитал, относящийся к собственнику имущества Предприятия	Неконтролирующая доля участия	ИТОГО КАПИТАЛ
На 1 января 2019 г.	1 000	768 850*	769 850*	341	770 467
Прибыль за период	-	9 675	9 675	(5 132)	4 543
На 30 июня 2019 г.	1 000	778 525	779 525	(4 791)	775 010
На 1 января 2020 г.	1 000	202 314	203 314	(8 032)	195 282
Прибыль за период	-	(1 266)	(1 266)	9 604	8 338
На 30 июня 2020 г.	1 000	201 048	202 048	1 572	203 620

Прилагаемые примечания к промежуточной сокращенной консолидированной отчетности (неаудированной) являются ее неотъемлемой частью

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Общая информация и основная деятельность

Настоящая консолидированная финансовая отчетность включает в себя ООО «Концессии Теплоснабжения» (здесь и далее – «Предприятие») и его дочерние общества, (здесь и далее совместно именуемые – «Группа»):

- АО «ИВЦ ЖКХ и ТЭК», контролируемое Группой на 75%. Основной вид деятельности «Деятельность по обработке данных»,
- ООО «Управляющая организация города Волгограда», контролируемое Группой на 75%. Основной вид деятельности «Управление недвижимостью».

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена согласно требованиям ФЗ 208 «О консолидированной финансовой отчетности».

Предприятие было создано в 2016 году.

Единственный Участник Группы по состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года ООО "Объединенные коммунальные концессии".

Конечный контроль над Группой осуществляет некредитная финансовая организация Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер». Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер» не раскрывает консолидированную финансовую отчетность.

Предприятие зарегистрировано по адресу: Россия, 400066, г. Волгоград, ул. Порт-Саида, д. 16а, Основным видом деятельности Группы является производство, передача и распределение пара и горячей воды.

Группа обладает всеми необходимыми лицензиями и разрешениями.

Деятельность Группы носит ярко выраженный сезонный характер. Так, на период с ноября по апрель каждого календарного года приходится увеличение объема реализуемых услуг теплоснабжения, что приводит к неравномерному в течение отчетного года признанию выручки и поступлению денежных средств. Так, выручка услуг теплоснабжения, включая полученные субсидии, признанная за первое полугодие 2020 года, превышает выручку, признанную за второе полугодие 2019 года более чем на 50%.

2. Принципы составления

Заявление о соответствии. Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Принцип непрерывности деятельности. Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходят в обычном установленном порядке. Способность Группы реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут зависеть от существующей и будущей экономической ситуации в Российской Федерации. Настоящая консолидированная финансовая отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Группа не могла продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

3. Принципы учетной политики

Основные принципы учетной политики, использованные при подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют положениям учетной политики, которые применялись и были раскрыты в финансовой отчетности за 2019 год.

4. Информация по сегментам

Группа определила сегмент в соответствии с критериями, установленными МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты».

Все покупатели Группы находятся на территории г. Волгоград.

Основным видом деятельности Группы является оказание коммунальных услуг, включающих теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение. Хотя Группа также осуществляет деятельность по реализации товаров и оказанию прочих услуг, для целей распределения ресурсов руководство Группы не проводит регулярной оценки результатов хозяйственной деятельности по данным направлениям.

В связи с этим у Группы, по мнению руководства, имеется только один отчетный сегмент, соответствующий критериям, изложенным в МСФО 8 «Операционные сегменты».

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

Руководство оценивает деятельность операционного сегмента, используя показатели, содержащиеся в данной консолидированной финансовой отчетности: выручку, прибыль до налогообложения, активы и обязательства сегмента и прочую информацию.

В отношении деятельности сегмента и консолидированной финансовой отчетности применяется единая учетная политика.

Информация по сегменту представлена ниже:

	6 м 2020	6 м 2019
Выручка	4 532 232	4 439 173
Прибыль / (убыток) до налогообложения	12 373	2 754
	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Активы сегмента	9 887 967	10 735 924
Внеоборотные активы	5 325 205	5 012 438
Обязательства сегмента	9 684 348	10 540 651

5. Выручка

	6 м 2020	6 м 2019
Теплоснабжение, включая компенсацию выпадающих доходов	4 089 845	3 995 012
Прочие услуги	442 387	444 161
Итого	4 532 232	4 439 173

В первом полугодии 2020 года субсидия, полученная Группой на возмещение недополученных доходов, связанных с услугой теплоснабжения составила 116 893 тыс.руб.. (в первом полугодии 2019 года сумма такой субсидии ноль).

6. Себестоимость продаж

	6 м 2020	6 м 2019
Энергоресурсы	2 383 374	2 376 018
Вознаграждения работникам	500 539	388 477
Амортизация основных средств и нематериальных активов	95 944	101 748
Амортизация актива в форме права пользования	2 020	971
Ремонт и эксплуатационные расходы	104 436	84 826
Прочие расходы на персонал	1 630	1 575
Электроэнергия	416 313	417 305
Материалы и оборудование	61 622	58 501
Услуги сбора платежей	91 616	84 420
Покупная вода	205 073	192 310
Прочие расходы	108 267	149 218
Итого	3 970 834	3 855 369

7. Административные расходы

	6 м 2020	6 м 2019
Вознаграждения работникам	157 859	146 392
Прочие расходы на персонал	1 559	15 408
Услуги банков	632	485
Амортизация основных средств и нематериальных активов	9 846	5 487
Материалы и оборудование	2 230	892
Расходы на связь	1 889	1 950
Консультационные и информационные услуги	1 942	1 914
Охрана	1 724	-
Прочие расходы	21 221	17 869
Итого	198 902	190 397

ООО «Концессии Теплоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной)

за период с 01 января по 30 июня 2020 года

(Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

Затраты на пенсионное обеспечение представляют собой взносы в российский Пенсионный фонд на обязательной основе. После уплаты взносов Группа не имеет дополнительных обязательств. Социальные отчисления представляют собой обязательные взносы в Социальные фонды Российской Федерации.

В составе административных расходов отражены начисленные вознаграждения ключевому управленческому персоналу Группы, информация о которых представлена ниже:

	6 м 2020	6 м 2019
Заработная плата	22 281	25 156
Затраты на социальное и пенсионное обеспечение	5 868	6 731
Иные доходы	17	1 677
Итого	28 166	33 564

Данные расходы относятся к категории краткосрочных вознаграждений работникам. Иных компенсаций ключевому управленческому персоналу Группа не начисляла и не выплачивала.

8. Прочие доходы

	6 м 2020	6 м 2019
Штрафы, пени, неустойки	20 750	29 469
Прочее	19 074	6 844
Итого	39 824	36 313

9. Прочие расходы

	6 м 2020	6 м 2019
Штрафы, пени, неустойки к уплате	8 918	20 035
Изменение резерва сомнительных долгов	178 280	217 684
Прочее	19 679	24 903
Итого	206 877	262 622

ООО «Концессии Теплоснабжения»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной)
за период с 01 января по 30 июня 2020 года
(Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

10. Финансовые доходы

	6 м 2020	6 м 2019
Проценты к получению	115 153	40 034
Итого	115 153	40 034

11. Финансовые расходы

	6 м 2020	6 м 2019
Проценты к уплате по заемным средствам	296 267	202 257
Проценты по аренде	1 958	2 121
Прочее	-	-
Итого	298 225	204 378

ООО «Концессии теплоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной)

за период с 01 января по 30 июня 2019 года

(Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

12. Нематериальные активы, полученные по концессионному соглашению

	Итого	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Оргтехника, офисное оборудование	Транспорт	Незавершенное строительство и оборудование к установке
<i>Первоначальная стоимость</i>						
На 01.01.2019	5 486 366	2 850 642	696 872	24 703	153 790	1 760 359
Поступление	240 159	-	27 782	-	1 109	211 268
Перевод между категориями	(28 891)	-	-	-	-	(28 891)
Выбытие	-	-	-	-	-	-
На 30.06.2019	5 697 634	2 850 642	724 654	24 703	154 899	1 942 736
На 01.01.2020	6 245 398	2 896 774	700 145	24 703	153 790	2 469 986
Поступление	480 042	48 706	5 448	-	-	425 888
Перевод между категориями	(54 154)	-	-	-	-	(54 154)
Выбытие	(756)	(1)	(755)	-	-	-
На 30.06.2020	6 670 530	2 945 479	704 838	24 703	153 790	2 841 720
<i>Накопленная амортизация</i>						
На 01.01.2019	(1 903 898)	(1 266 758)	(535 461)	(21 420)	(80 259)	-
Начисление	(97 975)	(55 671)	(24 774)	(1 429)	(16 101)	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-
На 30.06.2019	(2 001 873)	(1 322 429)	(560 235)	(22 849)	(96 360)	-
На 01.01.2020	(2 098 412)	(1 383 647)	(579 579)	(23 168)	(112 018)	-
Начисление	(90 774)	(57 071)	(18 149)	(247)	(15 307)	-
Выбытие	746	-	746	-	-	-
На 30.06.2020	(2 188 440)	(1 440 718)	(596 982)	(23 415)	(127 325)	-
<i>Балансовая стоимость:</i>						
На 30.06.2019	3 695 761	1 528 213	164 419	1 854	58 539	1 942 736
На 01.01.2020	4 146 986	1 513 127	120 566	1 535	41 772	2 469 986
На 30.06.2020	4 482 090	1 504 761	107 856	1 288	26 465	2 841 720

ООО «Концессии теплоснабжения»
 Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
 (неаудированной)
 за период с 01 января по 30 июня 2020 года
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

13. Запасы

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Материалы для ремонта и запасные части	107 251	63 046
Топливо для автотранспорта	1 826	1 597
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	4 659	6 185
Специальная оснастка и специальная одежда	6 233	6 302
Прочие материалы	10 880	6 063
Итого	130 849	83 193

14. Выданные займы

	Эффективная процентная ставка	Срок погашения	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Долгосрочные				
Займы, выданные в рублях	11%	2021	63 385	82 789
Краткосрочные				
Займы, выданные в рублях связанным сторонам	11,7%		1 209 332	937 119
Итого			1 272 717	1 019 908

Выданные займы не обеспечены.

Долгосрочные займы, выданные в рублях несвязанным сторонам представлены правом требования денежных средств. Договорная (номинальная) ставка указанных долгосрочных займов равна нулю. Номинальная стоимость долгосрочного займа по состоянию на 30 июня 2020 года составляет 72 484 тыс. руб. (31 декабря 2019 года составляет 99 527 тыс. руб.).

ООО «Концессии теплоснабжения»
 Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
 (неаудированной)
 за период с 01 января по 30 июня 2020 года
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

15. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность:

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	2 642 459	3 068 589
Резерв ожидаемых кредитных убытков	(858 203)	(675 678)
Прочая дебиторская задолженность	181 004	168 720
Резерв ожидаемых кредитных убытков	(6 200)	(6 200)
Дебиторская задолженность по цессии	279 667	251 173
Резерв ожидаемых кредитных убытков	(226 122)	(235 915)
Субсидии на возмещение недополученных доходов	68 610	82 453
	2 081 215	2 700 545
Итого финансовая дебиторская задолженность		
Выданные авансы	21 422	31 500
Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва ожидаемых кредитных убытков	2 102 637	2 732 045

Балансовая стоимость финансовой дебиторской задолженности приблизительно равна ее справедливой стоимости, которая относится к уровню 3 иерархии справедливой стоимости. Для оценки справедливой стоимости использована номинальная величина дебиторской задолженности, информация о вероятности погашения задолженности, основанной на исторических данных о сроках оплаты, а также оценки руководства.

Существенный рост резервов сомнительной задолженности в течение 2020 года в части покупателей и заказчиков в основном связан с накоплением информации о просроченной задолженности и применением более консервативных прогнозов возмещаемости просроченной задолженности, удерживаемой Группой. При этом сумма списанной в первом полугодии 2020 года за счет ранее накопленных резервов сумм дебиторской задолженности незначительна для раскрытия.

16. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Денежные средства на банковских счетах, рубли РФ	196 456	97 566
Денежные средства в кассе, рубли РФ	517	439
Переводы в пути	43	6
Депозиты	900 000	1 840 000
Итого	1 097 016	1 938 011

Группа не имеет денежных средств на счетах, ограниченных в использовании.

17. Кредиты и займы полученные

		30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Долгосрочный облигационный заем, рубли	2032-2033гг	7 069 762	7 644 604
Кредиты банков, рубли	дек 2022	86 000	86 000
Итого долгосрочные займы		7 155 762	7 730 604
Облигационный займ, рубли		1 031 772	574 055
Итого краткосрочные займы		1 031 772	574 055
Итого займы		8 187 534	8 304 659

Задолженность в раскрытии выше включает проценты. Кредиты и займы отнесены в категорию обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости.

За 6 месяцев 2020 года по полученным займам были начислены проценты в 407 951 тыс. руб. (за 6 месяцев 2019 год: 280 750 тыс. руб.), которые:

- в сумме 296 267 тыс. руб. (6 месяцев 2019 год: 202 257 тыс. руб.) отражены в отчете о совокупном доходе по строке «Финансовые расходы»;
- в сумме 111 684 тыс. руб. (6 месяцев 2019 год: 78 493 тыс. руб.) капитализированы в составе стоимости объектов нематериальных активов, представленных в категории «Незавершенное строительство» (Примечание 12 «Нематериальные активы, полученные по концессионному соглашению»).

Справедливая стоимость задолженности по облигационным займам по состоянию на 30 июня 2020 года составляет 8 793 477 тыс.руб... Справедливая стоимость займов и кредитов отнесена к уровню 3 иерархии справедливой стоимости.

18. Кредиторская задолженность

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Поставщики и подрядчики	453 022	921 507
Обязательства по договору	109 907	103 205
Задолженность по приобретению и строительству внеоборотных активов	286 696	536 187
Обязательства перед представителем облигаций	50 686	67 965
Задолженность по заработной плате	42 163	41 450
Резерв на неиспользованные отпуска	51 253	31 736
Прочие кредиторы	73 561	95 467
Кредиторская задолженность краткосрочная	1 067 287	1 797 517

Кредиторская задолженность отнесена в категорию обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости.

Балансовая стоимость краткосрочной кредиторской задолженности приблизительно равна ее справедливой стоимости, которая относится к уровню 3 иерархии справедливой стоимости.

19. Уставный фонд

За 6 месяцев 2020 года и 6 месяцев 2019 года операций с уставным капиталом не было.

20. Налог на прибыль

	6 м 2020	6 м 2019
Текущие налоговые начисления	(5 990)	95 542
Отложенные налоги	1 955	(93 753)
Расход по налогу на прибыль за период	(4 035)	1 789

Отложенные налоговые активы и обязательства были рассчитаны по действовавшей ставке налога на прибыль, составляющей 20%.

Группа не признала отложенный налоговый актив, сумма которого по состоянию на 30 июня 2020 года составляет 263 816 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года соответственно 107 923 тыс. руб.) в связи с низкой вероятностью получения налогооблагаемой прибыли, достаточной для покрытия налогового убытка и реализации накопленного отложенного налогового актива.

21. Условные и договорные обязательства

Судебные разбирательства. К Группе периодически, в процессе ведения своей деятельности, могут поступать иски, обусловленные разными обстоятельствами. Исходя из собственной оценки, а также мнения внутренних и внешних профессиональных консультантов, руководство считает, что не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства не приведут к каким-либо существенным убыткам в будущем.

Вопросы охраны окружающей среды. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с охраной окружающей среды. По мере выявления обязательств они незамедлительно отражаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики не могут быть оценены с достаточной точностью, хотя и могут оказаться значительными. Группа предпринимает все надлежащие меры и действия для соблюдения действующего природоохранного законодательства.

Налоговое законодательство России, в которой Группа ведет свою деятельность. Группа ведет деятельность на территории России. Налоговая система России является достаточно новой и характеризуется многочисленными налогами и часто меняющимся законодательством, которое достаточно часто имеет обратную силу, содержит нечетко сформулированные положения, противоречиво, и может быть неоднозначно интерпретировано. Очень часто различные налоговые органы имеют различные точки зрения на интерпретацию отдельных норм налогового законодательства. Руководство считает, что учло все налоговые обязательства, базируясь на своих наилучших оценках и интерпретациях налогового законодательства. Однако налоговые органы могут иметь свои интерпретации, и эффект может быть весьма существенным.

Активы в залоге и активы, ограниченные в использовании. По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года ограничений прав на имущество Группы в виде залога нет.

ООО «Концессии теплоснабжения»
 Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
 (неаудированной)
 за период с 01 января по 30 июня 2020 года
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

22. Связанные стороны

Группа связанных сторон	6 м 2020		30 июня 2020 г.	
	Продажи связанным сторонам	Покупки у связанных сторон	Задолженность связанных сторон*	Задолженность перед связанными сторонами*
Участник (собственник) Группы	-	203	-	28
Компания, осуществляющая конечный контроль над Группой	-	-	-	-
Иные связанные стороны	23 546	2	7 747	28 015
Ключевой управленческий персонал	-	-	-	-
	23 546	205	7 747	28 043

Группа связанных сторон	6 м 2019		31 декабря 2019 г.	
	Продажи связанным сторонам	Покупки у связанных сторон	Задолженность связанных сторон*	Задолженность перед связанными сторонами*
Участник (собственник) Группы	-	523	-	-
Компания, осуществляющая конечный контроль над Группой	-	30 188	-	-
Иные связанные стороны	38 232	174 840	12 918	40 755
Ключевой управленческий персонал	-	-	-	-
	38 232	205 551	12 918	40 755

*Данные суммы классифицированы как дебиторская и кредиторская задолженность соответственно

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года займы от компании, осуществляющей конечный контроль над Группой, составляют 86 000 тыс. руб. Расход по процентам по указанным займам в течение 6 месяцев 2020 года и 6 месяцев 2019 года составил 4 277 тыс. руб. и 4 265 тыс. руб. соответственно.

ООО «Концессии теплоснабжения»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной)

за период с 01 января по 30 июня 2020 года

(Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года займы выданные связанным сторонам, контролируемым компанией, осуществляющей конечный контроль над Группой (иные связанные стороны) составляют 1 209 332 тыс. руб. и 937 119 тыс. руб. соответственно. Доход по процентам по указанным займам в течение 6 месяцев 2020 года и 6 месяцев 2019 года составил 56 652 тыс. руб. и 3 305 тыс. руб. соответственно.

23. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты нет.